

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
(PESOS COLOMBIANOS)

	Notas	31/dic/2021	31/dic/2022	VARIACION	%
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>365,120,322.16</b>	<b>287,445,047.88</b>	<b>(77,675,274.28)</b>	<b>(21.27)</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	364,541,910.19	285,232,802.88	(79,309,107.31)	(21.76)
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	6	578,411.97	2,212,245.00	1,633,833.03	282.47
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>8</b>	<b>38,984,704.20</b>	<b>38,984,704.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO		9,310,668.00	9,310,668.00	0.00	0.00
EQUIPO DE OFICINA		6,715,274.20	6,715,274.20	0.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		22,958,762.00	22,958,762.00	0.00	0.00
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>9</b>	<b>29,136,314.40</b>	<b>29,136,314.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
DIFERIDOS		29,136,314.40	29,136,314.40	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>68,121,018.60</b>	<b>68,121,018.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>433,241,340.76</b>	<b>355,566,066.48</b>	<b>(77,675,274.28)</b>	<b>(17.93)</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>		<b>263,265,856.53</b>	<b>102,589,502.74</b>	<b>(160,676,353.79)</b>	<b>(61.03)</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>10</b>	<b>8,948,736.87</b>	<b>808,950.00</b>	<b>(8,139,786.87)</b>	<b>(90.96)</b>
OTRAS OBLIGACIONES		8,948,736.87	808,950.00	(8,139,786.87)	(90.96)
<b>PROVEEDORES</b>		<b>0.00</b>	<b>570,414.00</b>	<b>570,414.00</b>	
NACIONALES		0.00	570,414.00	570,414.00	
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUEI</b>	<b>11</b>	<b>18,011,619.66</b>	<b>2,842,951.23</b>	<b>(15,168,668.43)</b>	<b>(84.22)</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		14,567,334.63	1,435,320.00	(13,132,014.63)	(90.15)
RETENCION EN LA FUENTE		3,444,285.03	1,407,631.23	(2,036,653.80)	(59.13)
<b>CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTE:</b>	<b>12</b>	<b>1,620,000.00</b>	<b>1,900,000.00</b>	<b>280,000.00</b>	<b>17.28</b>
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR		1,620,000.00	1,900,000.00	280,000.00	17.28
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>13</b>	<b>234,685,500.00</b>	<b>96,467,187.51</b>	<b>(138,218,312.49)</b>	<b>(58.90)</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		234,685,500.00	96,467,187.51	(138,218,312.49)	(58.90)
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>263,265,856.53</b>	<b>102,589,502.74</b>	<b>(160,676,353.79)</b>	<b>(61.03)</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL		124,940,520.00	124,940,520.00	0.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,281,097.45	83,001,079.91	78,719,982.46	1,838.78
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		40,753,866.78	45,034,963.83	4,281,097.05	10.50
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14</b>	<b>169,975,484.23</b>	<b>252,976,563.74</b>	<b>83,001,079.51</b>	<b>48.83</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>433,241,340.76</b>	<b>355,566,066.48</b>	<b>(77,675,274.28)</b>	<b>(17.93)</b>

LUIS ALFONSO ORTEGA FERNANDEZ  
Representante Legal

FERNANDO CUCALON SANCHEZ  
Contador T.P. 23049-T

**FUNDACION ECOHABITATS**  
**N.I.T. 900.026.775-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**(PESOS COLOMBIANOS)**


<b>INGRESOS</b>		<b>31/dic/2021</b>	<b>31/dic/2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>OPERACIONALES</b>	<b>15</b>	<b>403,413,443.14</b>	<b>943,596,971.46</b>	<b>540,183,528.32</b>	<b>133.90</b>
ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS		403,413,443.14	943,596,971.46	540,183,528.32	133.90
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>16</b>	<b>3,899,745.53</b>	<b>1,262,478.23</b>	<b>(2,637,267.30)</b>	<b>(67.63)</b>
DIVERSOS		3,899,745.53	1,262,478.23	(2,637,267.30)	(67.63)
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>407,313,188.67</b>	<b>944,859,449.69</b>	<b>537,546,261.02</b>	<b>131.97</b>
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>394,441,878.64</b>	<b>854,777,280.05</b>	<b>460,335,401.41</b>	<b>116.71</b>
<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>27</b>	<b>350,680,442.04</b>	<b>827,436,587.37</b>	<b>476,756,145.33</b>	<b>135.95</b>
ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS		350,680,442.04	827,436,587.37	476,756,145.33	135.95
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>43,761,436.60</b>	<b>27,340,692.68</b>	<b>(16,420,743.92)</b>	<b>(37.52)</b>
HONORARIOS	17	13,536,172.00	15,117,923.64	1,581,751.64	11.69
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	18	1,068,605.80	430,343.39	(638,262.41)	(59.73)
ARRENDAMIENTOS	19	1,200,000.00	34,000.00	(1,166,000.00)	(97.17)
SEGUROS	20	3,529,162.00	1,351,881.00	(2,177,281.00)	(61.69)
SERVICIOS	21	8,170,504.00	2,980,655.65	(5,189,848.35)	(63.52)
GASTOS LEGALES	22	1,852,550.00	1,611,800.00	(240,750.00)	(13.00)
MANTENIMIENTO Y REPARACION	23	6,212,033.43	606,000.00	(5,606,033.43)	(90.24)
GASTOS DE VIAJE	24	3,611,600.00	723,350.00	(2,888,250.00)	(79.97)
DIVERSOS	25	4,580,809.37	4,484,739.00	(96,070.37)	(2.10)
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>26</b>	<b>6,970,212.58</b>	<b>5,181,089.73</b>	<b>(1,789,122.85)</b>	<b>(25.67)</b>
GASTOS FINANCIEROS		6,970,212.58	1,598,288.73	(5,371,923.85)	(77.07)
GASTOS DIVERSOS		0.00	3,582,801.00	3,582,801.00	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>401,412,091.22</b>	<b>859,958,369.78</b>	<b>458,546,278.56</b>	<b>114.23</b>
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>5,901,097.45</b>	<b>84,901,079.91</b>	<b>78,999,982.46</b>	<b>1,338.73</b>
PROVISION PARA IMPUESTOS		1,620,000.00	1,900,000.00	280,000.00	17.28
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>28</b>	<b>4,281,097.45</b>	<b>83,001,079.91</b>	<b>78,719,982.46</b>	<b>1,838.78</b>


**LUIS ALFONSO ORTEGA FERNANDEZ**  
Representante Legal

**FERNANDO CUCALON SANCHEZ**  
Contador T.P. 23049-T

**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**  
**(PESOS COLOMBIANOS)**

	31/dic/2021	31/dic/2022
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>4,281,097.45</b>	<b>83,001,079.91</b>
Mas: Depreciacion	0.00	0.00
<b>UTILIDAD AJUSTADA</b>	<b>4,281,097.45</b>	<b>83,001,079.91</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
(+) Cuentas comerciales por Cobrar	72,475,462.42	-1,633,833.03
(+) Gastos Pagados Por Anticipado e Impuestos Diferidos	-3,832,867.40	0.00
(+) Pasivos Financieros	-2,571,048.97	-8,139,786.87
(+) Proveedores	0.00	570,414.00
(+) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7,550,776.47	-15,168,668.83
(+) Cuentas por pagar por Impuestos corrientes	1,533,000.00	280,000.00
(+) Otros Pasivos	0.00	-138,218,312.49
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>75,155,322.52</b>	<b>-162,310,187.22</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(+) Propiedades, planta y equipo	-8,204,900.00	0.00
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-8,204,900.00</b>	<b>0.00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(+) Capitalización	9,854,249.72	0.00
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento</b>	<b>9,854,249.72</b>	<b>0.00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
<b>Incremento Neto de Efectivo Durante el Año</b>	<b>81,085,769.68</b>	<b>-79,309,107.31</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	283,456,140.51	364,541,910.19
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO</b>	<b>364,541,910.19</b>	<b>285,232,802.88</b>

  
**LUIS ALFONSO ORTEGA FERNANDEZ**  
Representante Legal

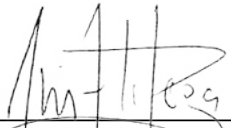
  
**FERNANDO CUCALON SANCHEZ**  
C.P. T.P. 23049-T




**FUNDACION ECOHABITATS**  
**N.I.T. 900.026.775-7**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022**  
**(PESOS COLOMBIANOS)**

	CAPITAL SOCIAL	EXCEDENTES ACUMULADAS	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Balance a 31 de Diciembre de 2.021</b>	<b>124,940,520.00</b>	<b>40,753,866.78</b>	<b>4,281,097.45</b>	<b>169,975,484.23</b>
Reclasificación de Utilidades		4,281,097.45		4,281,097.45
Utilidades del Ejercicio			-4,281,097.45	-4,281,097.45
<b>Saldos a 31 de Diciembre de 2.021</b>	<b>124,940,520.00</b>	<b>45,034,964.23</b>	<b>0.00</b>	<b>169,975,484.23</b>
Ajuste al Patrimonio		-0.40		-0.40
Resultado Integral del Ejercicio			83,001,079.91	83,001,079.91
<b>Balance a 31 de Diciembre de 2.022</b>	<b>124,940,520.00</b>	<b>45,034,963.83</b>	<b>83,001,079.91</b>	<b>252,976,563.74</b>
<b>SALDOS FINAL PATRIMONIO</b>				<b>252,976,563.74</b>

  
 LUIS ALFONSO ORTEGA FERNANDEZ  
 Representante Legal

  
 FERNANDO CUCALON SANCHEZ  
 C.P. T.P. 23049-T



Fundación EcoHabitats  
Colombia

**FUNDACION ECOHABITATS**  
**N.I.T. 900.026.775-7**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022**

### **1. Información general**

La **FUNDACION ECOHABITATS**, es una entidad del Régimen Tributario Especial, Personas Jurídicas Sin Animo de Lucro, creada mediante acta No. 0001 del 3 de marzo de 2005, otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca el 30 de mayo de 2005, bajo el No. 12976 del Libro I. Con domicilio principal en la ciudad de Popayán-Cauca.

La **FUNDACION ECOHABITATS** tiene como objeto social principal: El objeto socioambiental de la será: A. Realizar actividades de protección al medio ambiente. conservación, recuperación, restauración, protección, manejo, uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables y el medio ambiente sostenible, adaptación y mitigación a variabilidad y cambio climático, planificación territorial y capacitación no formal en protección del ambiente. B. Realizar actividades de ciencia, tecnología e innovación. Actividades definidas por la ley 1286 de 2009 y las que se implementen dentro de los proyectos aprobados por Colciencias y por centros internacionales de investigación científica. Así mismo, las actividades de investigación en áreas tales como las ciencias naturales, exactas y sociales. C. Realizar actividades orientadas a la construcción de paz, a la formulación e implementación de las políticas públicas y la participación ciudadana. D. apoyo a entidades sin ánimo de lucro que ejecuten acciones directas en el territorio nacional relacionadas con los literales a, b y c del presente objeto socioambiental.

#### **Actividades económicas:**

7490 Otras Actividades profesionales, científicas y técnicas.

7020 Actividades de consultoría de gestión.

9103 Actividades de jardines botánicos, zoológicos y reservas

9499 Actividades de otras asociaciones

La sede principal se encuentra ubicada en la Calle 78N 19 157 portería 1 casa 24 Urbanización Habitanya, en la ciudad de Popayán, Cauca - Colombia, teléfonos: 3147912165 - 8337840. e-mail: [ecohabitats@fundacionecohabitats.org](mailto:ecohabitats@fundacionecohabitats.org). Domicilio para notificaciones Judiciales, Calle 78N 19 157 portería 1 casa 24 Urbanización Habitanya, en la ciudad de Popayán, Cauca - Colombia.

La sociedad tiene carácter permanente y tendrá una vigencia indefinida.

A la fecha de los estados financieros, la sociedad sin animo de lucro, tiene la condición de pequeña empresa.

Los estados financieros A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 fueron autorizados para su emisión por el Licenciado Luis Alfonso Ortega Fernandez, en su calidad de Representante Legal.

### **2. Bases de elaboración**

**Declaración de cumplimiento:** Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (*NIIF para las PYMES*) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Decreto 3022 de 2013, ley 1314 de 2009, decreto 2420 de 2015 - titulo II (Normatividad expedida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública y sus modificatorios.

La FUNDACION ECOHABITATS, adopta las Normas internacionales de Información Financiera para Grupo 2 de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013, a partir del 1ro. de enero de 2016.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2.021 de la FUNDACION ECOHABITATS, se han elaborado de acuerdo a las NIIF, para establecer la posición financiera, el resultado de las operaciones y flujo de efectivo de la Fundación, que son necesarios para proporcionar la información financiera comparativa.

**Preparación:** Los estados financieros consolidados están expresados en pesos (COP), unidad monetaria de la República de Colombia. Es la moneda funcional de la entidad.

La FUNDACION ECOHABITATS, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

**Presentación de Estados Financieros:** Un conjunto completo de Estados Financieros de La FUNDACION ECOHABITATS, para la presentación del periodo 2.021 incluirá:

- Estado de situación financiera (Balance General)
- Estado de resultados integral (Estado de excedentes o déficit del ejercicio)
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas contables o revelaciones

### 3. Políticas contables

#### a) Instrumentos Financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

Son los que provengan de actividades de operación, financiación e inversión en las que se comprenden las cuentas corrientes bancarias y los fondos de cartera colectiva, son rápidamente realizables en un periodo menor a 90 días y no tienen riesgo de cambios en su valor. El efectivo y equivalente de efectivo se usará para el pago de compromiso a corto plazo más que para propósitos de inversión o similares.

- **Cuentas por cobrar**

Registra el saldo de cuentas por cobrar en la prestación de servicios de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios: A. Realizar actividades de protección al medio ambiente. conservación, recuperación, restauración, protección, manejo, uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables y el medio ambiente sostenible, adaptación y mitigación a variabilidad y cambio climático, planificación territorial y capacitación no formal en protección del ambiente. B. Realizar actividades de ciencia, tecnología e innovación. Actividades definidas por la ley 1286 de 2009 y las que se implementen dentro de los proyectos aprobados por Colciencias y por centros internacionales de investigación científica. Así mismo, las actividades de investigación en áreas tales como las ciencias naturales, exactas y sociales. C. Realizar actividades orientadas a la construcción de paz, a la formulación e implementación de las políticas públicas y la participación ciudadana. D. apoyo a entidades sin ánimo de lucro que ejecuten acciones directas en el territorio nacional relacionadas con los literales a, b y c del presente objeto socioambiental.

- **Deterioro de Cuentas por cobrar**

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la FUNDACION ECOHABITATS reconocerá una pérdida por deterioro en resultados, de la siguiente forma:

- Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas.

- Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones o refinanciación.
- Cuando se presenten incumplimientos o moras en el pago de forma recurrente
- Cuando pase a ser probable que el cliente entre en régimen de insolvencia o en otra forma de reorganización
- Otros indicadores que estime FUNDACION ECOHABITATS.

La FUNDACION ECOHABITATS evaluará el deterioro de las cuentas por cobrar a clientes individualmente sobre la base de características similares de riesgo.

#### **b) Inventarios de insumos y materiales**

Los inventarios de insumos y materiales son aquellos que se utilizan en el mantenimiento, reparación, enlucimiento y aseo de las instalaciones de la FUNDACION ECOHABITATS, se expresan al importe del costo de compra o adquisición.

#### **c) Propiedades, planta y equipo**

##### **• Reconocimiento y medición**

La FUNDACION ECOHABITATS reconocerá como un activo, el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo cuando:

- Sea probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados el activo y
- Su costo pueda ser medido con fiabilidad.

**Las Propiedades, planta y equipo**, se miden por su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

##### **• Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

##### **• Vida útil**

La vida útil de un activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la FUNDACION ECOHABITATS.

Con base en la utilización esperada del activo por parte de la FUNDACION ECOHABITATS, las vidas útiles asignadas a cada activo fijo son establecidas por la Asamblea General a través de la Gerencia.

##### **• Baja de cuentas**

El valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo se dará de baja en cuentas cuando:

- La FUNDACION ECOHABITATS venda el activo o disponga de el por otro medio o
- No se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedad, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo. Las utilidades en venta de propiedad, planta y equipo no se clasificará como ingresos de actividades ordinarias.

#### **d) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**e) Costos por préstamos:** Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**f) Sobregiros y préstamos bancarios:** Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**g) Cuentas comerciales por pagar:** Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**h) Beneficios a los empleados:** La FUNDACION ECOHABITATS reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los valores adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha. Los costos de pensiones corresponden a un plan de beneficios por retiro de contribución definida, mediante el cual la entidad y los empleados efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por varias instituciones especializadas, las cuales son responsables conforme a la Ley 100 de 1993, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema. Por lo tanto, la entidad únicamente es responsable de efectuar los aportes conforme a la Ley, recayendo la responsabilidad del mantenimiento de dicho plan en la Administradora de Fondos de Pensiones correspondiente, lo que no genera compromisos adicionales relacionados con la suficiencia de los aportes para el mantenimiento de dicho plan.

**i) Impuesto a las ganancias:** El gasto por impuestos a las ganancias (*Impuesto de Renta y complementarios, Impuesto de Industria y comercio*) representa la suma del impuesto corriente por pagar de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (perdida) contable, para determinar la ganancia (perdida) fiscal, multiplicada por la tarifa de impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**REVELACIONES PRINCIPALES CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, GESTION Y DECISIONES ADMINISTRATIVAS**

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Caja	\$ -	\$ 2,835,727.00
<b>Banco Occidente</b>		
Bco Occidente Cta. Cte. No. 041-10563-6 - FAO	20,504,697.29	44,582,530.50
Bco Occidente Cta. Cte. No. 057-00653-8 - ABC	28,007,982.83	29,532,126.85
Bco Occidente Cta. Cte. No. 057817975 - Parques	0.57	0.57
Bco Occidente Cta. Cte. No. 05781937-7 - Rufford	627,023.69	7,506,901.62
Bco Occidente Cta. Cte. No. 057819617- Rainforest	96,467,187.51	280,079,126.34
Bco Davivienda Cta. Cte. No. 1970-0013-3052 - Cepf	30,393,871.88	5,497.31
Bco Davivienda Cta. Cte. No. 1961-6998-9668 -Rp	109,232,039.11	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 285,232,802.88</b>	<b>\$ 364,541,910.19</b>

Para un mayor control, todos los ingresos se recaudan a través de las cuentas corrientes del Banco de Occidente y Banco Davivienda, en ella se manejan los fondos de los pagos realizados por los clientes por concepto de los convenios o contratos ejecutados y otros conceptos; dicho fondos son destinados a cubrir las diferentes obligaciones contraídas por La FUNDACION ECOHABITATS.

**6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Corresponde al valor a favor de la entidad por concepto de operaciones con clientes, cuentas por cobrar a entidades vinculadas, contratistas y empleados.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
<b>Anticipos Impuestos y Contribuciones</b>		
Administración de Impuestos Nacionales	0.00	578,411.97
<b>Prestamos a Particulares</b>		
Instituto Geografico Agustín Codazzi	803,952.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 803,952.00</b>	<b>\$ 578,411.97</b>

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Representa los activos destinados para el funcionamiento de la empresa, los cuales se registran por su costo de adquisición, la depreciación se aplicara por el método de línea recta.

Costo	31/dic/21	Adiciones y/o Disposiciones	31/dic/22
Maquinaria y Equipo	\$ 9,310,668.00	\$ 0.00	\$ 9,310,668.00
Equipo de Oficina	6,715,274.00	-	6,715,274.00
Equipo de Computación y Comunicación	22,958,762.00	-	22,958,762.00
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y</b>	<b>\$ 38,984,704.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 38,984,704.00</b>

**9. OTROS ACTIVOS:**

**CARGOS E IMPUESTOS DIFERIDOS**

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Programas Para Computador	\$ 1,533,910.00	\$ 1,533,910.00
Diversos	27,602,404.40	27,602,404.40
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 29,136,314.40</b>	<b>\$ 29,136,314.40</b>

Esta cuenta está conformada por los programas de computador, imágenes satelitales, imágenes multimedia.

**10. PASIVOS FINANCIEROS****Otras Obligaciones Financieras**

TOTALES	31/dic/22	31/dic/21
Liliana Patricia Paz Betancourt	\$ 0.00	\$ 5,362,123.87
Luis Alfonso Ortega Ferandez	0.00	3,586,613.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 8,948,736.87</b>

Esta cuenta está conformada por los prestamos de particulares para poder desarrollar el objeto social de la Fundacion Ecohabitats.

**11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Corresponden a obligaciones adquiridas en el corto plazo con vinculados comerciales, proveedores, costos y gastos por pagar, retención en la fuente por renta y ventas, retenciones de aportes a seguridad social y fondos de

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Costos y Gastos Por pagar	\$ 1,435,320.00	\$ 14,567,334.63
Retencion en la Fuente	1,407,631.23	3,444,285.03
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2,842,951.23</b>	<b>\$ 18,011,619.66</b>

● Costos y Gastos Por Pagar	31/dic/22	31/dic/21
<b>Honorarios</b>		
Fernando Cucalon Sanchez	\$ 1,435,320.00	\$ 9,686,204.20
Junta de Accion Comunal de la Vereda Nuevo Horizonte	0.00	4,881,130.43
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1,435,320.00</b>	<b>\$ 14,567,334.63</b>

**12. CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Este pasivo corresponde a las obligaciones por impuesto de Renta y Complementarios.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Renta y Complementarios	\$ 1,900,000.00	\$ 1,620,000.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1,900,000.00</b>	<b>\$ 1,620,000.00</b>

El impuesto de renta fue calculado sobre los excedentes netos una vez depurados fiscalmente.

**13. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

Anticipo para la ejecucion de convenios.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Rain Forest Trust	\$ 96,467,187.51	\$ 234,685,500.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 96,467,187.51</b>	<b>\$ 234,685,500.00</b>

**14. PATRIMONIO:**

El patrimonio de La FUNDACION ECOHABITATS es reconocido al valor justo del bien recibido por la persona jurídica, resultante de los excedentes del ejercicio, excedentes acumulados y los aportes de capital.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Aportes Sociales	\$ 124,940,520.00	\$ 124,940,520.00
Excedentes del Ejercicio	83,001,079.91	4,281,097.45
Excedentes Acumulados	45,034,963.83	40,753,866.78
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 252,976,563.74</b>	<b>\$ 169,975,484.23</b>

**15. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La FUNDACION ECOHABITATS clasificará sus ingresos de la siguiente manera:

□ Ingreso por ejecución de convenios o contratos.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
American Bird Conservacy	\$ 52,953,000.00	\$ 18,707,500.00
Chemonics International Inc Sucursal Colombia	0.00	16,484,977.97
Corpopalo Corporacion Para El Manejo Integral Y	0.00	2,109,000.00
Recuperacion De La Cuenca Rio Palo		
Fundación Ecohabitats	0.00	683,474.19
Organizacion Naciones Unidas Para La Alimentacion Y La		
Agricultura Fao	115,797,930.00	0.00
Patrimonio Natural Fondo Para La Biodiversidad Y Areas		
Protegidas	50,550,582.00	0.00
Rainforest Trust	329,295,459.46	341,758,935.57
Rufford Foundation	0.00	23,669,555.41
World Wildlife Fund Colombia	395,000,000.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 943,596,971.46</b>	<b>\$ 403,413,443.14</b>

**16. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES NO ORDINARIAS**

Ingresos obtenidos en actividades consideradas al margen del objeto social de la entidad.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Intereses	\$ 142,269.70	\$ 5,158.72
Excedentes	1,120,208.53	3,894,586.81
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1,262,478.23</b>	<b>\$ 3,899,745.53</b>

<b>Total ingresos por Actividades Ordinarias y Otros Ingresos</b>	<b>\$ 944,859,449.69</b>	<b>\$ 407,313,188.67</b>
---	--------------------------	--------------------------

**Gastos:**

Representa los gastos incurridos por la empresa en el desarrollo de su actividad económica principal, los cuales se registran por su costo de adquisición.

**Gastos de Administración****17. HONORARIOS:**

De revisoría fiscal, asesoría en el Sistema de seguridad y salud en el trabajo y salud ocupacional, asesoría jurídica, asesoría contable, tributaria, financiera y administrativa.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Diversos	\$ 15,117,923.64	\$ 13,536,172.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 15,117,923.64</b>	<b>\$ 13,536,172.00</b>

**18. IMPUESTOS:**

Impuestos por el movimiento financieros por los retiros bancarios.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Impuesto a Movimiento Financiero	430,343.39	1,068,605.80
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 430,343.39</b>	<b>\$ 1,068,605.80</b>

**19. ARRENDAMIENTOS:**

Alquiler de equipos para la ejecución de los convenios.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Maquinaria y Equipo	\$ -	\$ 1,200,000.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 34,000.00</b>	<b>\$ 1,200,000.00</b>

**20. SEGUROS**

Polizas de cumplimiento para ejecución de convenios.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Cumplimiento	\$ 1,351,881.00	\$ 3,529,162.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1,351,881.00</b>	<b>\$ 3,529,162.00</b>

**21. SERVICIOS:**

Pagos para cumplir con los requerimientos legales básicos y ofrecer un normal funcionamiento en todas las áreas que conforman la Fundación Ecohabitats.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Servicios Temporales	\$ -	\$ 5,322,289.00
Asistencia Técnica	711,800.00	1,475,215.00
Correo, Portes y Telegramas	11,700.00	26,770.00
Transporte, Fletes y Acarreos	1,763,792.00	911,230.00
Otros	493,363.65	435,000.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2,980,655.65</b>	<b>\$ 8,170,504.00</b>

**22. GASTOS LEGALES**

Registro mercantil, Gastos notariales y tramites y licencias.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Registro Mercantil	\$ 1,470,500.00	\$ 1,512,600.00
Tramites y Licencias	0.00	324,600.00
Otros	141,300.00	15,350.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1,611,800.00</b>	<b>\$ 1,852,550.00</b>

**23. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Labores ejecutadas por el mantenimiento preventivo y correctivo de maquinaria, equipo de oficina y equipo de computación.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Equipo de Oficina	\$ 76,000.00	\$ -
Maquinaria y Equipo	0.00	5,102,630.43
Equipo de Computación	530,000.00	1,109,403.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 606,000.00</b>	<b>\$ 6,212,033.43</b>

**24. GASTOS DE VIAJE**

Desplazamientos y hospedajes del personal de administración en la asistencia a eventos fuera de la ciudad.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Alojamiento Y Manutencion	\$ 211,800.00	\$ 3,149,600.00
Pasajes Terrestres	209,600.00	399,000.00
Diversos	301,950.00	63,000.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 723,350.00</b>	<b>\$ 3,611,600.00</b>

**25. GASTOS DIVERSOS**

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Gastos de Representacion	\$ 374,504.00	\$ -

Útiles Papelería y Fotocopias	428,300.00	81,249.98
Combustibles y Lubricantes	400,280.00	481,867.00
Taxis y Buses	694,900.00	0.00
Casino y Restaurante	450,359.00	2,292,951.00
Diversos	2,136,396.00	1,724,741.39
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 4,484,739.00</b>	<b>\$ 4,580,809.37</b>

**26. GASTOS NO OPERACIONALES**

Son los gastos financieros por concepto de comisiones, gastos bancarios, gastos extraordinarios.

CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
Financieros	\$ 1,598,288.73	\$ 6,970,212.58
Diversos	3,582,801.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 5,181,089.73</b>	<b>\$ 6,970,212.58</b>

**27. COSTOS**

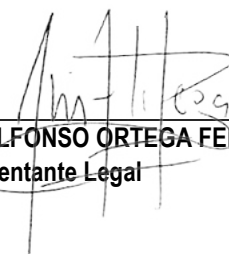
Son los costos realizados en la ejecución de los convenios o contratos celebrados con los clientes.


CUENTAS	31/dic/22	31/dic/21
American Bird Conservacy	\$ 21,675,749.07	\$ 0.00
Corpopalo Corporación Para El Manejo Integral Y Recuperación De La Cuenca Río Palo	0.00	18,714,148.00
Critical Ecosystem Partnership Found	20,319,585.88	37,869.04
Fondo Mundial Para La Naturaleza Colombia	395,000,000.00	16,434,441.89
Organización Naciones Unidas Para La Alimentación Y La Agricultura Fao	96,614,944.71	0.00
Rainforest Trust	287,205,057.28	315,493,983.11
Rufford	6,621,250.43	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 827,436,587.37</b>	<b>\$ 350,680,442.04</b>

**28. EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

Resultado al final del ejercicio en ejecución del objeto social de la Fundación

<b>Excedentes del Ejercicio Después de Impuestos</b>		\$ 83,001,079.91
<b>Convenios/Contratos a Ejecutar en el año 2023</b>		
Orden De Compra 2310031 FAO	\$ 19,182,985.29	
Acuerdo 22066c ABC	27,549,250.93	
Contrato Peqdon CEPF-Patrimonio Natural	30,230,994.12	76,963,230.34
<b>Excedente Neto del Ejercicio</b>		<b>\$ 6,037,849.57</b>

  
**LUIS ALFONSO ORTEGA FERNANDEZ**  
 Representante Legal

  
**FERNANDO CUCALON SANCHEZ**  
 C.P.T. T.P 23049-T

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

### CON BASE EN EL ARTICULO 57 DEL DECRETO 2449/93

Nosotros, LUIS ALFONSO ORTEGA FERNANDEZ, en representación legal de la FUNDACION ECOHABITATS, con NIT 900.026.775-7 y El Contador Público FERNANDO CUCALON SANCHEZ, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros básicos, Balance General y Estado de Resultados a 31 de Diciembre de 2.021, de conformidad con lo estipulado en la Ley 222 de 1.995, Ley 603 de 2.000, Decreto 1406 de 1.999 y Decreto 2649 de 1.993, incluyendo las respectivas notas.

Los procedimientos de evaluación y valoración han sido aplicados uniformemente con el año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de Diciembre de 2.022:


- 1.- Las cifras incluidas son fielmente tomadas las notas y de sus auxiliares respectivos.
- 2.- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados que puedan tener efecto en el resultado de los Estados Financieros.
- 3.- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos así como de sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo a los cortes contables y las acumulaciones y compensaciones valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- 4.- Los hechos económicos se han clasificado y descrito dentro de los estados financieros y sus respectivas notas incluyendo sus gravámenes y restricciones a los activos y pasivos reales y contingentes así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- 5.- No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste en los estados financieros y en las notas a los mismos.
- 6.-La Fundacion ECOHABITATS, ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- 7.- En cumplimiento del Artículo 1 de la Ley 603 de 2.000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas y derechos de autor.

Para constancia se firma en Popayán, a los 17 días del mes de Febrero de 2.023.

Representante Legal

Contador Público Titulado

  
**LUIS ALFONSO ORTEGA FERNANDEZ**  
Representante Legal

  
**FERNANDO CUCALON SANCHEZ**  
C.P. T.P. 23049-T