

ESTADOS FINANCIEROS 2024-2023

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)

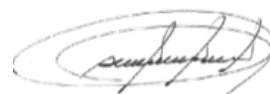
	NOTAS	2024	2023	VARIACIONES	% VAR
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	140.315.330	185.783.644	(45.468.314)	-24%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	4.124.000	10.295.070	(6.171.070)	-60%
Activos por impuestos corrientes	8	131.000	131.000	-	0%
Total Activo Corriente		144.570.330	196.209.714	- 51.639.384	-26%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	7	22.563.495	26.907.069	- 4.343.574	-16%
Total Activo no Corriente		22.563.495	26.907.069	- 4.343.574	-16%
TOTAL ACTIVO		167.133.825	223.116.783	- 55.982.958	-25%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	7.674.213	6.084.740	1.589.473	26%
Pasivo por impuesto corriente	10	556.000	1.368.000	(812.000)	-59%
Beneficios a los empleados corto plazo	11	15.225.461	10.843.240	4.382.221	40%
Total Pasivo Corriente		23.455.674	18.295.980	5.159.694	28%
TOTAL PASIVO		23.455.674	18.295.980	5.159.694	28%
ACTIVO NETO					
Aporte Fundacional	12	10.000.000	10.000.000	-	0%
Superavit - Donaciones	14	15.660.000	15.660.000	-	0%
Excedente del Ejercicio		118.018.151	179.160.803	(61.142.652)	-34%
Total Activo Neto		143.678.151	204.820.803	54.734.777	27%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		167.133.825	223.116.783	58.594.956	26%



MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
Gerente



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




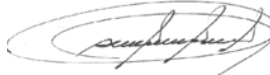
SERGIO ESPINOSA GARCIA
Contador
T.P: 84043-T


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

(Expresado en Pesos Colombianos)

		2024	2023
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS			
	NOTAS		
Donaciones efectivo		374.495.992	497.474.368
Actividades Comerciales		7.065.000	6.395.650
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	15	381.560.992	503.870.018
COSTOS DE ACTIVIDADES MERITORIAS			
Costo de actividades meritorias		78.965.075	192.083.105
Costo de actividades meritorias Exceso Renta Fiscal		-	687.000
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES MERITORIAS	16	78.965.075	192.770.105
EXCEDENTE BRUTO		302.595.917	311.099.913
Otros ingresos			
Financieros		2.701.194	1.492.615
		2.701.194	1.492.615
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN			
Gastos de personal	17	156.854.415	119.363.258
Honorarios	18	1.800.000	2.280.000
Impuestos	19	2.553.721	2.710.253
Servicios	20	9.117.616	3.356.194
Gastos legales	21	1.503.000	967.400
Gastos diversos	22	8.133.430	2.059.669
Depreciaciones y amortizaciones			
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	23	6.783.573	2.333.077
		6.783.573	2.333.077
OTROS GASTOS			
Impuestos asumidos	24	357.204	187.874
		357.204	187.874
TOTAL GASTOS		(187.102.959)	(133.257.725)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		118.194.151	179.334.803
Gasto por Impuesto de Renta	25	(176.000)	(174.000)
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		118.018.151	179.160.803


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 CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)



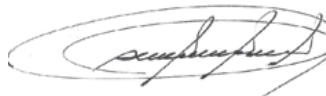
	APORTE FUNDACIONAL	EXCEDENTES ACUMULADOS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	TOTAL
Saldos al 01/01/2023	10.000.000	-	-		10.000.000
Reinversion de Excedentes		-	-		-
Excedente del ejercicio			179.160.803		179.160.803
Donacion En Especie				15.660.000	15.660.000
Saldos al 31-12-2023	10.000.000	-	179.160.803		204.820.803
Traslado de Excedentes		179.160.803	(179.160.803)		-
Reinversion de Excedentes		(179.160.803)	-		(179.160.803)
Donación en especies				-	-
Excedente del Ejercicio			118.018.151		118.018.151
Saldos al 31-12-2024	10.000.000	-	118.018.151	-	143.678.151

NOTAS

12	13
----	----



MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
Gerente



SERGIO ESPINOSA GARCIA
Contador
T.P. 84043-T



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

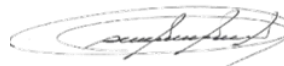
FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de
(Expresado en Pesos Colombianos)



	NOTAS	2024	2023
Excedente del Ejercicio		118.018.151	179.160.803
Ajustes para conciliar :			
Gasto impuesto sobre la renta corriente	24	176.000	174.000
Depreciaciones	7	6.783.573	2.333.077
Amortizaciones		-	-
(Aumento) disminución de Activos operacionales			
(-) Cuentas por cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar		6.171.070	9.341.480
(-) Activo por impuesto corriente		-	(131.000)
Aumento (disminución) de Pasivos operacionales			
(+) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		1.589.473	(9.582.859)
(+) Pasivo por impuesto corriente	10	(988.000)	(3.103.000)
(+) Beneficios a los empleados		4.382.221	3.455.779
Total ajustes y cambios en activos y pasivos operacionales		18.114.337	2.487.477
Otros flujos de efectivo de actividades de operación			
Reinversión excedente contable año 2023		(179.160.803)	(63.184.475)
Impuesto sobre la renta pagado	10	-	-
Flujo Neto originado por las actividades operacionales		(43.028.315)	118.463.805
 ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisición de propiedad, planta y equipo	7	(2.440.000)	(2.450.000)
Adquisición de Intangibles		-	-
Efectivo neto usado por las actividades de inversión		(2.440.000)	(2.450.000)
 ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Efectivo neto (usado) originado por las actividades de financiamiento		-	-
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(45.468.312)	116.013.805
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	5	185.783.643	69.769.839
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		140.315.330	185.783.643



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 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Palmicultores del Catatumbo (FUNPALCAT), constituida por documento privado en fecha 20 de mayo de 2016 e inscrita el 27 de junio de 2016, según Matrícula Mercantil

No. S0505158 de la Cámara de Comercio de Cúcuta.

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

Objeto social

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

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

a) Marco técnico normativo

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

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

b) Bases de Medición

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

c) Moneda Funcional

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

d) Uso de Estimaciones y Juicios

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

e) Importancia Relativa y Materialidad

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

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Instrumentos Financieros

- i. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

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

ii) Cuentas por cobrar

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

ii. Cuentas por Pagar

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

b) Propiedad Planta y Equipo

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

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

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

	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 2025 la fundación presentará los documentos correspondientes al proceso de actualización para pertenecer al régimen tributario especial (RTE), según consta la base de datos de la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES por el año 2024 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-24	dic-23
CAJA	\$ 500.000	\$ 300.000
Caja General	\$ -	\$ -
Caja Menor	\$ 500.000	\$ 300.000
BANCOS	\$ 2.969.366	\$ 54.796.419
CUENTAS CORRIENTES	\$ 2.969.366	\$ 54.796.419
Bancolombia 59063369181	\$ 2.969.366	\$ 54.796.419
CUENTAS DE AHORROS	\$ 136.845.964	\$ 130.687.225
Bancolombia 59099369838	\$ 11.948	\$ 384.979
Banco Agrario 451133000889	\$ 136.834.016	\$ 130.302.246
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 140.315.330	\$ 185.783.644

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-24	dic-23
CLIENTES	\$ 1.785.000	\$ 6.063.288
Cartera Clientes	\$ 1.785.000	\$ 6.063.288
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 2.339.000	\$ 4.039.482
Anticipos y Avances	\$ 2.339.000	\$ 4.039.482
RECLAMACIONES	\$ -	\$ 192.300
Otras reclamaciones	\$ -	\$ 192.300
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.124.000	\$ 10.295.070

La cartera de clientes corresponde a la venta de stand empresarial a DISTRIBUCIONES UNIVERSO AGRICOLA S.A.S. y venta de espacio pauta calendario 2024 a NITROFERT S.A.S, 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	TOTAL
Saldo a Enero 01 de 2024	\$ 9.623.000	\$ 9.526.000	\$ 15.660.000	\$ 34.809.000
Mas:				
Adiciones	\$ -	\$ 4.890.000	\$ -	\$ 4.890.000
Menos:				
Retiros		\$ -		
Saldo a Diciembre 31 de 2024	\$ 9.623.000	\$ 14.416.000	\$ 15.660.000	\$ 39.699.000
DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO				
Saldo a Enero 01 de 2024	\$ 5.204.971	\$ 5.146.960	\$ -	\$ 10.351.931
Mas:				
Cargo por Depreciación del período	\$ 969.954	\$ 5.813.619	\$ -	\$ 6.783.573
Menos:				
Depreciación acumulada sobre activos vendidos	\$ -	\$ -	\$ -	
Saldo a Diciembre 31 de 2024	\$ 6.174.925	\$ 10.960.579	\$ -	\$ 17.135.504
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	\$ 3.448.074	\$ 3.455.421	\$ 15.660.000	\$ 22.563.495

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

El siguiente valor corresponde al anticipo de impuesto de renta y complementarios para el año 2025.

NOTA N. 08		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
DETALLE	dic-24	dic-23
ANTICIPO IMP. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 131.000	\$ 131.000
Anticipo de Imp. De renta y complementarios	\$ 131.000	\$ 131.000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 131.000	\$ 131.000

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

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 09		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
DETALLE	dic-24	dic-23
Costos y gastos por pagar	\$ 1.329.374	\$ 1.335.989
Cuentas corrientes comerciales	\$ 401.179	\$ 408.124
Retenciones en la fuente	\$ 1.218.000	\$ 972.000
Retenciones y aportes de nómina	\$ 4.725.660	\$ 3.368.628
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 7.674.213	\$ 6.084.740

El rubro de costos y gastos por pagar incluye el valor de \$ 1.329.374, el cual corresponde a acreedores varios y aporte patronal por pagar; la retención en la fuente corresponde a el mes de diciembre 2024. Retenciones y aportes de nómina corresponde a \$ 2.065.960 por pagar a FONPALNOR por descuentos de nómina directa y el valor de \$2.659.700, seguridad social por pagar del mes de diciembre.

NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 10		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
DETALLE	dic-24	dic-23
Impuesto de renta y complementarios	\$ 176.000	\$ 305.000
Impuesto al valor agregado (IVA)	\$ 380.000	\$ 1.063.000
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 556.000	\$ 1.368.000

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La entidad solo otorga beneficios a corto plazo.

NOTA N. 11		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
DETALLE	dic-24	dic-23
Salarios por Pagar	\$ -	\$ -
Cesantías por Pagar	\$ 7.026.517	\$ 5.765.094
Intereses sobre las Cesantías por Pagar	\$ 843.182	\$ 691.811
Vacaciones por Pagar	\$ 7.355.762	\$ 4.386.335
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 15.225.461	\$ 10.843.240

NOTA 12. APOORTE FUNDACIONAL

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

NOTA N. 12		
APOORTE FUNDACIONAL		
DETALLE	dic-24	dic-23
Aporte Fundacional	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
APOORTE FUNDACIONAL	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000

NOTA 13. EXCEDENTE ACUMULADO

El año anterior FUNPALCAT presentó un excedente acumulado de \$ 179.160.803, el cual fue reinvertido en el PROYECTO DE INICIATIVAS COMUNITARIAS que se adelantaron durante el año 2024 de acuerdo con lo estipulado en Asamblea General.

NOTA N. 13		
EXCEDENTE ACUMULADO		
DETALLE	dic-24	dic-23
Excedente Acumulado	\$ 179.160.803	\$ 64.891.662
Reinversión Excedente Acumulado	-\$ 179.160.803	-\$ 64.891.662
EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ -	\$ -

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

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

NOTA 14. SUPERAVIT - DONACIONES EN ESPECIE

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

NOTA N. 14		
SUPERAVIT - DONACIONES EN ESPECIE		
DETALLE	dic-24	dic-23
Elementos Deportivos	\$ 15.660.000	\$ 15.660.000
DONACIONES EN ESPECIE	\$ 15.660.000	\$ 15.660.000

NOTA 15. INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 15		
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		
DETALLE	dic-24	dic-23
DONACIONES	\$ 374.495.992	\$ 497.474.368
Donación Palnorte Fruto procesado	\$ 291.275.992	\$ 353.212.017
Donaciones Aliados Estratégicos	\$ 83.220.000	\$ 141.812.351
Donaciones Campañas	\$ -	\$ 2.450.000
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	\$ 7.065.000	\$ 6.395.650
Ventas Pauta Calendario	\$ 2.000.000	\$ -
Venta de Residuos Plasticos y Reciclaje	\$ 638.800	\$ 6.395.650
Ejes metalicos no utilizados	\$ 3.384.000	\$ -
Venta de papel y/o carton para reciclar	\$ 222.000	\$ -
Venta de aceite de cocina usado	\$ 820.200	\$ -
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 381.560.992	\$ 503.870.018

NOTA 16. 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. 16		
COSTO DE LAS ACTIVIDADES MERITORIAS		
DETALLE	dic-24	dic-23
LINEA DE INVERSION		
Comunidades Activas	\$ 13.155.419	\$ 151.913.749
Comunidades activas	\$ 13.155.419	\$ 151.913.749
Frutos Para el Catatumbo	\$ 58.125.179	\$ 37.253.566
Casa Re- Creo	\$ 5.226.537	\$ 8.530.876
Escuelas deportivas	\$ 52.898.642	\$ 28.722.690
Medio Ambiente	\$ 7.684.477	\$ 3.602.790
Medio ambiente	\$ 7.684.477	\$ 3.602.790
TOTAL COSTO DE LAS ACTIVIDADES MERITORIAS	\$ 78.965.075	\$ 192.770.105

NOTA 17. GASTOS DE PERSONAL

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 17		
GASTOS DE PERSONAL		
DETALLE	dic-24	dic-23
Sueldos	\$ 89.904.743	\$ 66.499.784
Auxilios de Transporte	\$ 2.662.200	\$ 1.649.777
Cesantías	\$ 7.918.668	\$ 5.765.092
Intereses Sobre Cesantías	\$ 867.884	\$ 691.811
Prima de servicios	\$ 7.918.668	\$ 5.770.825
Vacaciones	\$ 5.154.963	\$ 3.187.428
Auxilios No prestacionales	\$ 6.880.000	\$ 6.580.000
Pagos Extralegales	\$ 6.876.893	\$ 8.453.925
Dotación y Suministro a trabajadores	\$ 56.000	\$ -
Aportes Arl	\$ 473.300	\$ 350.500
Aportes Eps	\$ 7.903.217	\$ 5.766.172
Aportes Fondos de Pensión	\$ 11.200.617	\$ 8.132.672
Aportes Caja de compensación Familiar	\$ 3.694.500	\$ 2.704.600
Aportes ICBF	\$ 2.771.500	\$ 2.027.400
Aportes SENA	\$ 1.848.900	\$ 1.352.300
Otros Beneficios	\$ 722.362	\$ 430.972
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 156.854.415	\$ 119.363.258

NOTA 18. HONORARIOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 18		
HONORARIOS		
DETALLE	dic-24	dic-23
Revisoría Fiscal	\$ 1.800.000	\$ 1.800.000
Asesorías Administrativas	\$ -	\$ 480.000
TOTAL HONORARIOS	\$ 1.800.000	\$ 2.280.000

NOTA 19. IMPUESTOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 19		
IMPUESTOS		
DETALLE	dic-24	dic-23
Gravamen al movimiento financiero	\$ 1.918.127	\$ 1.899.984
Iva Descontable	\$ 427.585	\$ 437.737
Impto al consumo	\$ 208.009	\$ 372.532
TOTAL IMPUESTOS	\$ 2.553.721	\$ 2.710.253

NOTA 20. SERVICIOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 20		
SERVICIOS		
DETALLE	dic-24	dic-23
Mantenimiento y reparaciones	\$ 140.000	\$ -
Publicidad y propaganda	\$ 6.250.000	\$ -
Transportes , fletes y acarreos	\$ -	\$ 50.000
Procesamiento de Datos	\$ 330.000	\$ 841.470
Gastos Bancarios	\$ 2.397.616	\$ 2.464.724
TOTAL SERVICIOS	\$ 9.117.616	\$ 3.356.194

NOTA 21. GASTOS LEGALES

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 21		
GASTOS LEGALES		
DETALLE	dic-24	dic-23
Renovación Registro Mercantil	\$ 1.503.000	\$ 953.000
Inscripción Trámites - Fotocopias	\$ -	\$ 14.400
TOTAL GASTOS LEGALES	\$ 1.503.000	\$ 967.400

NOTA 22. GASTOS DIVERSOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 22		
DIVERSOS		
DETALLE	dic-24	dic-23
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 309.400	\$ 255.900
Gastos de Viaje	\$ 1.532.326	\$ -
Casino y restaurante	\$ 612.996	\$ -
Repuestos y accesorios	\$ 78.000	\$ -
Cuadro decorativo (muebles y enseres)	\$ 688.000	\$ -
Otros	\$ 888.289	\$ 369.028
Atenciones Varias	\$ 4.024.419	\$ 1.434.741
TOTAL GASTOS DIVERSOS	\$ 8.133.430	\$ 2.059.669

NOTA 23. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 23		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
DETALLE	dic-24	dic-23
DEPRECIACIONES	\$ 6.783.573	\$ 2.333.077
Muebles y Enseres	\$ 969.954	\$ 969.959
Equipo de computación y comunicación	\$ 5.813.619	\$ 1.363.118
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 6.783.573	\$ 2.333.077

NOTA 24. OTROS GASTOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 24		
OTROS GASTOS		
DETALLE	dic-24	dic-23
Impuestos Asumidos	357.204	187.874
TOTAL OTROS GASTOS	357.204	187.874

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

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

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

DETALLE DE CUENTA	VALOR NO PROCEDENTE
Transporte de Pasajeros no Procedentes	0
Casino y Restaurante no Procedentes	0
Gastos sin soportes	878.000
Costos no deducibles por formar parte del excedente Fiscal 2023 - Reinvertido 2024 (Nota16)	0
TOTAL GASTOS NO PROCEDENTES	878.000
TARIFA IMPTO DE RENTA (20%)	176.000

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 con 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	118.194.151
Más: Gastos no procedentes	878.000
Costos no deducibles por formar parte del excedente	
Fiscal 2023 - Reinvertido 2024 (Nota16)	-
Excedente neto fiscal a reinvertir	119.072.000

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 21 de marzo de 2025. Fecha en la cual fueron entregados al Revisor Fiscal para su revisión, los cuales fueron aprobados en la Asamblea general, celebrada el día 28 de marzo de 2025.

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 31 diciembre de 2024, 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 2024, los cuales se han tomado fielmente de libros, por lo tanto:

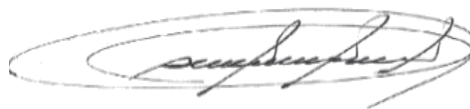
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos 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 28 de marzo de 2025, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO

Gerente



SERGIO A. ESPINOSA G.

Contador.

Dictamen 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 2024-2023, 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

Dirección : AV 2 13-38 BRR COMUNEROS

Celular : 3214211654

Correo : jessica8711@hotmail.com

ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

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

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

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

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé procedimientos de auditoría que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre: 1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de La FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO, 2. Cumplimiento de los estatutos; 3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de asamblea y de junta directiva; 4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

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

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO a 31 de diciembre de 2024-2023, 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 PALMICULTORES DEL CATATUMBO, así como los de terceros en su poder.


Además, informo que, durante el año 2024, la FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO:

- a. ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad.
- b. Los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la Junta Directiva y Asamblea General de Asociados.
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d. El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros
- e. La FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO, ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.
- f. La Fundación no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones, y ha dado cumplimiento legal y normativo, en todos los aspectos importantes

Empresa en Marcha

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del año 2024, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de la “ Fundación Palmicultores del Catatumbo”.

San José de Cúcuta, 29 de Marzo de 2025.


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