

**FUNDACIÓN FORMEMOS- CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA
ESPERANZA**

Estados Financieros Individuales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Índice

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultados Integrales	3
Estado de Flujos de Efectivo.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6
Certificación del Representante Legal y Contador Público.....	22

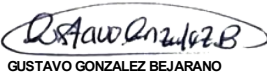
Anexo

Informe y Dictamen de Revisor Fiscal

FUNDACION FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre		Variación	%
		2021	2020		
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	3	140.074.272	300.858.061	(160.783.789)	-53%
Cuentas por cobrar comerciales y otras ctas por cobrar	4	165.063.579	221.041.696	(55.978.117)	-25%
Activos por impuestos corrientes	5	3.567.362	3.403.694	163.668	5%
Inventarios	6	47.344.604	49.813.007	(2.468.402)	-5%
Total Activos corrientes		356.049.818	575.116.458	(219.066.640)	-38%
Activo no corriente					
Propiedad planta y equipo	7	685.833.483	806.370.006	(120.536.523)	-15%
Propiedades de Inversión	8	339.836.013	339.836.013	-	0%
Activos Biológicos	9	70.832.688	67.543.896	3.288.792	5%
Otros Activos	10	36.677.661	36.677.661	-	0%
Total Activos no corrientes		1.133.179.845	1.250.427.576	(117.247.731)	-9%
Total Activo		1.489.229.662	1.825.544.033	(336.314.371)	-18%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	361.336.051	449.236.868	(87.900.817)	-20%
Pasivos por impuestos corrientes	12	2.550.389	4.268.000	(1.717.611)	-40%
Beneficios a empleados	13	26.520.487	43.665.963	(17.145.476)	-39%
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	14	51.858.333	57.908.636	(6.050.303)	0%
Total Pasivo corriente		442.265.260	555.079.467	(112.814.207)	-20%
Pasivo no corriente					
Otras cuentas por pagar	15	-	1.000.000	(1.000.000)	-100%
Total Pasivo no corriente		-	1.000.000	(1.000.000)	-100%
Total pasivo		442.265.260	556.079.467	(113.814.207)	-20%
PATRIMONIO					
Superávit de Capital	16	2.098.770.711	2.098.770.711	-	0%
Revalorización del Patrimonio		188.524.910	188.492.762	32.148	0%
Excedente (déficit) acumulado		(1.244.485.467)	(1.156.578.869)	(87.906.598)	8%
Adopción de normas		(232.407.274)	(232.407.274)	-	0%
Activos Fijos con ejecución excedentes		123.496.639	123.496.639	-	0%
Excedente (déficit) del ejercicio		(222.532.312)	(87.906.598)	(134.625.714)	153%
Superávit por revaluación		335.597.195	335.597.195	-	0%
Total del patrimonio		1.046.964.402	1.269.464.566	(222.500.164)	-18%
Total del pasivo y del patrimonio		1.489.229.662	1.825.544.033	(336.314.371)	-18%

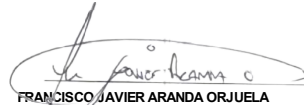
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


 GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO

Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 CAMILO BARRETO BERNAL

Contador
 Tarjeta Profesional No.196209-T
 (Ver certificación adjunta)

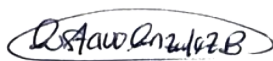

 FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA

Revisor fiscal
 Tarjeta Profesional No.104452-T
 (Ver dictamen adjunto)

FUNDACION FORMEMOS CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Año terminado el		Variación	%
		2021	31 de diciembre 2020		
Ingresos por Actividades Ordinarias		1.513.908.817	1.867.116.344	(353.207.527)	-19%
Devoluciones y Descuentos		(33.506.524)	(7.368.920)	(26.137.604)	355%
Total de Ingresos Actividades Ordinarias	17	1.480.402.293	1.859.747.424	(379.345.131)	-20%
Gasto de Administración		(1.136.296.338)	(1.232.580.442)	96.284.104	-8%
Gasto de Venta		(286.173.759)	(345.378.526)	59.204.767	-17%
Costo de venta / prestación servicio		(384.075.946)	(453.208.722)	69.132.775	-15%
Total de Gastos de Operación Actividades Ordinarias	18	(1.806.546.043)	(2.031.167.690)	224.621.647	-11%
Total de Excedente (Déficit) Operacional		(326.143.750)	(171.420.266)	(154.723.484)	90%
Ingresos financieros y otros	19	129.944.568	119.350.437	10.594.130	9%
Costos financieros y otros	20	(26.333.130)	(35.836.769)	9.503.640	-27%
Excedente antes de impuestos		(222.532.312)	(87.906.598)	(134.625.714)	153%
Excedente (Déficit) Neto		(222.532.312)	(87.906.598)	(134.625.714)	153%

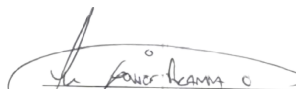
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



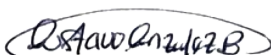
CAMILO BARRETO BERNAL
Contador
Tarjeta Profesional No.196209-T
(Ver certificación adjunta)



FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA
Revisor fiscal
Tarjeta Profesional No.104452-T
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACION FORMEMOS CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	Año terminado el 31 de diciembre	2020
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Excedente (Déficit) del Período	(222.532.312)		(87.906.598)
Ajustadas por:			
Provisión de impuesto de renta corriente	-		-
Deterioro de Cartera	-		-
Depreciación de Propiedades, planta y equipo	138.354.951		127.545.755
Cambios en el capital de trabajo:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras ctas por cobrar	46.972.319		(51.236.745)
Activos por impuestos corrientes	(163.668)		(512.185)
Inventarios	2.468.402		5.897.289
Otros Activos Financieros	9.005.798		(1.402.453)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(25.132.392)		26.497.168
Pasivos por impuestos corrientes	(1.717.611)		2.717.000
Provisiones por Beneficios a empleados	(17.145.476)		925.835
Otros Pasivos no financieros corrientes	(7.050.303)		52.446.886
Efectivo neto generado por las operaciones	(76.940.291)		74.971.952
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(17.818.428)		51.488.245
Propiedades de inversion	-		12.598.987
Activos biológicos	(3.288.792)		(61.613.703)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(21.107.220)		2.473.529
Flujos de efectivo de las actividades de financiación			
Obligaciones financieras	(62.768.425)		(28.525.229)
Aumentos de Capital	32.148		68.200.000
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	(62.736.277)		39.674.771
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(160.783.789)		117.120.252
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	300.858.061		183.737.809
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	140.074.272		300.858.061



GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO

Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



CAMILO BARRETO BERNAL

Contador
Tarjeta Profesional No.196209-T
(Ver certificación adjunta)



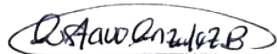
FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA

Revisor fiscal
Tarjeta Profesional No.104452-T
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACION FORMEMOS CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Superávit de Fondo Social	Resultado de Ejercicios Anteriores	Otras ctas Patrimonio	Otros Resultados Integrales		Excedente (Déficit) Neto	Total Patrimonio
				Adopción por primera vez	Revaluación de propiedades y equipo		
Saldo al 1 de enero de 2020	2.030.570.711	(998.900.040)	311.989.401	(232.407.274)	335.597.195	(157.678.829)	1.289.171.165
Resultado de Ejercicios Anteriores		(157.678.829)				157.678.829	-
Resultado del Ejercicio						(87.906.598)	(87.906.598)
Donaciones	68.200.000						68.200.000
Saldo al 31 de diciembre de 2020	2.098.770.711	(1.156.578.869)	311.989.401	(232.407.274)	335.597.195	(87.906.597)	1.269.464.566
Resultado de Ejercicios Anteriores		(87.906.598)				87.906.598	-
Resultado del Ejercicio						(222.532.312)	(222.532.312)
Revalorización			32.148				32.148
Saldo al 31 de diciembre 2021	2.098.770.711	(1.244.485.467)	312.021.549	(232.407.274)	335.597.195	(222.532.312)	1.046.964.403

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



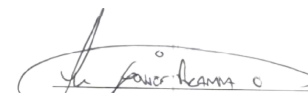
GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO

Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



CAMILO BARRETO BERNAL

Contador
Tarjeta Profesional No.196209-T
(Ver certificación adjunta)



FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA

Revisor fiscal
Tarjeta Profesional No.104452-T
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN FORMEMOS- CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020, 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 DESCRIPCION DE LA ENTIDAD

La FUNDACIÓN FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA, en adelante Fundación Formemos; es una entidad de servicio social, cultural y de derecho privado, sin ánimo de lucro, con personería jurídica No. 0357 de 22 de junio de 1993, otorgada por la Gobernación de Cundinamarca con Nit. 800.208.607-7, con registro en la Cámara de Comercio de Bogotá No. 00091275, libro 1 del 01 de noviembre de 2005.

La Fundación Formemos educa integral y preventivamente a niños, niñas y jóvenes campesinos y/o en situación de desplazamiento de poblaciones vulnerables, posicionándolos en un nivel productivo del sector rural, involucrando la comunidad.

Que de acuerdo con lo estipulado en los artículos 356 a 364-6 del Estatuto Tributario, la Fundación Formemos-Centro Campesino de Formación Nuestra Señora de la Esperanza se encuentra calificada en el Régimen Tributario Especial y cumple con lo estipulado en el artículo 125-1 del Estatuto Tributario para el reconocimiento de la deducciones por concepto de donaciones. Anualmente la entidad debe realizar el proceso de actualización del registro web con el fin de continuar perteneciendo al Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la Renta y complementarios y seguir aprovechando sus beneficios tributarios, dentro de los primeros tres (3) meses de cada año.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES GENERALES

Para los registros contables y la preparación de Estados Financieros, La Fundación Formemos, pertenece al grupo 2 de pequeñas y medianas entidades que se encuentran dentro del ámbito de aplicación del decreto 3022 de 2013 en razón a que cumple con los parámetros establecidos en este Decreto. Al preparar los Estados Financieros la gerencia evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento

2.1 Características cualitativas de la información en los Estados Financieros

La información financiera de la Fundación Formemos cumplirá con las características cualitativas, es decir con los atributos que la hacen útil para la toma de decisiones por parte de los usuarios, las principales características cualitativas son la relevancia y la fiabilidad que están relacionadas con la representación fiel.

•Relevancia

La información proporcionada en los Estados Financieros será relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

•Materialidad o importancia relativa

Indica que la omisión o presentación errónea de la información pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros, dependiendo de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares.

•Fiabilidad

La información proporcionada en los Estados Financieros será fiable y representara fielmente los hechos que pretende representar por lo tanto debe ser completa, neutral y debe carecer de error significativo y sesgo. En consecuencia se debe tener en cuenta los siguientes aspectos para contar con una información fiable.

•Esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros

•Prudencia

Al reconocer un hecho financiero se tendrá un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no

se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la sobrevaloración o subestimación deliberada de activos o ingresos, pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

•Integridad

Para ser fiable, la información en los Estados Financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

•Comparabilidad

La Fundación Formemos, presentará los Estados Financieros en forma comparativa y uniforme con períodos similares de ejercicios anteriores para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

•Oportunidad

La oportunidad de la información Financiera implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo razonable para la toma de decisiones buscando siempre el equilibrio entre relevancia, fiabilidad y el costo y beneficio. Por lo tanto Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

•Comprensibilidad

La información proporcionada en los Estados Financieros se presenta de forma que sea clara y concisa para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades de la Fundación Formemos, por lo tanto la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante, por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

2.2 Criterios para el reconocimiento de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

RECONOCIMIENTO

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los Estados Financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- ✓ Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- ✓ La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. En este sentido, la utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los Estados Financieros, y no menoscaba su fiabilidad. No obstante, cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los Estados Financieros, caso en el cual, se revelaría en las presentes Notas.

2.3 Sección y aplicación de políticas contables

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación Formemos al preparar y presentar Estados Financieros., buscando siempre que las políticas contables que se desarrollen y apliquen, originen información que sea: i) relevante para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y ii) fiable, en el sentido de que los Estados Financieros representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad; reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones, y no simplemente su forma legal; sean neutrales, es decir, libres de sesgos; sean prudentes; y estén completos en todos sus extremos significativos.

La Fundación Formemos seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos, condiciones o categorías que sean similares.

2.4 Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación Formemos evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro sobre el valor de cada inversión que se mida al costo o al costo amortizado y si existe dicho deterioro; reconocerá inmediatamente en resultados la pérdida que corresponda.

En la evaluación de la evidencia objetiva se debe incluir información observable que requiera la atención de la la Fundación Formemos, tal como la que se detalla en los párrafos desde el 11.22 hasta el 11.24 de la NIIF para PYMES.

El reconocimiento y medición del deterioro; así como su reversión cuando haya lugar a ello; se realizarán con base

en lo establecido en la sección 11- Instrumentos Financieros Básicos, de la NIIF para PYMES; y en especial según lo establecido en los párrafos desde el 11.21 hasta el 11.26 de dicha sección.

2.5 Contingencias

PASIVOS CONTINGENTES: La Fundación Formemos no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en los casos que la normatividad vigente expresamente lo permita.

La Fundación Formemos debe revelar un pasivo contingente a menos que la posibilidad de tener una salida de recursos sea remota. Cuando la Fundación Formemos sea responsable de forma conjunta y solidaria, de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

ACTIVOS CONTINGENTES: La Fundación Formemos no reconocerá un activo contingente como un activo.

La Fundación debe revelar la información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la misma. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado proceder a reconocerlo.

2.6 Moneda funcional de la Fundación Formemos

La moneda funcional de una entidad es la moneda del entorno económico principal en el que opera dicha entidad. Este entorno es, normalmente, aquél en el que la entidad genera y emplea el efectivo. Los factores más importantes que una entidad considerará para determinar su moneda funcional son los siguientes:

- ✓ La moneda: (i) que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios), y (ii) del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
- ✓ La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de proporcionar bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden estos costos).
- ✓ La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (emisión de instrumentos de deuda y patrimonio).
- ✓ La moneda en que normalmente se conservan los importes cobrados por las actividades de operación.

Considerando los anteriores factores, la Fundación Formemos ha definido que el entorno económico principal en el que opera es Colombia, por lo tanto, su moneda funcional es el peso colombiano.

2.7 Presentación Razonable

Los Estados Financieros de la Fundación Formemos presentarán razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, representando en forma fidedigna los efectos de las transacciones

2.8 Base de Acumulación o devengo

La Fundación Formemos reconocerá los efectos de las transacciones en cada uno de los elementos de los Estados Financieros, utilizando la base contable de acumulación o devengo, según la cual las partidas se reconocerán cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento.

2.9 Frecuencia de la información

La Fundación Formemos presentará un conjunto completo de Estados Financieros (incluida la información comparativa; al menos anualmente.

La entidad revelará cuando se efectuó cambios en las fechas establecidas para la presentación de la información, la razón de estos cambios cuando se utilice un periodo inferior o superior, y el hecho por el cual los Estados Financieros no son totalmente comparables

No obstante y en virtud de la naturaleza SIN ÁNIMO DE LUCRO de nuestra entidad, siempre y cuando las normas vigentes así lo permitan; la Fundación Formemos podrá en un momento determinado y cuando lo considere conveniente; modificar la composición de lo que considera un conjunto completo de Estados Financieros y por ejemplo, decidir que el conjunto completo de Estados Financieros se compondrá solamente por el estado de

situación financiera a la fecha sobre la que se informa; este estado también puede ser denominado balance general y estado de resultados integral, utilizando el enfoque de un único estado.

2.10 Uniformidad en la presentación

La Fundación Formemos mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros de un periodo a otro, excepto que se establezca que sea más apropiada otra presentación o clasificación tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los Estados Financieros, la Fundación Formemos reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, la Fundación Formemos revelará, la naturaleza de la reclasificación, el importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado y el motivo de la reclasificación.

2.11 Información comparativa

La Fundación Formemos presentará información comparativa respecto del periodo anterior para todas las partidas presentados en los Estados Financieros del periodo. Incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, en las Notas a los Estados Financieros, cuando esto sea relevante para la comprensión de los Estados Financieros del periodo.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los dineros en Bancos e Inversiones se encuentran depositados en entidades sometidas al control y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia y son conciliadas mensualmente.

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Caja General	0	0	0	0,0%
Efectivo	0	0	0	0,0%
Banco BBVA *6316	65.985.753	38.003.208	27.982.545	73,6%
Banco BCSC *7411	48.650.735	52.531.437	-3.880.702	-7,4%
Banco BBVA *6034	7.369.170	60.573.491	-53.204.321	-87,8%
Banco Caja Social *8468	2.221.911	4.042.988	-1.821.077	-45,0%
Banco Caja Social *7443	96.943	71.194.090	-71.097.147	-99,9%
Banco Itaú Corpbanca *8395	0	1.189.963	-1.189.963	-100,0%
Banco Itaú Corpbanca *9609	0	453.085	-453.085	-100,0%
Banco Davivienda *5905	6.215.518	-	6.215.518	0,0%
Cuenta Virtual PayU *6990	1.391.772	470.823	920.949	195,6%
Bancos	131.931.801	228.459.085	-96.527.284	-42,3%
Rentafácil *0390 Fondo de Inversion Colectiva	6.669.323	71.122.976	-64.453.653	-90,6%
Aportes en Cooperativa-Uniminuto	1.473.148	1.276.000	197.148	15,5%
Inversiones	8.142.471	72.398.976	-64.256.505	-88,8%
Total	140.074.272	300.858.061	-160.783.789	-53,4%

La cuenta de ahorros en el Banco BCSC *8468, tiene como fin de ser utilizada para depósitos y/o retiros que se originan en los reembolsos de caja menor de la oficina administrativa. El manejo de esta cuenta está a cargo de la Sra. Luisa Fernanda Esguerra, quien mediante un talonario hace el control de las operaciones realizadas en la cuenta. El registro hecho en el Talonario es plena prueba de los depósitos o retiros efectuados, por tal razón EL(LOS) TITULAR(ES) deberá(n) presentarlo para toda operación con EL BANCO.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Cuentas comerciales por cobrar (1)	100.992.464	147.964.783	-46.972.319	-31,7%
Deudores clientes	100.992.464	147.964.783	-46.972.319	-31,7%
Otras cuentas comerciales por cobrar	0	165.000	-165.000	-100,0%
Anticipos y avances (2)	4.071.115	12.911.913	-8.840.798	-68,5%
Promesas de compra venta (3)	60.000.000	60.000.000	0	0,0%
Anticipos y Otras cuentas por cobrar	64.071.115	73.076.913	-9.005.798	-12,3%
Total	165.063.579	221.041.696	-55.978.117	-25,3%

(1) Las cuentas comerciales por cobrar están representadas en cincuenta y cuatro (54) clientes nacionales, por los conceptos de las actividades propias y de mercadeo social. El valor más representativo de esta cartera con un 20% es FUNDACION BANCO ARQUIDIOCESANO DE ALIMENTOS por valor de \$20.532.000, con un 17% es INDUSTRIA DE RESTAURANTES CASUALES S.A.S por valor de \$17.466.000 y con un 16% NEGOCIOS LA PLAZA S.A.S por valor de \$16.409.360, los cuales se encuentran dentro de los plazos normales de vencimiento entre 1 y 30 días.

(2) Los anticipos entregados a trabajadores y proveedores por compras y servicios que no generan ningún riesgo de pérdida y son legalizados en los primeros dos meses del año 2021.

(3) En el mes de enero de 2018 se entregó el valor de \$60.000.000 a favor de FUNDACION CENTRAL DE JUVENTUDES para atender la legalización del predio de Catalamonte - Municipio de Tena, según promesa de compraventa suscrita por ambas. Una vez perfeccionada con el llenado de las formalidades del caso, el valor del bien adquirido se registrará en la respectiva cuenta activa conforme a su naturaleza.

Nota Revelatoria: Se perfecciona la venta a través de la escritura pública y su registro en la oficina de instrumentos públicos. Así lo establece el párrafo 23.10 de la NIIF PYMES (Venta de bienes). Central de Juventudes no ha transferido la totalidad de los riesgos y ventajas asociados inherentes a la propiedad donde opera la Fundación Formemos.

NOTA 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Anticipo de Impuesto de Renta - saldos a favor	3.403.694	2.891.509	512.185	17,7%
Retención en la fuente	163.668	512.185	-348.517	-68,0%
Total	3.567.362	3.403.694	163.668	4,8%

La Fundación Formemos separa de su Activo Financiero, los valores por anticipos y retenciones que la entidad tiene con las autoridades tributarias y fiscales de nivel nacional y distrital; para el año 2021 las entidades financieras practicaron retención a título de renta por concepto de ingresos de tarjetas débito y crédito por valor de \$163.668. En esta cuenta se acumula el saldo a favor del Impuesto de Renta allegado en caso de que se genere.

NOTA 6 INVENTARIOS

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Materia Prima				
Café en verde	13.740.097	12.499.265	1.240.833	9,9%
Productos manufacturados				
Café	13.781.350	19.670.268	-5.888.918	-29,9%
Subproductos				
Huevos	2.003.134	4.818.326	-2.815.192	-58,4%
Carnes	3.032.206	237.156	2.795.050	1178,6%
Mercancías no fabricadas por la empresa				
Vinos	1.340.951	928.272	412.680	44,5%
Empaques bolsas de café	2.122.372	1.847.619	274.753	14,9%
Concentrado	3.160.494	1.761.010	1.399.485	79,5%
Bonos	558.264	3.434.195	-2.875.931	-83,7%
Productos navideños	673.950	283.917	390.033	137,4%
Empaques productos y papelería	6.931.784	4.332.980	2.598.805	60,0%
Total	47.344.604	49.813.007	-2.468.402	-5,0%

Se reconocen como inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra, también los activos que posee la Fundación Formemos en forma de materias primas, en proceso de producción y los que se mantienen para ser vendidos en el curso normal de la operación (así no sean fabricados por la Fundación).

Los suministros consumibles en el curso normal de las operaciones de la Fundación Formemos tales como, papelería, útiles de aseo, cafetería y productos agropecuarios se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual de estos elementos. No obstante, cuando se adquieran estos elementos para ser consumidos en varios períodos y en cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios, según se evalúe en cada caso la respectiva transacción, se reconocerá como gastos en la medida en que se consuman, según el control de consumo de inventario que se realice. En ningún caso se reconocerán estos elementos como activos diferidos.

Se utiliza el sistema de inventarios permanente, valuación por el método de promedio ponderado y costeo en batch. Sistema que permite asignar el valor del costo promedio a cada uno de los productos que maneja la Fundación Formemos; para ello SIIGO toma el saldo inicial en valores más las entradas en valores y los divide en el saldo inicial en cantidades más las entradas en cantidades, generando así el costo promedio ponderado de la mercancía.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las compras y mejoras realizadas en el año 2021 representaron un valor total de \$17.818.428 clasificadas en:

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Terrenos	0	0	0	0,0%
Construcciones y Edificaciones	1.847.550.823	1.847.550.823	0	0,0%
Maquinaria y equipo	319.482.610	306.937.771	12.544.839	4,1%
Muebles y equipo de oficina	161.979.570	160.374.418	1.605.152	1,0%
Equipo de cómputo y comunicación	257.595.894	253.927.457	3.668.437	1,4%
Equipo de Hoteles y restaurantes	12.500.000	12.500.000	0	0,0%
Flota y equipo de transporte	79.695.800	79.695.800	0	0,0%
Acueducto plantas y redes	33.968.592	33.968.592	0	0,0%
Sub total	2.712.773.289	2.694.954.861	17.818.428	0,7%
Detalle Depreciaciones				
Construcciones y Edificaciones	(1.244.533.134)	(1.145.565.070)	-98.968.064	8,6%
Maquinaria y equipo	(278.450.680)	(258.845.836)	-19.604.844	7,6%
Muebles y equipo de oficina	(147.227.943)	(140.959.303)	-6.268.640	4,4%
Equipo de cómputo y comunicación	(238.811.610)	(227.499.205)	-11.312.405	5,0%
Equipo de Hoteles y restaurantes	(12.500.000)	(12.500.000)	0	0,0%
Flota y equipo de transporte	(79.695.800)	(79.695.800)	0	0,0%
Acueducto plantas y redes	(25.720.639)	(23.519.641)	-2.200.998	9,4%
Sub total	(2.026.939.806)	(1.888.584.855)	-138.354.951	7,3%
Total	685.833.483	806.370.006	-120.536.523	-14,9%

CODIGO ACTIVO	CLASE	DESCRIPCION DEL ACTIVO	FECHA DE COMPRA	VALOR COMPRA
1600047	Equipo de computo y procesamiento de datos	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON	28/01/2021	3.668.437,00
1400138	Equipo de Oficina	ESTANTERIA ARCHIVO CONTABLE HISTORICO	29/04/2021	1.605.152,00
1000012	Maquinaria y Equipo	CLASIFICADORA DE HUEVOS DE MESA	14/12/2021	6.225.000,00
1100071	Maquinaria y Equipo	GUADAÑA SHINDAWA EJE JIRATORIO MEC	21/12/2021	1.949.999,00
1400191	Maquinaria y Equipo	LAVADORA WHIRL CS 18 K	22/12/2021	4.369.840,00

La entidad registra las partidas de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El modelo del costo descrito en el párrafo 17.15 A de las NIIF para pymes aplica a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo.

Se consideran Propiedades, Planta y Equipo los bienes que duren más de un año y que su valor de adquisición sea superior a 50 UVTs (año 2021 \$1.900.200), según la NIC 16, párrafo 7 y la NIIF PYMES, párrafo 17.4. Los elementos de la larga duración cuyo valor sea inferior a 50 UVT's se contabilizarán como activo fijo y su depreciación se registrará sin que exceda los límites de depreciación fiscal que reglamente el Gobierno Nacional.

La entidad reconoce elementos catalogados como propiedad, planta y equipo, de acuerdo a los siguientes criterios fijados en la política contable:

TIPO DE ACTIVO	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICA.	Línea Recta	5	0
MUEBLES Y ENSERES	Línea Recta	10	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Línea Recta	45	10% valor adquisición
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Línea Recta	10	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	Línea Recta	10	0
ACUEDUCTOS PLANTA Y REDES	Línea Recta	40	0

Nota Revelatoria: Las construcciones y edificaciones son de propiedad de la Fundación Formemos, pero el terreno donde están reposan son de propiedad de la Fundación Central de Juventudes, al cierre del año 2021 no se ha formalizado la compra del terreno (Lote Villa Lola, Catalamonte, área total de 57.592,04 M2), se siguen adelantando los trámites para la legalización.

El Costo de la propiedad planta y equipo está conformado por el costo en la fecha de compra, más los costos para su adecuación, fletes y los seguros necesarios para su instalación.

Equipo de Oficina Constituido por muebles y enseres de uso interno en las oficinas y colegio

Flota y Equipo de Transporte corresponde al costo de una camioneta adquirida para uso de la Fundación Formemos en la movilización de diversos insumos y mercancías para el cumplimiento de su objeto.

NOTA 8 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Propiedad de Inversión - Restaurante Parador	339.836.013	339.836.013	0	0,0%
Total	339.836.013	339.836.013	0	0,0%

Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no está ocupadas por la Fundación Formemos, se clasifican como propiedad de inversión y podrán ser medidas a valor razonable.

El 21 de Abril del año 2017 se realizó el avalúo comercial por la entidad AHUMADA INGENIEROS Y ASOCIADOS LTDA, La propiedad de inversión clasificada para la Fundación Formemos es el Restaurante Parador ubicado en el predio villa lola de propiedad de la Fundación Formemos por valor de \$352.435.000.

Nota Revelatoria: En el año 2020 se originó una venta de una porción del terreno de propiedad de la Fundación Formemos (Lote Villa Lola) equivalente a 914.6 mts2, que incluyó una afectación del terreno junto con una parte de las instalaciones de la Fundación Formemos. El terreno que se vendió hace parte de la propiedad de inversión por lo cual se presenta una disminución de 12.598.987

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se pueden medir al costo menos depreciación, si es aplicable, y demérito, o por su valor razonable.

Los desembolsos posteriores son capitalizados al valor en libros del activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros asociados fluyan a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de reparaciones y gastos de mantenimiento se cargan a gastos cuando se incurren. Cuando parte de una propiedad de inversión se sustituye, se dará de baja el importe en libros de la parte sustituida

El valor razonable de las propiedades de inversión no reflejará desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de

mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad. Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados. Las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han eliminado. Cuando la Fundación Formemos dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia mutua, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de la transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades de inversión. Si una propiedad de inversión pasa a ser ocupada por su propietario, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de la reclasificación se convierte en su costo a efectos contables posteriores. Si un elemento de la propiedad ocupada por el propietario se convierte en una propiedad de inversión, ya que su uso ha cambiado, la diferencia resultante entre el valor en libros y el valor razonable en la fecha de la transferencia es tratada de la misma forma que una revaluación de propiedades, planta y equipo. El aumento resultante en el importe en libros de la propiedad se reconoce en los resultados en la medida en que suponga una reversión de una pérdida por deterioro, y el incremento restante se reconocerá en otros resultados integrales. Cualquier disminución en el importe en libros de la propiedad se carga inicialmente contra los otros resultados integrales, y cualquier disminución adicional con cargo a los resultados.

NOTA 9 ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Animales en pie medidos a costo				
Conejos	210.001	210.001	0	0,0%
Gallinas de postura	62.297.686	66.008.894	3.711.208	5,6%
Caninos para vigilancia	325.001	325.001	0	0,0%
Llama	0	1.000.000	1.000.000	100,0%
Bovinos	8.000.000	0	-8.000.000	0,0%
Total	70.832.687	67.543.896	3.288.792	4,9%

La Fundación Formemos reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando cumpla con las condiciones para ser activo financiero.

Los Activos descritos anteriormente son medidos bajo el modelo del costo descrito en la sección 34 – Actividades Especiales de la NIIF para PYMES.

NOTA 10 OTROS ACTIVOS

Proyectos: Los valores de los proyectos se deberán presentar a la Junta Directiva por la Dirección Ejecutiva, quien lo aprobará mediante su visto bueno; deben ser autorizados por la Junta Directiva con los documentos correspondientes cuando el monto supere el límite máximo autorizado de sus atribuciones equivalente a 200 salarios mínimos legales mensuales. La Fundación Formemos, podrá ejecutar los proyectos siempre y cuando se haya desembolsado previamente el recurso que le permitirá el flujo de caja para ser invertidos, de esta manera no se afecta la liquidez de la misma ni su capacidad para cumplir con sus diferentes obligaciones en forma oportuna.

Para el año 2020 no hubo variación respecto a los bienes de arte y cultura que están representados en la biblioteca del centro educativo por valor de \$36.677.661.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Obligaciones financieras	333.545.410	396.313.835	-62.768.425	-15,8%
Proveedores	9.451.461	14.561.038	-5.109.577	-35,1%
Costos y gastos por pagar	11.061.480	30.079.895	-19.018.415	-63,2%
Anticipos y avances recibidos	7.277.700	8.282.100	-1.004.400	-12,1%
Total	361.336.051	449.236.868	-87.900.817	-19,6%

La Fundación Formemos reconocerá como pasivo todas las obligaciones que contraiga en el transcurso normal de operaciones que se originen con base a documentos de fecha cierta en los que se registre el concepto y procedencia de la obligación.

También reconocerá los pasivos que se originen en obligaciones laborales y fiscales sin necesidad de documento externo del tercero de acuerdo a normas legales de causación de las mismas obligaciones.

En los casos que se requiera hacer una estimación sobre una obligación futura también se hará la correspondiente apropiación y se registrará el pasivo correspondiente en la forma más exacta posible. La Fundación Formemos no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en los casos que la normatividad vigente expresamente lo permita.

Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras tuvieron una disminución del 7% con relación al año 2020. Se mantiene el valor de deuda por \$217.434.965 a favor de la Corporación Educativa Minuto de Dios-CEMID que durante el año 2021 no tuvo desembolsos de abonos a capital.

Bajo el número de crédito 621515 a favor de la Cooperativa Uniminuto se tiene un préstamo de libre inversión vigente amortizado a tres (3) años que finaliza en junio de 2023 con una tasa efectiva del 12.68% y que al cierre del año 2021 cuenta con un saldo por pagar de \$116.110.445

Proveedores y cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones ocasionadas por compra de bienes y servicios. La cuenta por pagar con mayor representación es por concepto de compra de concentrado para las aves ponedoras por valor de \$9.639.000 el cual se encuentra dentro de su plazo normal de vencimiento.

Anticipos y avances recibidos

En los meses de noviembre y diciembre de 2021 se recibieron dineros por concepto de matrículas y pensiones que se facturaron a los acudientes como anticipos recibidos para el año lectivo 2022 por valor de \$6.935.200.

Adicional se recibieron anticipos en ventas por valor de \$342.500. y que posteriormente serán facturados en el año 2022.

NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Retenciones en la Fuente	1.634.696	3.110.000	-1.475.304	-47,4%
Retención Ica	915.693	1.158.000	-242.307	-20,9%
Total	2.550.389	4.268.000	-1.717.611	-40,2%

La Fundación Formemos, desagregó en sus Estados Financieros el pasivo originado en deudas reconocidas con entidades fiscales, cuando ya están debidamente presentadas u originadas en la operación de la entidad.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Salarios por pagar	0	922.554	-922.554	-100,0%
Cesantías Consolidadas	19.044.105	26.028.392	-6.984.287	-26,8%
Intereses Sobre Cesantías	2.052.486	3.107.655	-1.055.169	-34,0%
Vacaciones	5.423.896	13.607.362	-8.183.466	-60,1%
Prima	0	0	0	0,0%
Total	26.520.487	43.665.963	-17.145.476	-39,3%

La Fundación Formemos reconocerá a sus trabajadores todos los beneficios contemplados en la legislación Colombiana en materia de prestaciones sociales, Aportes de salud, Pensión y Arl.

Adicionalmente aplicará para aquellas transacciones que comprenden los diferentes tipos de contraprestaciones que la Fundación Formemos proporciona a todos los trabajadores con los que tiene un contrato laboral; en contraprestación por sus servicios.

Las obligaciones laborales corresponden a los saldos liquidados en la consolidación de las prestaciones sociales de: Cesantías, Intereses sobre cesantías y Vacaciones de los trece (13) trabajadores que al 31 de diciembre de 2021. tienen contrato vigente.

NOTA 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Depósitos recibidos por ejecución de proyecto específico	51.858.333	57.908.636	-6.050.303	0,0%
Total	51.858.333	57.908.636	-6.050.303	-10,4%

El saldo en el pasivo no financiero corresponde a valores por ejecutar en el proyecto CARGIL \$6.858.333 y Donación de Corredores Asociados Davivienda \$45.000.000.

NOTA 15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Pasivos estimados y provisiones	0	1.000.000	-1.000.000	0,0%
Total Pasivos estimados y provisiones	0	1.000.000	-1.000.000	-100,0%

La Fundación Formemos solo reconocerá una provisión como un pasivo en los Estados Financieros cuando se cumplan las tres siguientes características:

1. La Fundación Formemos tiene una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado y la Fundación Formemos no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación, bien sea por corresponder a una obligación legal o implícita en donde se ha creado una expectativa válida ante terceros de que cumplirá con los compromisos o responsabilidades;
2. Es probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Fundación Formemos tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
3. El importe de la obligación puede ser estimado de forma fiable.
4. **NOTA 16 SUPERÁVIT DE CAPITAL**

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Detalle de Superávit de Capital				
Donaciones en Dinero	35.802.207	35.802.207	0	0,0%
Donaciones En Especie (1)	70.802.891	70.802.891	0	0,0%
Donaciones Construcción Colegio	714.038.372	714.038.372	0	0,0%
Donaciones Children Of De Andes	(924.069)	(924.069)	0	0,0%
Donaciones Proyecto Agropecuarios	94.496.931	94.496.931	0	0,0%
Donaciones Parador	110.107.028	110.107.028	0	0,0%
Donación Inversiones Hogar	19.322.808	19.322.808	0	0,0%
Donaciones Para Propiedad Planta Y Equipo	72.024.877	72.024.877	0	0,0%
Donaciones En Bienes Muebles	66.929.655	66.929.655	0	0,0%
Donaciones En Bienes Inmuebles	113.852.100	113.852.100	0	0,0%
Donaciones Unidades Sanitarias	12.917.648	12.917.648	0	0,0%
Donaciones Centro Educativo	37.074.034	37.074.034	0	0,0%
Donación Esp. Parador	4.595.033	4.595.033	0	0,0%
Donación Equipo De Lavandería	29.347.500	29.347.500	0	0,0%
Don. Equipos Granja -Col Belga	2.250.000	2.250.000	0	0,0%
Donac.Para Constr Cancha Deportiva	4.220.000	4.220.000	0	0,0%
Don Pfizer Construc. Almacén	130.234.734	130.234.734	0	0,0%
Don Pfizer Ampli Casa Granja	13.036.984	13.036.984	0	0,0%
Don Children Planta De Potabilización	3.529.900	3.529.900	0	0,0%
Fotocopiadora	4.115.838	4.115.838	0	0,0%
Vídeo Proyector	1.631.474	1.631.474	0	0,0%
Recursos Construcción Galpón Oym	57.308.781	57.308.781	0	0,0%
Construc. 2do Hogar Niñas	480.762.152	480.762.152	0	0,0%
Tienda Del Café Y Algo Mas	5.188.300	5.188.300	0	0,0%
Donación Libros-Enciclopedias Biblioteca C.E.	16.105.533	16.105.533	0	0,0%
Total	2.098.770.711	2.098.770.711	0	0,0%

El Patrimonio de la Fundación Formemos no tuvo variación en el superávit de capital con respecto al año 2020.

NOTA 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2021, la Fundación Formemos genero ingresos totales por valor de **\$1.480.402.293.00** que se detallan a continuación:

AÑO 2021

Detalle Ingresos	Part. %	Enseñanza	Donaciones - Eventos	Actividades Propias - Mercadeo Social	Total
Centro educativo	5%	78.505.608			78.505.608
Gestión de Proyectos	11%		169.400.296		169.400.296
Granja	29%			422.737.855	422.737.855
Torrefactora	3%			42.247.973	42.247.973
Vinos	0%			3.733.100	3.733.100
Bonos e impresos	2%			26.276.450	26.276.450
Productos de Navidad	6%			84.513.638	84.513.638
Programa plan apoyo	19%		283.123.138		283.123.138
No evento	15%		229.245.000		229.245.000
Café	7%			97.045.735	97.045.735
Almacén Usado	3%			43.573.500	43.573.500
Total Ingresos	100%	78.505.608	681.768.434	720.128.251	1.480.402.293
Participación %		5%	46%	49%	100%

Los ingresos corresponden al recaudo, venta de productos, prestación de servicios, donaciones y otros ingresos relacionados con el objeto social, todos ellos relacionados con la enseñanza, donaciones, eventos, venta de los productos de la granja, café y comercialización de mercancías no fabricadas por la Fundación Formemos durante el transcurso del año y que contribuyen al cumplimiento del objeto social en beneficio de los niños.

Para el registro de ingresos por comercialización se usan referencias por líneas y grupos, la parametrización hace que mediante informes se pueda observar el ingreso, devoluciones y el costo por cada referencia creada. Las actividades de enseñanza, donaciones y eventos no se llevan por inventarios sino por cuentas contables directamente y al momento del registro se asigna el centro de costos a que corresponde el ingreso con el cual se generaron los informes para estas notas.

NOTA 18 GASTOS DE OPERACIÓN ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Fundación Formemos clasifica sus Gastos de acuerdo al origen de los mismos en Costos de las actividades que generan ingresos, los Gastos de Administración y de Ventas para el año 2021 fueron de un total de \$1.813.782.970.

Cuando la fuente y origen de la erogación corresponde a Gastos de la operación administrativa y cuando el origen corresponde a la actividad de mercadeo social y de sostenibilidad, en cada una de los grupos pueden existir gastos asociados a cada uno de los conceptos anteriormente explicados.

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Gasto de personal	387.079.622	691.207.131	-304.127.509	-44,0%
Honorarios	80.054.291	73.033.996	7.020.295	9,6%
Impuestos	2.706.180	5.398.806	-2.692.626	-49,9%
Arrendamientos	18.681.700	22.654.611	-3.972.911	-17,5%
Contribuciones y afiliaciones	0	312.600	-312.600	-100,0%
Seguros	14.183.864	17.929.977	-3.746.113	-20,9%
Servicios	182.691.395	141.373.746	41.317.649	29,2%
Legales	8.367.610	9.940.876	-1.573.266	-15,8%
Mantenimientos, Adecuaciones y Reparaciones	194.418.868	7.525.909	186.892.959	2483,3%
Depreciaciones	138.354.951	127.545.755	10.809.196	8,5%
Alimentación	34.000	76.732.962	-76.698.962	-100,0%
Diversos	109.723.857	58.924.073	50.799.784	86,2%
Subtotal Gastos de Administración	1.136.296.338	1.232.580.442	-96.284.104	-7,8%
Gasto de personal	187.889.951	190.750.499	-2.860.548	-1,5%
Honorarios	0	1.734.021	-1.734.021	-100,0%
Arrendamientos	12.084.000	12.023.700	60.300	0,5%
Servicios	39.098.601	73.291.205	-34.192.604	-46,7%
Legales	607.796	1.423.357	-815.561	-57,3%
Mantenimientos, Adecuaciones y Reparaciones	0	1.838.500	-1.838.500	-100,0%
Eventos	50.900	0	50.900	0,0%
Diversos	46.442.511	64.317.244	-17.874.733	-27,8%
Subtotal Gastos de Venta	286.173.759	345.378.526	-59.204.767	-17,1%
Consumo Interno Colegio - Granja	5.177.400	38.118.965	-32.941.566	-86,4%
Mercadeo Social	378.898.547	415.089.756	-36.191.210	-8,7%
Subtotal Costo de venta / prestación servicio	384.075.946	453.208.722	-69.132.775	-15,3%
Total	1.806.546.043	2.031.167.690	-224.621.647	-11,1%

La Fundación Formemos reconocerá los costos o gastos en los resultados del período mediante el sistema de causación, cuando su valor es medible de forma confiable y ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos que generan un efecto neto de disminución en patrimonio.

La entidad también reconocerá los gastos, en forma separada, correspondientes al deterioro en caso de presentarse.

El costo de ventas, corresponde al resultado del proceso de Costeo en Batch del programa contable SIIGO-Costeo en Bath: sistema que permite asignar el valor del costo promedio a cada uno de los productos que maneja la empresa; para ello SIIGO toma el saldo inicial en valores más las entradas en valores y los divide en el saldo inicial en cantidades más las entradas en cantidades, generando así el costo promedio ponderado de la mercancía.

NOTA 19 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Financieros	326.632	517.802	-191.169	-36,9%
Utilidad en venta Propiedad planta y equipo	0	9.962.413	-9.962.413	-100,0%
Recuperaciones	823.830	1.321.721	-497.891	-37,7%
Indemnizaciones – incapacidades-siniestros (1)	111.965.827	29.680.858	82.284.969	277,2%
Ingresos de ejercicios anteriores	10.781.800	2.642.000	8.139.800	308,1%
Diversos	6.046.479	75.225.644	-69.179.165	-92,0%
Total	129.944.568	119.350.437	10.594.130	8,9%

La Fundación Formemos reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por parte de terceros, de los activos de la Fundación Formemos que producen intereses; de acuerdo con las bases establecidas en el párrafo 23.29, de la sección 23 – Ingresos de Actividades Ordinarias - de la NIIF para PYMES o las normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan, cuando sea probable que la Fundación Formemos obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

(1) Indemnizaciones, incapacidades y siniestros

LONDOÑO RENDON JUAN JOSE \$25.000.000 Recuperación deuda arriendo parador.

GENERALI COLOMBIA SEGUROS GENERALES S.A.: \$85.749.667 Reconocimiento Siniestros.

1. Afectación por causa de invierno y fuertes vientos en techos en las áreas de granja, colegio y del café. Valor indemnización: \$27.862.570,00.
2. Afectación por causa de invierno y fuertes vientos en estructura hogar de niñas. Valor indemnización: \$57.887.097,00

Ingreso por reconocimiento incapacidades \$1.216.160

NOTA 20 COSTOS FINANCIEROS Y OTROS

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2021	2020		
Financieros	23.185.971	30.192.187	-7.006.216	-23,2%
Extraordinarios	3.044.822	1.441.929	1.602.893	111,2%
Diversos	102.337	4.202.653	-4.100.317	-97,6%
Total	26.333.130	35.836.769	-9.503.640	-26,5%

La Fundación Formemos considera los siguientes gastos como no operacionales:

Financieros

Corresponde a los gastos bancarios, e intereses pagados, e incluye los intereses pagados sobre los créditos recibidos de parte de terceros.

Extraordinarios

Corresponde al valor de los impuestos asumidos \$2.290.022 por Fundación Formemos en el pago a terceros que exigen la cancelación del valor total así como también otros gastos de ejercicios años anteriores \$754.800.

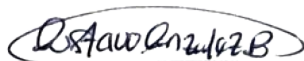
Diversos: Corresponde a ajustes al peso y otros gastos.

NOTA 21 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y las Notas que se acompañan, fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal de acuerdo con el acta No.97 de fecha 25 de marzo del año 2022, para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación.

NOTA 22 HECHOS POSTERIORES

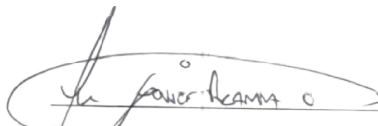
La administración de la Fundación Formemos no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros que la pudieren afectar significativamente.



GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



CAMILO BARRETO BERNAL
Contador Público T.P 196209-T
(Ver certificación adjunta)



FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA
Revisor Fiscal TP 104452-T
(Ver dictamen adjunto)

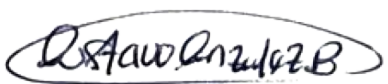
CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA FUNDACIÓN FORMEMOS

Marzo 24 de 2022

A los Señores miembros de la Junta Directiva, Fundadores y Donantes de
Fundación Formemos - Centro Campesino De Formación Nuestra Señora De La Esperanza

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Fundación Formemos – Centro Campesino de Formación Nuestra Señora de la Esperanza identificada con Nit.800.208.607-7 certificamos que los Estados Financieros de la Fundación, a 31 de diciembre de 2020 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones:

- a. El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, a 31 de diciembre de 2021 de la Fundación, han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009. Las NCIF aplicables en 2021 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (IASB).
- b. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2021 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- c. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante el año terminado en 31 de diciembre de 2021 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- d. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2021.
- e. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- f. Todos los hechos económicos que afectan a la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021.



GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO
Representante Legal



CAMILO BARRETO BERNAL
Contador Público
T.P. 196209-T