



CORPOPALO
NIT. 800.191.735-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020
ACTIVO.		
Activo Corriente:		
Efectivo y equivalente al efectivo (3)	265,071,506	113,832,583
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes (4)	94,436,875	66,873,922
Inventarios (5)	6,179,119	4,628,936
Suma el Activo Corriente.....	\$ 365,687,500	\$ 185,335,441
TOTAL DEL ACTIVO.....	\$ 365,687,500	\$ 185,335,441
PASIVO.		
Pasivo Corriente:		
Proveedores (6)	-	2,430,799
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (7)	13,418,534	5,343,440
Retenciones y Aportes de Nómina (8)	1,063,340	1,162,489
Impuestos corrientes (9)	3,661,000	5,443,000
Beneficio a empleados (10)	210,246	6,883,189
Anticipos y Avances Recibidos (11)	41,533,960	94,964,507
Suma el Pasivo.....	\$ 59,887,081	\$ 116,227,424
PATRIMONIO.		
Capital Social (12)	\$ 15,050,617	\$ 15,050,617
Donaciones Destinación Específica	193,087,185	-
Reservas Especiales	14,057,400	18,130,284
Excedentes de ejercicios anteriores	40,000,000	40,000,000
Excedente/Pérdida del Ejercicio	43,605,218	-4,072,884
Suma el Patrimonio.....	305,800,420	69,108,017
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO.....	\$ 365,687,501	\$ 185,335,441

Yolanda García M.
YOLANDA LUCIA GARCÉS M.
Directora Ejecutiva
C.C. 34.592.657 de Santander

Luis Eduardo Aragón Vásquez
CONTADOR PÚBLICO
MATRÍCULA No. 57414-T
UNIV. SAN JUAN DE CALI
LUIS EDUARDO ARAGÓN V.
Revisor Fiscal
T.P. 57414-T



CORPOPALO
NIT. 800.191.735-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	2021		2020	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ingreso actividades ordinarias (13)	\$ 331,334,832		\$ 226,429,698	
TOTAL INGRESOS.....	\$ 331,334,832		\$ 226,429,698	
Costo de Ventas (15)	-211,266,320	63.8%	-158,206,691	69.9%
EXCEDENTE/PÉRDIDA BRUTA.....	\$ 120,068,512		\$ 68,223,007	
Otros Ingresos (14)	90,795,161		\$ 55,327,506	
Gastos Operacionales. de Administración (16)	-134,522,495	40.6%	-110,740,158	48.9%
Gastos Operacionales. de Ventas (17)	-20,999,881	6.3%	-7,646,972	3.4%
Otros Gastos (18)	-11,736,078		-9,236,267	
EXCEDENTE/PÉRDIDA OPERACIONAL.....	\$ 43,605,218		-\$ 4,072,884	
EXCEDENTE/PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO.....	\$ 43,605,218		-\$ 4,072,884	
Impuesto de Renta	-	0.0%	-	0.0%
EXCEDENTE/PÉRDIDA NETA.....	\$ 43,605,218	13.2%	-\$ 4,072,884	-1.8%

Yolanda Lucía Garcés M.
YOLANDA LUCÍA GARCÉS M.
 Representante Legal
 C.C. 34.592.657 de Santander

Luis Eduardo Aragón Vásquez
 CONTADOR PÚBLICO
 MATRÍCULA No. 57414-T
 UNIV. SANTIAGO DE CALI
LUIS EDUARDO ARAGON V.
 Revisor Fiscal
 T.P. 57414-T



CORPOPALO
NIT 800.191.735-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

RECURSOS POR OPERACIONES ORDINARIAS:	
EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 43,605,218
PARTIDAS QUE NO REQUIEREN FLUJO DE EFECTIVO:	
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-
EFFECTIVOS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO.....	\$ 43,605,218
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:	
AUMENTO / DISMINUCION DE DEUDORES	-\$ 27,562,953
AUMENTO / DISMINUCION DE INVENTARIOS	-\$ 1,550,182
AUMENTO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
AUMENTO / DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	-2,430,799
AUMENTO / DISMINUCION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8,075,095
AUMENTO / DISMINUCION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-
AUMENTO DE RETENCION EN LA FUENTE	-
DISMINUCION DE IMPUESTO A LA VENTAS RETENIDO	-
AUMENTO DE RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-
DISMINUCION DE RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-99,149
AUMENTO / DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-1,782,000
AUMENTO / DISMINUCION DE BENEFICIO A EMPLEADOS	-6,672,943
AUMENTO / DISMINUCION DE ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-53,430,547
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES.....	-\$ 85,453,478
FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
DISMINUCION EN CARGOS DIFERIDOS	\$ -
DISMINUCION EN INVERSIONES	-
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION.....	\$ -
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
AUMENTO / DISMINUCION RESULTADOS ANTERIORES	\$ -
AUMENTO / DISMINUCION DONACIONES CON DESTINACION ESPECIFICA	\$ 193,087,185
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION.....	\$ 193,087,185
TOTAL AUMENTO/DISMINUCION DE EFECTIVO EN EL AÑO.....	\$ 151,238,925
EFECTIVO A ENERO 01 2020	\$ 113,832,583
TOTAL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 2021	\$ 265,071,506

YOLANDA LUCIA GARCÉS M.
Directora Ejecutiva
C.C. 34.592.657 de Santander

Luis Eduardo Aragón Vázquez
CONTADOR PUBLICO
MATRICULA No. 57414-T
UNIVERSIDAD DE CALI
LUIS EDUARDO ARAGON V.
Revisor Fiscal
T.P. 57414-T



CORPOPALO
NIT 800.191.735-5
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR:

RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS:

EXCEDENTE NETO \$ 43,605,218

PARTIDAS QUE NO REQUIEREN FLUJO DE EFECTIVO:

DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO -

TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES ORDINARIAS..... \$ 43,605,218

LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON USADOS PARA:

DISMINUCION EN CARGOS DIFERIDOS \$ -

DISMINUCION EN INVERSIONES -

COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -

TOTAL DE LOS RECURSOS USADOS..... \$ -

RECURSOS NO GENERADOS POR OPERACIONES

AUMENTO DEL CAPITAL POR DONACIONES ESPECIFICAS \$ 193,087,185

TOTAL DE RECURSOS PROVISTOS..... \$ 193,087,185

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO..... \$ 236,692,403

CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL AÑO 2020 \$ 69,108,018 - 236,692,402

CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL AÑO 2021 \$ 305,800,419 1

YOLANDA LUCIA GARCÉS M.
Directora Ejecutiva
C.C. 34.592.657 de Santander

Luis Eduardo Aragón Vásquez
CONTADOR PUBLICO
MATRICULA No. 57414-T
UNIVERSIDAD DE CALI
LUIS EDUARDO ARAGON VA
Revisor Fiscal
T.P. 57414-T



CORPOPALO
NIT. 800.191.735-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2021

	ENE-01	AUMENTO	DISMINUCION	DIC-31
Capital Social	\$ 15,050,617	\$ -	\$ -	\$ 15,050,617
Reservas Especiales	18,130,284	-	-4,072,884	14,057,400
Excedentes de ejercicios anteriores	40,000,000			40,000,000
Excedente/Pérdida del Ejercicio		43,605,218	-	43,605,218
Donaciones Específicas		193,087,185		193,087,185
TOTALES	\$ 73,180,901	\$ 236,692,403	\$ -4,072,884	\$ 305,800,420

Yolanda Lucía Garcés M.
YOLANDA LUCIA GARCÉS M.
Directora Ejecutiva
C.C. 34.592.657 de Santander

Luis Eduardo Aragón Vásquez
CONTADOR PÚBLICO
MATRÍCULA No. 57414-T
UNIV. SANTIAGO DE CALI
LUIS EDUARDO ARAGON V.
Revisor Fiscal
T.P. 57414-T



CORPOPALO
NIT. 800.191.735-5

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ	DIC/2021	DIC/2020
CAPITAL DE TRABAJO:		
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	365,687,500	185,335,441
	<u>-59,887,081</u>	<u>-116,227,424</u>
Al 31 de Diciembre de 2021, el Capital de Trabajo Aumentó en \$236.692.401.72	305,800,419	69,108,018

RAZON CORRIENTE:

ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	<u>365,687,500</u>	<u>185,335,441</u>
	59,887,081	116,227,424
Este indicador nos muestra que por cada peso de pasivo corriente que se tenía hay \$6,11 del Activo Corriente para respaldarlo.	6.11	1.59

SOLIDEZ

ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL	<u>365,687,500</u>	<u>185,335,441</u>
	59,887,081	116,227,424
La capacidad de endeudamiento que tiene la Empresa a corto y largo plazo para demostrar su consistencia financiera es buena, ya que por \$1 de pasivo se tiene \$6,11 para respaldarlo	6.11	1.59

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

ENDEUDAMIENTO TOTAL

PASIVO TOTAL X 100 / ACTIVO TOTAL	$\frac{59.887.081 \times 100}{365,687,500}$	$\frac{116.227.424 \times 100}{185,335,441}$
Los Acreedores tienen una participación del 16,38% con relación a los Activos de la empresa.	16.38	62.71

Yolanda Lucía Garcés M.
YOLANDA LUCIA GARCÉS M.
Directora Ejecutiva
C.C. 34.592.657 de Santander

Luis Eduardo Aragón Vásquez
CONTADOR PÚBLICO
MATRÍCULA N.º 57414-T
UNIV. SANTIAGO DE CALI
LUIS EDUARDO ARAGON V.
Revisor Fiscal
T.P. 57414-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION PARA LA SOSTENIBILIDAD DE LA SUBCUENCA DEL RIO PALO -CORPOPALO-

NIT: 800.191.735-5

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre de 2021

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo-CORPOPALO. Tanto las notas como presentación de las prácticas contables y revelación de la Corporación, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros. (Artículos 19 y 114 del Decreto 2649 de 1993).

NOTA No. 1 CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

La Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo – CORPOPALO, fue legalmente constituida mediante Resolución No. 059 del 09 de marzo de 1993, tiene su domicilio principal en la carrera 9 No. 4-49 de Santander de Quilichao, Cauca y tiene un término de duración de 99 años contados a partir de la fecha de constitución.

CORPOPALO, tiene por objeto social: principal fomentar y desarrollar los programas que se relacionen con el uso de las aguas del río Palo y se utilicen sus aguas para los usos asignados, de acuerdo con la reglamentación de las autoridades competentes.

Con el acta de Asamblea General No.21 del 08 de Marzo de 2013 se inscribió: Cambio de domicilio de Puerto Tejada a Santander de Quilichao, además se hizo la correspondiente actualización de dirección en el RUT.

Con el acta de Asamblea General Extraordinaria No. XXVI del 05 de abril de 2017 se registró la revocatoria de nombramiento del Revisor Fiscal principal y su suplente, debido a que la dinámica de la Corporación no lo requería en ese momento. Igualmente se realizó una reforma parcial los estatutos en su artículo 22 en el numeral 6: así:

Art. 22 Numeral 6 – Se encontraba de la siguiente manera:

“Elegir, si lo estima conveniente, un Revisor Fiscal de la Corporación y su suplente para periodos de dos (2) años”.

La modificación quedo registrada de la siguiente manera:

Artículo 22 numeral 6 de las Atribuciones de la Asamblea General; la asamblea debe elegir, cuando sea necesario o la ley lo exija, un Revisor Fiscal de la Corporación y su suplente para periodos de dos (2) años”.

Con el Acta de Asamblea Extraordinaria XXX del 23 de abril de 2019, se registró el cambio de razón social de *Corporación para el Manejo Integral y Recuperación de la Cuenca del Río Palo* a *Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo*.

NOTA No. 2 BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Bases de elaboración: La Contabilidad y los Estados Financieros de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del río Palo – CORPOPALO, se han elaborado de conformidad con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

A partir del año 2013 se hace la transición y ajustes a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que la ley 1314 de 2009 dispuso que la contabilidad en Colombia debe ser registrada conforme a los estándares internacionales, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Se dio cumplimiento al decreto 3022 de 27 diciembre de 2013, por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el grupo 2; el resultado de esta revisión arrojó que los estados Financieros de Corpopaló no fueron objeto de ajustes que en forma retroactiva cambiaran sustancialmente la medición y la lectura de algunas cifras representativas en estos.

Elementos de los estados financieros

Para sus registros contables CORPOPALO define los siguientes elementos en sus estados de situación financiera:

Activos: Se reconoce un activo en el balance general cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para CORPOPALO, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el balance general cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

Patrimonio: es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado:

El efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión como un equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Sea una inversión en carteras colectivas, fondos de inversión y fondos que sean de inmediata liquidación.
- Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.
- Está sujeta a un riesgo bajo de cambios en su valor.
- Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Cuentas por Cobrar

La Administración de CORPOPALO, evaluarán periódicamente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos (cuentas por cobrar) están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La Administración de CORPOPALO, analizará semestralmente, los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén o sea probable que entren en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de sus facturas o factura, superiores a 180 días.
- CORPOPALO, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente, utilizando para su medición la tasa de un instrumento financiero similar utilizado por la entidad.

CORPOPALO, evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

- **ANÁLISIS INDIVIDUAL:** Esta evaluación será efectuada a todas las cuentas por cobrar de cartera y que a su vez presenten un vencimiento superior o igual a 180 días. De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten indicios de deterioro, relacionados con posibles pérdidas por factores económicos externos a CORPOPALO, (estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención).

Inventarios

El inventario de CORPOPALO, se compone de todo lo relacionado con el Vivero Arboles para la Vida. En consecuencia, las partidas que integran los inventarios de CORPOPALO son:

Cultivos en desarrollo-Vivero
Producto terminado-Vivero
Mercancías no fabricadas por la empresa

En el costo de los inventarios se incluirán el precio de venta, impuestos no recuperables, transporte, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación necesarias. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán el método de costo promedio. Los inventarios se miden, en periodos posteriores, al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado del producto o línea de productos homogéneos, menos los costos estimados para terminar su producción, en el caso de los productos en proceso, y los necesarios para llevar a cabo la distribución y venta en el caso de los productos terminados.

Deterioro del valor de los inventarios.

La entidad evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. La entidad realizará la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario ha deteriorado su valor, la entidad reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

Propiedad, Planta y Equipo

Se describen a continuación, las políticas contables establecidas por CORPOPALO, para el reconocimiento y medición inicial, medición posterior, política de depreciación, vidas útiles, valores residuales, para cada clase de propiedad planta y equipo y las actividades relacionadas con este rubro contable.

Reconocimiento inicial

CORPOPALO medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Se reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por CORPOPALO.
- Que sea probable que CORPOPALO, obtenga beneficios económicos futuros asociados o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito.

La gerencia de CORPOPALO ha considerado que será relevante reconocer partidas de propiedades, planta y equipo siempre y cuando su costo sea igual o superior a

50 UVT (Unidad de valor tributario). Partidas de propiedades, planta y equipo por valor inferior a 50 UVT se reconocerán contra resultados en el período de adquisición.

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a la entidad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros.

Cuando CORPOPALO, reciba un activo donado de un tercero, se debe buscar un precio de mercado para contabilizarlo como propiedad, planta y equipo contra un ingreso.

Medición posterior

CORPOPALO, medirá todos sus activos por el modelo del costo, por tanto, se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo; el saldo en libros del activo reflejará el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor. La entidad reconocerá los costos del mantenimiento de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Vidas útiles

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso o el número de producciones u otras unidades similares que CORPOPALO, espera obtener con ese activo. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

- Uso esperado del activo.
- Estado físico del activo.
- Obsolescencia técnica.

- Límites legales o contractuales, similares al uso del activo, esto es el período de control sobre el activo si estuviera legalmente limitado.
- Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro propiedad, planta y equipo, estimadas por las áreas especializadas con el apoyo de la Dirección Financiera.

De acuerdo con la experiencia de CORPOPALO, se establecen las vidas útiles establecidas fiscalmente, por clase de propiedades, planta y equipo:

- Muebles y enseres: 10 años.
- Maquinaria y equipo: 10 años.
- Equipo de cómputo y electrónicos: 5 años.
- Equipos de telecomunicaciones: 5 años.

La entidad revelará los juicios profesionales que ha realizado la gerencia en el proceso de determinación de las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo.

La depreciación debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada activo, de tal forma que se facilite su control y seguimiento.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Gastos Pagados por Anticipado

La Organización tiene el derecho de acceso a los bienes cuando los posea. De forma similar, tiene derecho de acceso a esos bienes si éstos han sido construidos por un proveedor de acuerdo con los términos de un contrato de suministro y la Organización puede exigir la entrega de los mismos a cambio de su pago. Los servicios se reciben cuando han sido prestados por el proveedor de acuerdo con un contrato de entrega a la Organización y no cuando ésta los utiliza para prestar otro servicio.

Cuentas por Pagar

CORPOPALO, reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (Cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Beneficios a Empleados

En CORPOPALO los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la entidad al cierre de ejercicio corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, primas, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Salarios, auxilio de transporte, y aportaciones a la seguridad social.

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

Vacaciones, primas, cesantías e intereses sobre las cesantías.

CORPOPALO reconoce el gasto en el estado de resultados por las obligaciones laborales por concepto de vacaciones, primas, cesantías e intereses sobre las cesantías, estipuladas en las normas legales, mediante el método del devengo.

Estos beneficios son registrados a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

Ingresos

Esta política se aplica a los ingresos de actividades ordinarias y a las ganancias.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones al fondo social.

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias en sí como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de CORPOPALO.

Otros pasivos: Ingresos recibidos para terceros:

La Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo-CORPOPALO registra en estas cuentas los ingresos que se reciben por concepto de convenios para la ejecución de proyectos, esta cuenta se concilia mensualmente con la cuenta de bancos. Cada empresa aportante de recursos para la celebración de los convenios realiza auditorías a las cuentas de CORPOPALO cada vez que se recibe un anticipo y se presenta un informe final a la terminación de cada convenio. Como política de CORPOPALO las conciliaciones de los convenios y los registros contables son mensuales.

Nota No. 3 Efectivo y equivalente al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenta del Río Palo, presenta en la cuenta principal No. 043-00071-0 un saldo en libros por valor de \$229.019.844, parte de este efectivo (\$219.247.054) corresponde a consignaciones realizadas por clientes para el desarrollo de proyectos y servicios que se encuentran en ejecución:

Cliente	Valor
Ladrillera Meléndez	3,883,645
Harinera del valle	4,960,560
Colombina del Cauca	521,100
Construcciones Ingeniería	4,850,420
Zona Franca del Cauca	8,925,306
Incubadora Santander	7,746,008
CEO Ecoparques	93,636,389
CEO Árboles	1,217,644
Parque Sur	7,870,000
CEO Kits escolares	72,000,000
Colombina 2021	4,696,083
Carvajal Barrera Viva	8,939,899
Total	219,247,054

Las demás cuentas bancarias corresponden a depósitos realizados para la ejecución de convenios como Land Care, Ecoaguas, Alpina, Alimentos Cárnicos y Corporación Autónoma Regional del Cauca – CRC; una cuenta de ahorros con un saldo de \$1.053.740 correspondientes al Auxilio PAEF y los intereses ganados por la cuenta.

En la presente vigencia a diciembre de 2021 asciende a la suma de \$265.071.506 y están representados por los siguientes valores:

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Caja	300,000	\$ 300,000
Banco de occidente Corpopalo 043-00071-0	229,019,844	\$ 29,299,005
Banco de occidente Landcare 043-01024-8	649,534	\$ 33,116,077
Banco de Occidente Ecoaguas 043-01025-5	19,203,770	\$ 7,425,926
Banco de Occidente Alpina 043-85958-6	-	\$ 747,357
Banco de Occidente Alimentos Cárnicos 043-86293-7	4,781,562	\$ 41,891,002
Banco de Occidente CRC 043-01026-3	9,385,758	\$ -
Banco de Occidente CRC humedales 043-86163-2	677,299	-
Banco de occidente Corpopalo 043-86515-3 Ahorros	1,053,740	1,053,215
Total Bancos	265,071,506	113,832,583

Nota No. 4 Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar:

Registra los valores a favor de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenta del Río Palo-CORPOPALO- y a cargo de terceras personas o empresas que tiene a

favor de CORPOPALO y que se consideran como un derecho, a 31 de diciembre de 2021 el saldo es de \$ 94.436.875, esta cuenta está representada por:

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Cilientes		38,506,031	34,811,454
Cables de Energía y de Telecomunicaciones	4,194,750		
Carvajal Pulpa y Papel	3,632,119		
Colombina del Cauca	7,381,082		
Zona Franca del Cauca	550,000		
Corporacion para la sostenibilidad	22,570,000		
Ladrillera Melendez	178,080		
Litraje		16,614,110	28,117,600
Ingenio La Cabaña	16,564,310		
Riopaila Castilla	49,800		
Anticipos y Avances		39,316,734	3,944,868
Alimentos Cárnicos	299,375		
Corpopalo (ventas de árboles CRC)	11,880,000		
Corporación Autónoma Regional del Cauca	3,734,151		
Madera Plástica Colombia	22,535,000		
William Eduardo Menza	349,418		
Anderson Taquinas	518,790		
Impuesto a las Ventas			-
Total Deudores		94,436,875	66,873,922

Cilientes Nacionales:

Cables de Energía y Telecomunicaciones: Siembra y mantenimiento de 1.295 árboles
 Carvajal Pulpa y Papel: Mantenimiento y supervisión a la Barrera Viva
 Colombina: Compensación 1% ambiental Enriquecimiento cobertura vegetal en áreas estratégicas de la Quebrada Agua Clara, Vereda Carbonero – Santander de Quilichao, Cauca.
 Zona Franca del Cauca: Árboles para la Sembratón
 Corpopalo: Venta de material vegetal para Proyecto CRC Cambio Climático.
 Ladrillera Meléndez: Reforestación áreas de interés de la empresa.

Litraje: Aportes que realizan las empresas trimestralmente por la utilización de las aguas del río Palo.

Anticipos y avances: Corresponde a retenciones en la fuente de los proyectos, anticipo para la compra de parques del convenio CEO, y préstamos realizados al convenio CRC hasta que se realicen los desembolsos de las actas correspondientes al convenio.

Nota No. 5 Inventario

Esta cuenta está conformada por nuestro vivero forestal ubicado en la calle 4 con carrera 27 Barrio Morales Duque, Santander de Quilichao, en un predio recibido en comodato desde el 16 de Agosto de 1994 de propiedad de la Universidad del Cauca; y

fue renovado el 22 de noviembre de 2017 con vencimiento el 21 de noviembre de 2022 de propiedad de la Universidad del Cauca. Este inventario se divide en cuatro cuentas: materia prima, producto en proceso, producto terminado y mercancía no fabricada por la empresa. El costo de las plantas lo constituye los materiales e insumos, la mano de obra y los gastos indirectos de producción; los costos de cada especie del vivero se encuentran registrados en un archivo en Excel valorizado y la sumatoria de estas arroja como resultado el valor total del inventario; cada mes se compara estas cifras con el saldo de la cuenta inventarios que arroja el balance general.

En mercancías no fabricadas por la empresa, se encuentran registrados 3 sistemas de riego por valor de \$2.567.062 que corresponden a una donación en especie que realizó la empresa Mexichem SAS con destino a proyectos de inversión social en las huertas escolares y comunitarias del Norte del Cauca.

A diciembre 31 de 2021 presenta la siguiente conformación:

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Materia Prima		727,870	\$ 850,240
Producto en Proceso		98,809	\$ 164,505
Producto terminado		2,785,378	\$ 3,599,232
Mercancías No Fabricadas (3 Sistemas de riego)		2,567,062	\$ 14,960
Total Inventario		6,179,119	4,628,936

Nota No. 6 Proveedores

Registra las cuentas por pagar a cargo de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo, a 31 de diciembre de 2021 no presenta saldo.

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Nacionales		-	2,430,799
Grupo Cenagro		-	-
Total Proveedores		-	2,430,799

Nota No. 7 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar

Registra las cuentas por pagar a cargo de la Corporación para la Sostenibilidad de la Subcuenca del Río Palo, a 31 de diciembre de 2021 el saldo es de \$13.418.534 y está representado por:

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Retención en la fuente		1,443,485	215,500
Costos y gastos por pagar			5,127,940
Alimentos Cárnicos - Gastos Financieros		704,651	
CRC - Gastos Financieros		1,074,309	
Carmelina Cuetia Noscué		1,750,000	
María Aydee Cuetia		300,000	
Hortencia Ipia		900,000	
Landcare - Gastos Financieros		286,089	
Yadir Ordoñez		350,000	
María Isabel Rivera		2,274,800	
Alba Alicia Rojas		80,000	
María Sanchez Cuchillo		4,255,200	
Total Costos y Gastos por Pagar		13,418,534	5,343,440

De los cuales, el valor de \$9.830.000 (Carmelina Cuetia, María Aydee Cuetia, Hortencia Ipia, Yadir Ordoñez, María Isabel Rivera y María Sánchez Cuchillo) corresponden a material vegetal y Palmas de Cera que se compró para vendérselos al Proyecto de Cambio Climático con la CRC.

Nota No. 8 Retenciones y aportes de nómina

Corresponde a los aportes obligatorios a las entidades de salud, pensión, arl y parafiscales de los colaboradores de nómina: Secretaria Auxiliar Contable, auxiliar de mantenimiento de barrera viva y Técnico de Campo.

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Aportes Entidades de Salud E.P.S.		339,776	\$ 370,450
Aportes Administradoras de Riesgos A.R.P.		44,013	51,139
Aportes al I.C.B.F. Sena y Cajas de Compensación		244,638	266,724
Aportes a Fondos		434,913	474,176
Total Retenciones y Aportes Nómina		1,063,340	1,162,489

Nota No. 9 Impuestos Corrientes

Valor del impuesto sobre las ventas por pagar, a 31 de diciembre de 2021 \$3.661.000

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar		3,661,000	5,443,000
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas		3,661,000	5,443,000

Nota No. 10 Beneficio a empleados

Son los salarios y prestaciones de Ley de los empleados de nómina: Secretaria Auxiliar Contable, auxiliar de mantenimiento de barrera viva y Técnico de Campo. En la presente vigencia asciende a la suma de \$210.246

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Salarios por pagar	175,546	\$ 2,213,276
Cesantías Consolidadas	13,493	\$ 3,013,651
Intereses sobre Cesantías	1,619	292,291
Prima de servicios	13,493	-
Vacaciones Consolidadas	6,095	1,363,971
Total Obligaciones Laborales	210,246	6,883,189

Nota No. 11 Anticipos y Avances Recibidos

Anticipo recibido clientes: Incubadora Santander \$7.746.008 valor consignado como anticipo del 50% del servicio: Siembra de material vegetal en los municipios de Caloto (veredas de Crucero de Gualí, Bodega Arriba y La Arrobleda), Guachené (veredas San Jacinto, La Dominga y Ciénega Honda) y Santander de Quilichao (vereda La Arrobleda), áreas de influencia del contratante, con el fin de dar cumplimiento a uno de los componentes del Plan de Gestión Social.

Ingresos recibidos para terceros: El registro inicial es el valor del convenio y a medida que se ejecuta el presupuesto se acreditan las diferentes cuentas del gasto previamente creadas como subcuentas de la cuenta **otros pasivos**. Al final de cada mes se concilia el saldo de la cuenta Otros pasivos vs la cuenta de Bancos que corresponda a cada convenio para verificar que no existan diferencias.

El valor de cada convenio firmado con diferentes entidades, a diciembre de 2021 presenta un saldo de \$33.787.952, correspondiente a saldos pendientes por ejecutar de los convenios con Landcare Research, Ecoaguas, Alimentos Cárnicos (contrato No. 002-18 Inversión 1% ambiental), Corporación Autónoma Regional del Cauca (Proyecto Humedales y Cambio Climático 2), Tecnoquímicas y Parque Sur.

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Incubadora Santander	7,746,008	-
TOTAL	7,746,008	-
	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Landcare	649,534	33,116,077
Ecoaguas	-	7,425,926
Alpina	-	734,933
Alimentos Cárnicos	4,781,562	48,391,408
CRC Humedales	677,299	
CRC Cambio Climático	9,385,758	
Tecnoquímicas 214	244,350	1,244,350
Proyecto CEO	-	3,127,250
Parque Sur	10,870,000	
Saldo Ecoaguas Años Anteriores y servicios y convenios en ejecución	7,179,450	7,179,063
TOTAL	33,787,952	94,964,507

Nota No. 12 Patrimonio

El patrimonio está compuesto además del aporte de los asociados, por elementos como Donaciones con destinación específica, Reservas especiales, Resultado de ejercicios anteriores y Excedentes y/o Pérdida del Ejercicio.

Se registra un saldo por valor de \$40.000.000 correspondiente a los excedentes del año 2018 que se capitalizaron para la compra de un lote.

Las donaciones con destinación específica: son donaciones condicionadas a la ejecución de proyectos particulares, debe registrarse en el patrimonio y llevarse al ingreso a medida en que se ejecuta.

- Syngenta: Donación para realizar actividades de conservación en la Subcuenca del Río Palo, en el marco de los viveros escolares y comunitarios \$15.958.428
- Compañía Energética de Occidente: Mejoramiento de ambientes escolares a través de la implementación de ecoparques infantiles en Instituciones Educativas del Norte del Cauca \$93.636.389
- Compañía Energética de Occidente: Suministro de kits escolares para el Norte del Cauca en el marco de la red de viveros escolares Árboles para la Vida \$72.000.000
- Zona Franca del Cauca: Estrategias en el marco del área de sostenibilidad de Zona Franca del Cauca \$8.925.306
- Mexichem SAS: Donación en especie de 8 sistemas de riego, con destino a proyectos de inversión social en las huertas escolares y comunitarias del Norte del Cauca, 5 sistemas de riego fueron entregados al municipio de Guachené.

A 31 de diciembre de 2021 la cuenta está representada por:

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Capital Social		15,050,617	15,050,617
Donaciones destinación específica		193,087,185	-
Syngenta	15,958,428		
CEO Ecoparques	93,636,389		
CEO Kits	72,000,000		
Zona Franca del Cauca	8,925,306		
Donación en Especie (sistemas de Riego Mexichem S	2,567,062		
Reservas Especiales		14,057,400	18,130,284
Excedentes Acumulados Años Anteriores	142,707,418		
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	128,650,018		
Excedentes 2018		40,000,000	40,000,000
Excedente/Pérdida a Diciembre		43,605,218	4,072,884
Patrimonio		305,800,420	69,108,017

Nota No.13 Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos se registran en el periodo a que corresponden cumpliendo con el sistema de causación.

Al 31 de diciembre de 2021 la cuenta está representada por:

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Silvicultura		70,974,753	\$ 33,241,628
Litraje		136,693,544	\$ 129,613,360
Prestación de Otros Servicios		32,193,647	14,212,605
Mantenimientos de Zonas Verdes		56,267,998	\$ 41,348,422
Administración de proyectos		262,936	\$ 8,013,683
Siembras y mantenimientos		34,941,954	
Total Ingresos		331,334,832	226,429,698

Ingreso por Actividades de Silvicultura

Se refiere al valor obtenido de la venta de especies nativas, algunas ornamentales y las utilizadas como barreras vivas. Las donaciones se facturan y por lo tanto disminuyen el valor del inventario pero no se consideran un ingreso si no un gasto, esto se hace en cumplimiento del objeto social de CORPOPALO.

Aportes por Litraje- Utilización de aguas del río Palo

Ingresos recibidos por concepto de aportes que las empresas privadas acordaron dar para el cumplimiento del objeto social de Corpopaló, el valor trimestral del aporte por litro es de \$8.300.

Prestación de Otros Servicios

Corresponde a servicios contratados por empresas por concepto de consultorías y georreferenciación. Por valor de \$32.193.647 que corresponde a:

Empresa	Detalle	Valor
Fundación Natura	Servicio de encuestas de caracterización georreferenciación	\$13.373.983
Grupo Cenagro SAS	Elaboración Plan de Contingencia para transporte de plaguicidas químicos	\$8.500.000
Municipio Santander de Quilichao	Ajustes técnicos al Plan Local de Adaptación al Cambio Climático del municipio	\$6.400.000
Unión Temporal Inerco – Optim	servicio de encuestas de caracterización georreferenciación	\$3.919.664

Mantenimiento de Zonas Verdes

Corresponde a servicios de mantenimiento de zonas verdes, Barrera Viva y Reforestación, por valor de \$ 56.267.998 que corresponde a:

Empresa	Detalle	Valor
Andi	Embelllecimiento de muros y mantenimiento zonas verdes	\$3.861.346
Carvajal Pulpa y Papel	Mantenimiento a la Barrera Viva en Planta II	\$36.203.570
Colombina del Cauca	Enriquecimiento de cobertura vegetal Quebrada Agua Clara Vereda Carbonero – Santander de Quilichao	\$4.259.600
Ladrillera Meléndez	Reforestación	\$11.943.482

Administración de Proyectos

Corresponde al porcentaje de administración que se registra en las propuestas de servicios y mantenimientos de zonas verdes.

Siembras y Mantenimientos

Corresponde a servicios de siembra y mantenimientos, por valor de \$34.941.954:

Empresa	Detalle	Valor
Harinera del Valle	Implementación de un vivero escolar municipio Villa Rica	\$19.219.200
Construcciones Ingeniería (Tecnoquímicas)	Servicio de ejecución de la medida de compensación en el Corregimiento de Guachinte Jamundí	\$5.777.420
Compañía Energética de Occidente	Siembra y mantenimiento de árboles en la vereda Carbonero Santander de Quilichao	\$1.282.644
Colombina	Enriquecimiento de cobertura vegetal Quebrada Agua Clara Vereda Carbonero – Santander de Quilichao	\$5.137.690
Cables de Energía Telecomunicaciones Centelsa	Anticipo para siembra y mantenimiento de 1.295 árboles	\$3.525.000

Nota No. 14 Ingresos No Operacionales

Son ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, entre los cuales se encuentran intereses, ajuste al peso, saldos a favor de convenios ejecutados; también se registra el ingreso de las donaciones que se encuentran en el patrimonio a medida que éstas se ejecutan.

Al 31 de diciembre de 2021 el saldo de esta cuenta corresponde al valor de \$90.795.161 representada por:

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Intereses		526	215
Diversos			24,758,207
Donación		61,879,877	
Syngenta - Ecoaguas	18,341,572		
CEO Ecoparques	32,163,611		
Zona Franca del Cauca	7,874,694		
Rehabilitar	3,500,000		
Otros Ingresos		28,914,758	30,569,084
DIAN - Ajuste	2,145		
Saldo convenio CEO	25,000,000		
Alimentos del Valle	133,650		
Municipio Corinto	109,661		
Municipio Santander	148,200		
Syngenta - Ecoaguas	3,521,102		
Total Ingresos No Operacionales		90,795,161	55,327,506

Nota No. 15 Costo de Venta

Se registran todos los elementos que forman parte del costo de:

Actividades de Silvicultura: Mano de obra Directa, transporte, servicios públicos, mantenimiento de maquinaria y equipo, combustibles y lubricantes, herramientas, insumos, abonos, fungicidas y demás gastos indirectos de producción.

Mejoramiento de la cuenca: Auxilio de transporte por asistencia técnica, transporte, combustible y herramientas menores cuando es del caso. Igualmente, actividades que se realizan con la Comunidad.

Otros Costos y gastos: Corresponde a los servicios y proyectos que están en ejecución.

Al 31 de diciembre de 2021 la cuenta está representada por:

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Silvicultura		33,907,676	11,056,618
Mejoramiento de la Cuenca		43,715,678	147,150,073
Actividades con la comunidad	18,390,231		
Auxilio Transporte Profesionales	2,925,000		
Asistencia Técnica (Profesionales de Campo)	6,179,000		
Técnico de Campo (Luis Blanco)	6,961,447		
Transporte Cuenca	9,260,000		
Auxiliar Mantenimiento Barrera Viva		23,072,676	
Transporte Barrera Viva		1,270,000	
Insumos Barrera Viva		873,931	
Asistencia Técnica Barrera Viva		2,310,000	
Insumos Mantenimiento Jardín Andi		2,386,648	
Insumos Ladrillera Melendez		8,059,837	
Insumos Harinera del Valle		14,258,640	
Insumos Colombina		3,738,500	
Insumos Colombina 2021		441,607	
Insumos Inerco		3,075,250	
Insumos Fundación Natura		8,139,000	
Constructora Ingeniería - Tecnoquímicas		927,000	
CEO Árboles		65,000	
CEO Ecoparques		32,163,611	
Centelsa		6,645,000	
Ecoaguas		18,341,572	
Donación Zona Franca del Cauca		7,874,694	
Total		211,266,320	158,206,691

Nota No. 16 Gastos Operacionales de Administración y Otros Gastos

Comprende el valor de los gastos incurridos por CORPOPALO en el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social.

Los gastos se contabilizan de acuerdo al sistema de causación eso quiere decir que se reconocen en el periodo a que corresponden.

Gastos de Administración:

Gastos de Personal: Se registran los gastos del personal administrativo, dando cumplimiento a todas las normas del derecho laboral Colombiano, se realizan los pagos a la seguridad social y aportes parafiscales de manera oportuna.

Honorarios: Comprende la prestación de servicios profesionales del personal administrativo autorizados por la Junta Directiva para el desarrollo del objeto social.

Seguros: Pólizas de cumplimiento y póliza de vida grupo.

Servicios: Corresponde a mantenimiento de página web, soporte sistema contable, servicio telefónico y transporte.

Gastos Legales: Renovación matrícula mercantil y RUP.

Diversos: Corresponde a los gastos en que incurre la entidad para su funcionamiento (papelería, aseo y cafetería, seguridad y salud en el trabajo, reuniones, juntas y eventos empleados); se reconocen en el periodo a que corresponden.

Al 31 de diciembre de 2021 la cuenta está representada por:

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Gastos de Personal		22,844,151	\$ 20,779,691
Honorarios		86,831,589	69,283,949
Revisoría Fiscal	10,871,589		
Dirección Ejecutiva	27,600,000		
Asistente Dirección	24,000,000		
Consultoría Plan de Contingencia Cenagro	6,000,000		
Consultoría para generación de documentos de Procesos	1,560,000		
Asesoría Contable	16,800,000		
Seguros		1,362,615	1,517,403
Servicios		7,790,861	6,195,732
Gastos Legales		1,781,300	2,746,500
Mantenimiento y Reparaciones		800,000	405,000
Adecuaciones e Instalaciones		20,000	-
Diversos		13,091,979	9,811,883
Total Gastos Operacionales de Admon.		134,522,495	110,740,158

Nota No. 17 Gastos Operacionales de Ventas

Al 31 de diciembre de 2021, se registra un valor de \$20.999.881 que corresponde a actividades relacionadas con el funcionamiento de la producción del vivero Árboles para la Vida, mantenimiento y reparación de la oficina del vivero y gastos de la III Jornada de Sembratón.

		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Mantenimiento de Plantas		6,340,000	
Mantenimiento del Vivero		12,156,381	7,219,342
Sembratón		2,503,500	427,630
Total Gastos Operacionales de Ventas		20,999,881	7,646,972

Nota No. 18 Gastos No Operacionales

Financieros: Se registran los gastos financieros a cargo de CORPOPALO originados en los movimientos de la cuenta corriente principal. También se registra los gastos financieros de cuentas corrientes que se aperturan para la ejecución de proyectos y convenios, que dentro de su presupuesto no los incluye.

Donaciones: corresponde a donación de material vegetal a Empresa de servicios públicos de Miranda, Fundesam, Junta de Acción Comunal de Guayabal, Asociación de Juntas de Acción Comunal de Santander de Quilichao, Central Administrativa Cenac y Resguardo Indígena Nasa Kiwe.

Baja: Baja de cartera de la Factura 4843 del 8 de febrero de 2018 por concepto de litraje del Ingenio La Cabaña correspondiente al Predio Quintero.

Al 31 de diciembre de 2021 la cuenta está representada por:

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Gastos Bancarios	4,794,196	\$ 4,813,590
Contribucion Fogafin	1,973,573	1,369,852
Comision	2,068,533	1,200,200
Impuestos asumidos	697,924	1,746,030
Donaciones	945,853	106,595
Factura 4843 dada de baja	1,256,000	
Total Gastos No Operacionales	11,736,078	9,236,267

Nota No. 19 Excedente del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2021 el excedente del ejercicio registra un valor de \$43.605.218.

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Excedente/Pérdida Neta	43,605,218	- 4,072,884
Total Excedente/Pérdida Neta	43,605,218	- 4,072,884

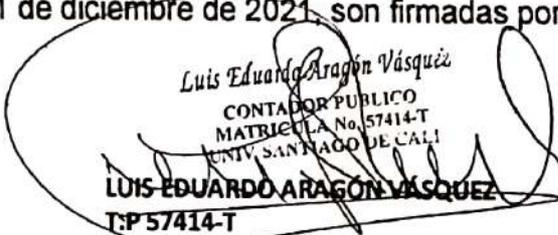
Del excedente correspondiente al año 2021 quedan pendientes por ejecutar actividades de servicios contratados por valor de \$29.069.351 de los presupuestos de las siguientes entidades:

ENTIDAD	POR EJECUTAR
Ladrillera Meléndez	3,883,645
Colombina del Cauca	5,217,183
Carvajal Pulpa y Papel	8,939,899
Harrera del Valle	4,960,560
Construcciones Ingeniería	4,850,420
Compañía Energética de Occident	1,217,644
Total	29,069,351

El excedente neto a 31 de diciembre de 2021 corresponde al valor de \$14.535.867

Las Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, son firmadas por:


YOLANDA LUCÍA GARCÉS MAZORRA
 C.C 34.592.657
 Directora Ejecutiva
 Rep. Legal Suplente


 Luis Eduardo Aragón Vásquez
 CONTADOR PÚBLICO
 MATRÍCULA No. 57414-T
 UNIV. SANTIAGO DE CALI
LUIS EDUARDO ARAGÓN VÁSQUEZ
 T:P 57414-T
 Revisor Fiscal