

FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO



ESTADOS FINANCIEROS
2022-2021

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	2022	2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	69.769.839	50.093.249
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	19.636.550	7.134.683
Total Activo Corriente		89.406.389	57.227.932
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	7	26.790.146	23.586.077
Total Activo no Corriente		26.790.146	23.586.077
TOTAL ACTIVO		116.196.535	80.814.009
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	15.667.599	10.946.799
Pasivo por impuesto corriente	9	4.297.000	994.109
Beneficios a los empleados corto plazo	10	7.387.461	3.937.871
Total Pasivo Corriente		27.352.060	15.878.779
TOTAL PASIVO		27.352.060	15.878.779
ACTIVO NETO			
Aporte Fundacional	11	10.000.000	10.000.000
Superavit - Donaciones	13	15.660.000	15.660.000
Excedente del Ejercicio	12	63.184.475	39.275.231
Total Activo Neto		88.844.475	64.935.231
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		116.196.535	80.814.009



MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
Gerente



SERGIO ESPINOSA GARCIA
Contador
T.P: 84043-T



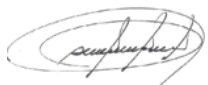
JESSICA PAOLA RINCON
Revisor Fiscal
T.P: 188586-T


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)

		2022	2021
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS			
	NOTAS		
Donaciones efectivo		399.041.471	245.939.501
Actividades Comerciales		19.000.000	
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	14	418.041.471	245.939.501
COSTOS DE ACTIVIDADES MERITORIAS			
Costo de actividades meritorias		245.262.293	121.982.212
Costo de actividades meritorias Exceso Renta Fiscal		994.109	2.589.401
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES MERITORIAS	15	246.256.402	124.571.613
EXCEDENTE BRUTO		171.785.069	121.367.888
Otros ingresos			
Financieros		184.630	30.390
Diversos		184.630	30.390
		-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN			
Gastos de personal	16	95.267.810	60.651.819
Honorarios	17	2.300.000	4.600.000
Impuestos	18	2.114.663	1.214.425
Servicios	19	2.225.857	2.833.014
Gastos legales	20	627.000	268.250
Gastos diversos	21	3.828.462	7.540.067
Donaciones	24	-	1.369.800
Depreciaciones y amortizaciones	22	1.734.432	2.561.719
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo		1.734.432	1.895.053
Amortizaciones		-	666.667
OTROS GASTOS			
Impuestos asumidos	23		89.845
Ajuste al peso y excedentes			89.845
Financieros			-
			-
TOTAL GASTOS		(108.098.224)	(81.128.938)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		63.871.475	40.269.340
Gasto por Impuesto de Renta	25	(687.000)	(994.109)
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		63.184.475	39.275.231


MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
Gerente


SERGIO ESPINOSA GARCIA
Contador
T.P 84043-T


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

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

	NOTAS	2022	2021
Excedente del Ejercicio		63.184.475	39.275.231
Ajustes para conciliar :			
Gasto impuesto sobre la renta corriente	25	687.000	994.109
Depreciaciones	7	1.734.433	1.895.053
Amortizaciones		-	666.667
(Aumento) disminución de Activos operacionales			
Cuentas por cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar		(12.501.866)	(947.629)
Aumento (disminución) de Pasivos operacionales			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		4.720.798	6.018.763
Pasivo por impuesto corriente	10	3.610.000	
Beneficios a los empleados		3.449.590	(317.186)
Total ajustes y cambios en activos y pasivos operacionales		1.699.955	8.309.776
Otros flujos de efectivo de actividades de operación			
Reinversión excedente contable año 2021		(39.275.231)	(1.088.599)
Impuesto sobre la renta pagado	10	(994.109)	(75.000)
Flujo Neto originado por las actividades operacionales		24.615.090	46.421.408
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisición de propiedad, planta y equipo	7	(4.938.500)	-
Adquisición de Intangibles		-	-
Efectivo neto usado por las actividades de inversión		(4.938.500)	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Efectivo neto (usado) originado por las actividades de financiamiento		-	-
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		19.676.590	46.421.408
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	5	50.093.249	3.671.841
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		69.769.839	50.093.249



MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
Gerente



SERGIO ESPINOSA GARCIA
Contador
T.P: 84043-T



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

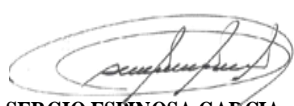
FUNDACIÓN PALMICULTORES DEL CATATUMBO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)


	APORTE FUNDACIONAL	EXCEDENTES ACUMULADOS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	TOTAL
Saldos al 01/01/2021	10.000.000	1.088.599	-		11.088.599
Reinversion de Excedentes		(1.088.599)	-		(1.088.599)
Excedente del ejercicio			39.275.231		39.275.231
Donacion En Especie				15.660.000	15.660.000
Saldos al 31-12-2021	10.000.000	-	39.275.231		64.935.231
Traslado de Excedentes	-	39.275.231	(39.275.231)		0
Reinversion de Excedentes		(39.275.231)	-		(39.275.231)
Donación en especies				-	-
Excedente del Ejercicio			63.184.475		63.184.475
Saldos al 31-12-2022	10.000.000	-	63.184.475	-	88.844.475

NOTAS

11	12
----	----


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

NIT: 900.983.834-8

Notas a los Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2022

(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 juntamente 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:

	Años
Maquinaria y equipo:	6 a 10
Equipo de oficina:	6 a 10
Equipo de comunicación y computación:	3 a 5
Flota y equipo de transporte:	6 a 10

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 2022 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 2022 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-22	dic-21
CAJA	300.000	326.293
Caja General		26.293
Caja Menor	300.000	300.000
BANCOS	12.838.296	20.882.780
CUENTAS CORRIENTES	12.838.296	20.882.780
Bancolombia 59063369181	12.838.296	20.882.780
CUENTAS DE AHORROS	56.631.543	28.884.176
Bancolombia 59099369838	288.805	283.106
Banco Agrario 451133000889	56.342.738	28.601.070
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	69.769.839	50.093.249

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-22	dic-21
CLIENTES	11.900.000	926.000
Cartera Clientes	11.900.000	926.000
ANTICIPOS Y AVANCES	7.736.550	6.208.683
Anticipos y Avances	7.736.550	6.208.683
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.636.550	7.134.683

La cartera de clientes corresponde a la venta de souvenirs realizada en el mes de diciembre, la cartera es 100% recuperable por lo cual no se realiza ningún reconocimiento de deterioro de esta.

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 2022	9.623.000	4.587.500	15.660.000	29.870.500
Mas:				
Adiciones	-	4.938.500	-	4.938.500
Menos:				
Retiros		-		
Saldo a Diciembre 31 de 2022	9.623.000	9.526.000	15.660.000	34.809.000
DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO				
Saldo a Enero 01 de 2022	3.265.052	3.019.369		6.284.421
Mas:				
Cargo por Depreciación del período	969.960	764.473		1.734.433
Menos:				
Depreciación acumulada sobre activos vendidos	-	-		
Saldo a Diciembre 31 de 2022	4.235.012	3.783.842		8.018.854
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	5.387.988	5.742.158	15.660.000	26.790.146

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 08		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
DETALLE	dic-22	dic-21
Cuentas corrientes comerciales	6.665.331	5.827.009
Costos y gastos por pagar	2.122.306	2.760.507
Retenciones en la fuente	731.000	670.000
Retenciones y aportes de nómina	6.148.962	1.689.284
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.667.599	10.946.800

- El rubro de costos y gastos 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 del año 2020, el Gobierno Nacional expidió el Decreto 376 de 2021, con el que le da un plazo de 36 meses a las empresas, empleados e independientes para que aporten ese 13% restante correspondiente a la cotización de abril y mayo de 2020.

NOTA 9. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 09		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
DETALLE	dic-22	dic-21
Impuesto de renta y complementarios	687.000	994.000
Impuesto al valor agregado (IVA)	3.610.000	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.297.000	994.000

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La entidad solo otorga beneficios a corto plazo.

NOTA N. 10		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
DETALLE	dic-22	dic-21
Salarios por Pagar		75.784
Cesantias por Pagar	4.948.019	2.421.339
Intereses sobre las Cesantias por Pagar	577.105	6.115
Vacaciones por Pagar	1.862.337	1.434.633
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.387.461	3.937.871

NOTA 11. 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 12. EXCEDENTE ACUMULADO

El año anterior Funpalcat presentó un excedente acumulado de \$ 39.275.231, el cual fue reinvertido en el PROYECTO FRUTOS PARA EL CATATUMBO Y EN LAS PEQUEÑAS INICIATIVAS COMUNITARIAS que se adelantaron durante el año 2022 de acuerdo con lo estipulado en Asamblea General.

NOTA N. 12		
EXCEDENTE ACUMULADO		
DETALLE	dic-22	dic-21
Excedente		
Excedente Acumulado	39.275.231	1.088.599
Reinversion Excedente Acumulado	-	1.088.599
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 13. 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. 13		
SUPERAVIT - DONACIONES EN ESPECIE		
DETALLE	dic-22	dic-21
DONACIONES EN ESPECIE		
Elementos Deportivos	15.660.000	15.660.000
DONACIONES EN ESPECIE	15.660.000	15.660.000

NOTA 14. INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 14		
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		
DETALLE	dic-22	dic-21
INGRESOS		
DONACIONES	399.041.471	241.309.501
Donacion Palnorte Fruto procesado	248.397.778	158.370.372
Donaciones Aliados Estrategicos	150.643.693	82.939.129
Estimulos Culturales		4.630.000
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	19.000.000	-
Venta de Souvenirs	19.000.000	
INGRESOS OPERACIONALES	418.041.471	245.939.501

Durante el año 2022 se realizó la comercialización de souvenirs artesanales , actividad que es desarrollada con el fin de generar recursos para el desarrollo de las actividades meritorias de la fundación .

NOTA 15. COSTO DE ACTIVIDADES MERITORIAS

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

NOTA N. 15		
COSTO DE LAS ACTIVIDADES MERITORIAS		
DETALLE	dic-22	dic-21
COSTOS		
LINEA DE INVERSION		
Comunidades Activas	215.264.844	112.027.231
Comunidades activas	215.264.844	112.027.231
Frutos Para el Catatumbo	29.224.459	10.069.381
Casa Re- Creo	15.894.208	
Escuelas deportivas - Estrellas Palnorte	13.330.251	10.069.381
Medio Ambiente	1.767.100	2.475.000
Medio ambiente	1.767.100	2.475.000
TOTAL COSTO DE LAS ACTIVIDADES MERITORIAS	246.256.402	124.571.613

Dentro del costo se incluyó un mayor valor correspondiente al exceso de excedente fiscal reinvertido fiscalmente 2021 y el excedente contable. Determinado de la siguiente manera:

Excedente Fiscal Reinvertido en el 2021	40.269.340
Excedente Contable 2021	39.275.231
Mayor valor cargado al costos	<u>994.109</u>

NOTA 16. GASTOS DE PERSONAL

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 16		
GASTOS DE PERSONAL		
DETALLE	dic-22	dic-21
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	55.109.719	36.085.169
Auxilios de Transporte	1.242.023	1.062.766
Cesantias	4.948.017	3.270.402
Intereses Sobre Cesantias	861.550	77.192
Prima de servicios	4.948.017	3.351.734
Vacaciones	3.603.630	2.091.612
Auxilios No prestacionales	3.392.360	1.620.000
Bonificacion Extralegal	2.491.138	1.210.668
Dotacion y Suministro a trabajadores	139.000	78.000
Aportes Arl	288.700	195.200
Aportes Eps	4.929.141	3.249.789
Aportes Fondos de Pension	6.964.341	4.585.589
Aportes Caja de compensacion Familiar	2.339.700	1.515.400
Aportes ICBF	1.755.100	1.137.000
Aportes SENA	1.170.400	758.400
Otros	1.084.974	362.898
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	95.267.810	60.651.819

NOTA 17. HONORARIOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 17		
HONORARIOS		
DETALLE	dic-22	dic-21
HONORARIOS		
Revisoria Fiscal	1.800.000	1.800.000
Asesoría Contable y Financiera	500.000	1.000.000
Asesorías Administrativas		1.800.000
TOTAL HONORARIOS	2.300.000	4.600.000

NOTA 18. IMPUESTOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 18		
IMPUESTOS		
DETALLE	dic-22	dic-21
IMPUESTOS		
Iva Descontable	385.875	326.279
Gravamen al movimiento financiero	1.707.187	888.146
Impto al consumo	21.600	
TOTAL IMPUESTOS	2.114.663	1.214.425

NOTA 19. SERVICIOS

NOTA N. 19		
SERVICIOS		
DETALLE	dic-22	dic-21
SERVICIOS		
Transportes , fletes y acarreos	50.500	713.510
Procesamiento de Datos		249.900
Gastos Bancarios	2.175.357	1.869.604
TOTAL SERVICIOS	2.225.857	2.833.014

NOTA 20. GASTOS LEGALES

NOTA N. 20		
GASTOS LEGALES		
DETALLE	dic-22	dic-21
GASTOS LEGALES		
Renovacion Registro Mercantil	588.000	244.650
Inscripcion Tramites - Fotocopias	39.000	23.600
TOTAL GASTOS LEGALES	627.000	268.250

NOTA 21. DIVERSOS

NOTA N. 21		
DIVERSOS		
DETALLE	dic-22	dic-21
DIVERSOS		
Publicidad y propaganda		575.000
Utiles, papeleria y fotocopias	140.000	5.000
Gastos de Viaje	779.000	2.403.290
Casino y restaurante	-	1.712.400
Otros	2.463.362	2.344.377
Asistencia Administrativa	446.100	500.000
TOTAL GASTOS DIVERSOS	3.828.462	7.540.067

NOTA 22. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

NOTA N. 22		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
DETALLE	dic-22	dic-21
DEPRECIACIONES		
Muebles y Enseres	969.960	969.956
Equipo de computacion y comunicaci3n	764.472	925.097
AMORTIZACIONES		
Pagina WEB		-
Emisora Radial		666.667
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.734.432	2.561.719

NOTA 23. OTROS GASTOS

NOTA N. 23		
OTROS GASTOS		
DETALLE	dic-22	dic-21
Intereses por Mora		
Impuestos Asumidos	-	89.845
TOTAL OTROS GASTOS	-	89.845

NOTA 24. DONACIONES

NOTA N. 24		
DONACIONES		
DETALLE	dic-22	dic-21
Donaciones No Certificadas		
Donaciones	0,00	1.369.800
TOTAL DONACIONES	-	1.369.800

NOTA 25. GASTO IMPUESTO SOBRE LA RENTA-EXCEDENTE FISCAL A REINVERTIR

Mediante el Decreto 2150 de diciembre 2017, donde adem1s de especificar los requerimientos de permanencia en el r1gimen, condiciones, limitaciones y otros, establece un procedimiento especial para la determinaci3n del excedente fiscal de las ESAL (Entidades sin 1nimo de Lucro e introduce el concepto de egresos improcedentes. Indicando que estos 1ltimos se extraer1n de los excedentes y estar1n 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
Transporte de Pasajeros no Procedentes	111.500
Casino y Restaurante no Procedentes	345.900
Gastos sin soportes	1.981.459
Costos no deducibles por formar parte del excedente Fiscal 2021 - Reinvertido 2022 (Nota15)	994.109
TOTAL GASTOS NO PROCEDENTES	3.432.968
TARIFA IMPTO DE RENTA (20%)	686.594

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	63.871.475
Más: Gastos no procedentes	2.438.859
Costos no deducibles por formar parte del excedente Fiscal 2021 - Reinvertido 2022 (Nota15)	994.109
Excedente neto fiscal por reinvertir	67.304.000

NOTA 26. 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 27. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su publicación el 26 de febrero de 2023. 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 31 de Marzo de 2023.

NOTA 28. 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 2022, 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

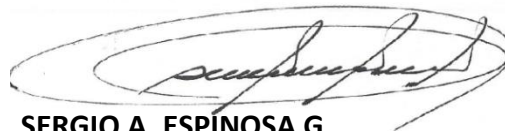
Nos permitimos declarar que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la fundación finalizados a 31 de diciembre de 2022, los cuales se han tomado fielmente de libros, por lo tanto:

- 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 31 de marzo de 2023, 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

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 2022-2021, 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 de este, 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 2022-2021, así como

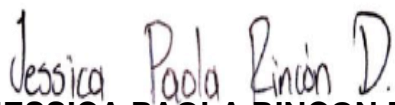
sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme.

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 2022, 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, 25 de marzo de 2023.



JESSICA PAOLA RINCON DIAZ

Revisor Fiscal

T.P: 188586-T