


**CORPORACIÓN GEOAMBIENTAL TERRAE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
A DICIEMBRE 31 DE 2021  
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 31-2021	DICIEMBRE 31-2020	VARIACIÓN ABSOLUTA
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes a efectivo	(4)	149.877.084,38	55.307.447,25	94.569.637
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5)	5.810.675,00	6.574.156,00	-763.481
Activos por impuestos corrientes	(6)	3.478.000,00	4.105.367,00	-627.367
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>159.165.759,38</b>	<b>65.986.970,25</b>	93.178.789
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, Planta y Equipo, neto	(7)	18.436.959,00	22.178.247,00	-3.741.288
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>18.436.959,00</b>	<b>22.178.247,00</b>	-3.741.288
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>177.602.718,38</b>	<b>88.165.217,25</b>	89.437.501
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Instrumentos financieros de deuda	(8)	1.505.900,00	0,00	1.505.900
Acreedores y otras cuentas por pagar	(9)	35.916,00	146.000,00	-110.084
Pasivo por impuestos corrientes	(10)	1.990.982,00	4.187.105,00	-2.196.123
Otros pasivos no financieros	(11)	138.513.351,44	48.252.048,54	90.261.303
Beneficios a empleados	(12)	4.536.627,00	4.180.605,00	356.022
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>146.582.776,44</b>	<b>56.765.758,54</b>	89.817.018
<b>ACTIVO NETO o PATRIMONIO</b>				
Fondos Sociales	(13)	31.000.000,00	31.000.000,00	0
Destinación beneficio neto o excedente		399.458,71	3.367.415,58	-2.967.957
Utilización beneficio neto o excedente		(399.458,71)	(3.367.415,58)	2.967.957
Resultado del Ejercicio		19.941,94	399.458,71	-379.517
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>31.019.941,94</b>	<b>31.399.458,71</b>	-379.517
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>177.602.718,38</b>	<b>88.165.217,25</b>	89.437.501

Las Notas 1 a 19 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.

  
**CAROLINA SORZANO LOPEZ**  
Representante legal

  
**MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON**  
Contadora Pública  
T. P. 27.887-T  
KYM CONSULTORES SAS

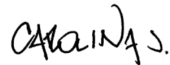
**CORPORACIÓN GEOAMBIENTAL TERRAE**

**ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERÍODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE 31-2021</u>	<u>DICIEMBRE 31-2020</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES Y UTILIZACION BENEFICIO NETO</b>	(14)			
Venta de Servicios - Investigaciones Científicas		27.042.221,00	84.308.336,00	-57.266.115
Aportes de asociados		32.319.109,00	13.046.241,00	19.272.868
Donaciones		43.234.250,00	143.888.190,46	-100.653.940
Aportes de proyectos		30.466.621,37	25.057.606,00	5.409.015
Convenios interinstitucionales		190.504.746,10	51.248.468,00	139.256.278
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>		<b>323.566.947,47</b>	<b>317.548.841,46</b>	6.018.106
<b>COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES</b>	(15)			
Gastos de personal		233.881.213,29	275.546.280,42	-41.665.067
Actividades de Proyectos		59.458.996,37	8.889.785,48	50.569.211
Gastos Administrativos		21.857.031,00	27.155.348,00	-5.298.317
Depreciaciones		3.741.288,00	3.741.288,00	0
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES</b>		<b>318.938.528,66</b>	<b>315.332.701,90</b>	3.605.827
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES</b>		<b>4.628.418,81</b>	<b>2.216.139,56</b>	2.412.279
Otros ingresos	(16)	208.378,84	2.188.109,01	-1.979.730
Otros Gastos	(17)	4.768.581,71	3.892.789,86	875.792
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>68.215,94</b>	<b>511.458,71</b>	-443.243
Gasto por impuesto	(18)	48.274,00	112.000,00	
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	(19)	<b>19.941,94</b>	<b>399.458,71</b>	-379.517

Las Notas 1 a 19 que se acompañan hacen parte integral de los estados financieros.



**CAROLINA SORZANO LOPEZ**  
Representante legal



**MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON**  
Contadora Pública  
T. P. 27.887-T  
KYM CONSULTORES SAS

**CORPORACIÓN GEOAMBIENTAL TERRAE**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (ACTIVO NETO)**

A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	Saldo a Enero 1 de 2021	Traslado para actividades año 2021	Utilización de beneficio neto	Resultado del Ejercicio (Excedente)	Saldo a Diciembre 31/2021
<b>PATRIMONIO (ACTIVO NETO)</b>						
Fondos Sociales	(12)	31.000.000,00	0,00		0	31.000.000,00
Utilización beneficio ejercicio anterior	(12)	0,00	399.458,71	399.458,71		0,00
Resultado del ejercicio	(18)	399.458,71	399.458,71	0,00	19.941,94	19.941,94
			0,00	0	0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>31.399.458,71</b>	<b>798.917,42</b>	<b>399.458,71</b>	<b>19.941,94</b>	<b>31.019.941,94</b>



**CAROLINA SORZANO LOPEZ**  
Representante legal



**MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON**  
Contadora Pública  
T. P. 27.887-T  
**KYM CONSULTORES SAS**

**CORPORACIÓN GEOAMBIENTAL TERRAE**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

**AÑO 2021**

**ACTIVIDADES DIRECTAS DE OPERACION**

Resultado del Ejercicio		\$19.941,94
Partidas que no afectan el resultado del ejercicio		
- Depreciación	\$3.741.288,00	\$3.741.288,00
Efectivo generado en Actividades de Operación con activos y pasivos		<u>\$3.761.229,94</u>
Cambios en partidas operacionales:		
+/- Aumento/Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$763.481,00	
+/- Aumento/Disminución activos por impuestos corrientes	\$627.367,00	
+/- Aumento/Disminución de acreedores y otras cuentas por pagar	(\$110.084,00)	
+/- Aumento/Disminución beneficios a empleados	\$356.022,00	
+/- Aumento/Disminución de pasivo por impuestos corrientes	(\$2.196.123,00)	
+/- Aumento/Disminución de otros pasivos no financieros	\$90.261.302,90	
		<u>\$89.701.965,90</u>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		\$93.463.195,84

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Inversiones en títulos		
Compra de Activos fijos		
Utilización beneficio neto o excedente	\$0,00	\$0,00

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

+/- Aumento/Disminución instrumentos financieros de deuda	\$1.505.900,00	
+/- Aumento/Disminución patrimonial por uso de beneficio o excedente año 2020	(\$399.458,71)	
Flujo de Efectivo neto de Actividades de financiación		<u>\$1.106.441,29</u>

**Aumento efectivo a Diciembre 31 de 2021** **\$94.569.637,13**

**Efectivo a Diciembre 31 de 2020** **\$55.307.447,25**

**Efectivo a Diciembre 31 de 2021** **\$149.877.084,38**

**CAROLINA SORZANO LOPEZ**  
Representante legal

**MYRIAM CASTAÑO CASTRILLON**  
Contadora Publica  
T. P. 27.887-T  
**KYM CONSULTORES SAS**

## **CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

*(Expresado en Pesos Colombianos)*

#### **NOTA No. 1 - ENTE ECONOMICO**

**CORPORACIÓN GEOAMBIENTAL TERRAE** es una entidad sin ánimo de lucro constituida por acta el 7 de Junio de 2016 y registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 24 de Junio de 2016 bajo el Número 00263695 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro y tiene como objeto social Generar conocimiento Geocientífico y suministrar bienes y servicios para contribuir en la solución de problemas conceptuales y geoambientales, promoviendo la divulgación de la información; el cuidado, la conservación, la preservación y un mejor aprovechamiento del entorno natural. La DIAN le asignó el NIT No. 900.985.346-4. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá en la Transversal 15 B No 46 - 16 Oficina 506.

**OBJETO SOCIAL:** Generar conocimiento geocientífico y suministrar bienes y servicios para contribuir en la solución de problemas conceptuales y geoambientales, promoviendo a divulgación de la información; el cuidado, la conservación, la preservación y un mejor aprovechamiento del entorno natural.

#### **NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **Período y preparación**

El período de los Estados Financieros comprende desde Enero 01 de 2021 hasta Diciembre 31 de 2021. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2021 fueron preparadas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y reglamentadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013 (Decreto base para pymes) y adicionado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información) el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015. La entidad adoptó las NIIF desde el 7 de junio del 2016, fecha en la cual fué registrada la entidad en la cámara de comercio.

#### **NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **1. GENERALES**

Una política contable es un texto en el cual se establece por cada cuenta los criterios de reconocimiento, medición inicial, medición posterior y revelaciones de los distintos rubros de los estados financieros.

De acuerdo con la NIIF para las PYMES, son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

##### **1.1 Bases de preparación**

Las políticas establecidas por la **CORPORACIÓN GEOAMBIENTAL TERRAE** se han realizado bajo la base de acumulación (o devengo): El principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya realizado el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal.

Los estados financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo.

##### **1.2 Moneda de presentación**

Los estados financieros presentados por la Corporación Geoambiental Terrae serán expresados en pesos colombianos.

##### **1.3 Modeda Funcional**

Corresponde al entorno económico principal en el opera la organización (genera y gasta el efectivo). La Corporación Geoambiental Terrae determinó como modena funcional el Peso Colombiano.

#### **2 ACTIVOS**

En esta cuenta se agrupan las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la Corporación Geoambiental Terrae que en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

##### **Política Contable 1:**

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo:** La NIIF para Pymes establece que los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para propósitos de inversión u otros. En esta cuenta se registraràn los recursos de liquidez inmediata reportados por los arqueos de caja y por los extractos bancarios, con los que cuenta la Corporación Geoambiental Terrae.

## CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Expresado en Pesos Colombianos)

#### Política Contable 2:

**Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar:** La Corporación Geoambiental Terrae podrá entregar Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades, y cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a financiadores, cuentas por cobrar entre proyectos y cuentas por cobrar por aportes asociados, necesarias para el desarrollo de los proyectos y objetivos misionales, los cuales no generarán intereses siempre y cuando se cumplan los criterios de legalización.

#### Política Contable 3:

**Propiedad Planta y Equipo:** La Corporación Geoambiental Terrae reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros.

La organización ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes a propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a medio Salario Mínimo Legal Mensual Vigente (SMLMV) por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado. Así mismo los activos comprados con dinero de los proyectos se llevarán como un gasto del proyecto hasta que el financiador entregue el certificado de donación y /o transferencia de los mismos.

#### Política Contable 4:

**Activos Por Impuestos Corrientes:** La Corporación Geoambiental Terrae deberá determinar de acuerdo a los procedimientos establecidos, la base fiscal para el cálculo de los impuestos de acuerdo a la normatividad tributaria, debiendo reconocer un activo por impuestos corrientes.

### 3 PASIVOS

La Corporación Geoambiental Terrae reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación al precio de la transacción, y su importe pueda ser medido con fiabilidad y requiera la transferencia de recursos económicos para su cancelación

#### Política Contable 5:

**Beneficios a Empleados:** Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que La Corporación Geoambiental Terrae proporciona a los mismos, a cambio de sus servicios. Dentro de los cuales se encuentran:

Beneficios a corto plazo: cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses en los cuales los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios a largo plazo: cuyo pago será totalmente atendido posterior a los doce meses.

#### Política Contable 6:

**Pasivos Por Impuestos Corrientes:** La Corporación Geoambiental Terrae deberá determinar de acuerdo a los procedimientos establecidos, la base fiscal para el cálculo de los impuestos de acuerdo a la normatividad tributaria, debiendo reconocer un pasivo por impuestos corrientes.

#### Política Contable 7:

**Otros Pasivos no Financieros:** La Corporación Geoambiental Terrae reconocerá otros pasivos no financieros en los siguientes casos:

- Por los desembolsos efectivamente recibidos de parte de los financiadores.
- Por el valor total de los gastos ejecutados debidamente reportados en el Estado de Resultados, los cuales disminuyen el valor recibido de parte de los financiadores.
- Al cierre del año fiscal se reconocerá un saldo por ejecutar de los proyectos en aquellos casos en los que quede pendiente la entrega de productos relacionados con la ejecución de un proyecto cuyos recursos se hubiesen recibido a través de una factura de venta.
- Por ingresos que sean recibidos exclusivamente de proyectos para terceros, casos en los cuales La CORPORACIÓN TERRAE ejecuta, pero el 100% de los soportes de los gastos se realizan a nombre del financiador o intermediario.

**CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Expresado en Pesos Colombianos)

**4 PATRIMONIO**

**Política Contable 8:**

La Corporación Geoambiental Terrae reconocerá dentro de su patrimonio las siguientes cuentas:

- Aportes Sociales
- Destinación del beneficio neto.
- Resultados de ejercicios del periodo y de periodos anteriores.
- Asignaciones permanentes

**5 INGRESOS**

**Política Contable 9:**

Se reconocerá un ingreso ordinario cuando La Corporación Geoambiental Terrae reciba efectivamente los recursos por parte de entidades de cooperación nacional e internacional, entidades públicas y privadas y demás entidades financiadoras, así como donaciones de personas naturales y jurídicas, los cuales serán utilizados para el cumplimiento de los objetivos de la organización.

Se reconocerá un ingreso no ordinario cuando La Corporación Geoambiental Terrae efectivamente reciba rendimientos financieros, ajustes al peso, reintegros de costos y gastos (entre otros).

**6 GASTOS**

**Política Contable 10:**

Son reconocidos como gastos todas aquellas erogaciones que se han ejecutado en el marco de los proyectos con el fin de alcanzar los objetivos de los mismos.

La Corporación Geoambiental Terrae reconocerá los gastos nacionales e internacionales cuando el importe de los mismos pueda medirse con fiabilidad y se encuentren debidamente soportados.

**NOTA No. 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la organización, recibidos para la ejecución de los proyectos, los saldos a diciembre 31 de 2021 que se reflejan en el estado de situación financiera se encuentran discriminados de la siguiente manera:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
CAJA	80.031,00	0,05%	19.616,00	0,04%
BANCOLOMBIA AHORROS 20384228357	133.746.592,08	89,24%	11.656.365,99	21,08%
BANCOLOMBIA AHORROS 20362309051	16.050.461,30	10,71%	43.631.465,26	78,89%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO</b>	<b>149.877.084,38</b>	<b>100%</b>	<b>55.307.447,25</b>	<b>100%</b>

**NOTA No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización o que han sido entregados como anticipos para la ejecución de proyectos que aún no han concluido, así como los valores adeudados por los financiadores, los saldos a favor de la organización por concepto de retención en la fuente por la venta de servicios, aportes de los asociados y las cuentas por cobrar generadas entre los diferentes proyectos ejecutados por la organización. El detalle de esta cuenta a Diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
<b>Ingresos por Cobrar</b>				
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR RESTREPO- LA GUAJIRA	-	0,00%	3.913.585,00	59,53%
<b>Anticipos y Avances para viajes y/o actividades</b>				
LOZANO ZAFARA DIANA PATRICIA	-	0,00%	972.600,00	14,79%
LOPEZ URIBE MARIBEL	-	0,00%	26.334,00	0,40%
SORZANO LOPEZ CAROLINA	10.675,00	0,18%	-	0,00%

**CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Expresado en Pesos Colombianos)

**Aportes asociados por cobrar**

FIERRO MORALES HECTOR JULIO	5.800.000,00	99,82%	1.661.637,00	25,28%
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5.810.675,00</b>	<b>100%</b>	<b>6.574.156,00</b>	<b>100%</b>

**NOTA No. 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Este rubro corresponde a los valores que se originan por retenciones en la fuente descontadas de la facturación de TERRAE y saldo a favor en liquidación privada de impuestos a las ventas e impuesto sobre la renta. El detalle de esta cuenta a Diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
<b><u>Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor</u></b>				
Retenciones en la fuente practicadas	-	0,00%	739.367,00	11,25%
Sobrantes en liquidación de Renta	3.478.000,00	59,86%	3.366.000,00	51,20%
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3.478.000</b>		<b>4.105.367</b>	

**NOTA No. 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipos, correspondientes a los bienes de la organización, sobre los cuales se puede obtener beneficios económicos futuros asociados al bien y su costo puede medirse con confiabilidad. A diciembre 31 de 2021 comprendían:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
Maquinaria y equipos	31.000.000,00	168,14%	31.000.000,00	139,78%
Equipo de procesamiento de datos	5.281.900,00	28,65%	5.281.900,00	23,82%
Depreciación maquinaria y equipo	(13.950.000,00)	-75,66%	(11.160.000,00)	-50,32%
Depreciación equipo de cómputo	(3.894.941,00)		(2.943.653,00)	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>18.436.959,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>22.178.247,00</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No. 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA**

Corresponde al valor adeudado a Bancolombia por el uso de la tarjeta de crédito en dólares, para el pago del dominio de la cuenta de correo institucional. A diciembre 31 de 2021 comprendían:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
Bancolombia	1.505.900,00	8,17%	-	0,00%
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA</b>	<b>1.505.900,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No. 9 - ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por las actividades propias de Terrae Geoambiental, en el desarrollo de su objeto social, como son: honorarios, servicios técnicos, arrendamientos, entre otros. A diciembre 2021 se reflejan los siguientes saldos:

**Cuentas por pagar**

Honorarios por pagar

GUIO BLANCO CARLOS MANUEL	15.466,00	43,06%	-	0,00%
CAROLINA SORZANO	-	0,00%	146.000,00	100,00%
<u>Caja menor por pagar</u>				
ZAFRA ANGULO FRANCELINA	20.450,00	56,94%	-	0,00%
<b>TOTAL ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>35.916,00</b>	<b>100%</b>	<b>146.000,00</b>	<b>100%</b>



**CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Expresado en Pesos Colombianos)

**NOTA No. 10- PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones fiscales a cargo de TERRAE GEOAMBIENTAL generadas por: retenciones en la fuente practicadas a título de Renta, de IVA y de ICA, así como el Impuesto al Valor Agregado - IVA y el impuesto de Renta. A diciembre 2021 se reflejan los siguientes conceptos:

RETENCIÓN EN LA FUENTE	171.256,00	8,60%	977.789,00	23,35%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	22.752,00	1,14%	-	0,00%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	127.151,00	6,39%	375.302,00	8,96%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1.330.823,00	66,84%	1.680.014,00	40,12%
IMPUESTO DE RENTA	80.000,00	4,02%	112.000,00	2,67%
INDUSTRIA Y COMERCIO	259.000,00	13,01%	1.042.000,00	24,89%
<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1.990.982,00</b>	<b>100%</b>	<b>4.187.105,00</b>	<b>100%</b>

**NOTA No. 11 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

El saldo neto de este grupo de pasivos corresponde al saldo pendiente por ejecutar en el año 2021 de cada uno de los proyectos ejecutados por la organización; quedando distribuidos así:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
<b>Aporte recibidos por anticipado</b>				
CUIDA LOPEZ ERIKA YESSENIA	-	0,00%	219.482,00	0,45%
EDUARDO JOSE VILLAMIL	-	0,00%	-	0,00%
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto El Nogal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>219.482,00</b>	<b>0,45%</b>
<b>Ingresos para ejecución de proyectos</b>				
<b>PROYECTO PAN PARA EL MUNDO</b>				
Recursos recibidos	155.063.493,00		-	
Aporte Institucional	4.504.644,00		0	
Intereses	54.715,86			
	159.622.852,86			
Egresos proyecto	(27.452.001,42)		-	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Pan para el Mundo</b>	<b>132.170.851,44</b>	95,42%	<b>0,00</b>	0,00%
<b>PROYECTO EL NOGAL</b>				
Recursos recibidos	-		2.513.631,00	
Egresos proyecto	-		(2.513.631,00)	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto El Nogal</b>	<b>0,00</b>	0,00%	<b>0,00</b>	0,00%
<b>PROYECTO AIDA PAZ DE ARIPORO</b>				
Recursos recibidos	-		2.512.773,00	
Egresos proyecto	-		(2.512.773,00)	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto El Nogal</b>	<b>0,00</b>	0,00%	<b>0,00</b>	0,00%
<b>PROYECTO AIDA TCI - CERRO SECO</b>				
Saldo año anterior	10.190.000,00			
Recursos recibidos	122.173.114,00		35.560.321,00	
Egresos proyecto	(132.363.114,00)		(25.370.321,00)	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto El Nogal</b>	<b>0,00</b>	0,00%	<b>10.190.000,00</b>	
<b>PROYECTO COGUA</b>				
Saldo año anterior	0,00		0,00	
Recursos recibidos	16.000.000,00		0,00	
Egresos proyecto	(16.000.000,00)		-	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Miningwatch Canadá</b>	<b>0,00</b>	0,00%	<b>0,00</b>	0,00%

**CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

*(Expresado en Pesos Colombianos)*

**PROYECTO GUATEMALA**

Saldo año anterior	0,00		4.780.498,00	
Recursos recibidos	7.884.814,00		-	
Egresos proyecto	<u>(7.884.814,00)</u>		<u>(4.780.498,00)</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Guatemala</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%

**PROYECTO UYUNI BOLIVIA**

Saldo año anterior	0,00		14.615.390,00	
Recursos recibidos	-		25.780.361,00	
Egresos proyecto	<u>-</u>		<u>(40.395.751,00)</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Uyuni Bolivia</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%

**PROYECTO JERICO**

Saldo año anterior	14.295.151,54		99.629.581,81	
Recursos recibidos	26.526.250,00		52.237.806,77	
Intereses de cuenta de ahorros	0,00		230.819,58	
	<u>40.821.401,54</u>		<u>152.098.208,16</u>	
Egresos proyecto	<u>(40.821.401,54)</u>		<u>(137.803.056,62)</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Jericó</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>14.295.151,54</u></b>	29,63%

**UNIANDES**

Recursos recibidos	-		6.746.446,00	
Egresos proyecto	<u>-</u>		<u>(6.746.446,00)</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Uniandes</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%

**CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS DE JUSTICIA**

Recursos recibidos	-		49.888.434,00	
Egresos proyecto	<u>-</u>		<u>(49.888.434,00)</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Centro de Estudios Justicia</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%

**CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR - LA GUAJIRA**

Recursos recibidos	6.551.908,00		6.551.909,00	
Ingresos ejecutados por cobrar	<u>(3.913.585,00)</u>		<u>3.913.585,00</u>	
	2.638.323,00		10.465.494,00	
Egresos proyecto	<u>(2.638.323,00)</u>		<u>(10.465.494,00)</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Cajar LA Guajira</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%

**CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR - ARROYO BRUNO CERREJON**

Recursos recibidos	12.466.526,00		3.025.210,00	
Egresos proyecto	<u>(6.124.026,00)</u>		<u>(3.025.210,00)</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Cajar - Arroyo Bruno Cerrejón</b>	<b><u>6.342.500,00</u></b>	4,58%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%

**CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR - MACIZO**

Saldo anterior	23.547.415,00		8.403.361,00	
Recursos recibidos	<u>7.801.482,00</u>		<u>15.144.054,00</u>	
	31.348.897,00		23.547.415,00	
Egresos proyecto	<u>(31.348.897,00)</u>		<u>-</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Cajar - Macizo</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>23.547.415,00</u></b>	48,80%

**CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR - AÑOS ANTERIORES**

Saldo año anterior	-		11.035.879,00	
Recursos recibidos	-		-	
Egresos proyecto	<u>-</u>		<u>(11.035.879,00)</u>	
<b>Recursos por Ejecutar Proyecto Cajar Asodea</b>	<b><u>0,00</u></b>	0,00%	<b><u>0,00</u></b>	0,00%

**CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Expresado en Pesos Colombianos)

<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>138.513.351,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.252.048,54</b>	<b>100,00%</b>
---	-----------------------	----------------	----------------------	----------------

**NOTA No. 12- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones con empleados vinculados laboralmente por la Corporacion Terrae, y se incorporan las prestaciones sociales, nóminas por pagar, y seguridad social relacionada con cada contrato. A diciembre 2021 se reflejan los siguientes saldos:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
<b>Sueldos</b>				
SORZANO LOPEZ CAROLINA	-	0,00%	5.822,00	0,00%
<b>Cesantias</b>				
SORZANO LOPEZ CAROLINA	1.131.069,00	24,93%	1.112.327,00	26,61%
ZAFRA ANGULO FRANCELINA	1.147.711,00	25,30%	1.112.327,00	26,61%
<b>Intereses sobre Cesantias</b>				
SORZANO LOPEZ CAROLINA	135.728,00	2,99%	133.479,00	3,19%
ZAFRA ANGULO FRANCELINA	137.725,00	3,04%	133.479,00	3,19%
<b>Vacaciones</b>				
SORZANO LOPEZ CAROLINA	867.153,00	19,11%	302.842,00	7,24%
ZAFRA ANGULO FRANCELINA	497.341,00	10,96%	773.929,00	18,51%
<b>Aporte a seguridad social</b>				
COMPENSAR EPS -	130.700,00	2,88%	126.200,00	3,02%
SANITAS	128.100,00	2,82%	126.200,00	3,02%
ARL SURA	10.700,00	0,24%	10.600,00	0,25%
COMPENSAR EPS - CAJA DE COMPENSACION	82.800,00	1,83%	80.800,00	1,93%
I.C.B.F	62.200,00	1,37%	60.600,00	1,45%
SENA	41.400,00	0,91%	40.400,00	0,97%
COLPENSIONES	164.000,00	3,62%	161.600,00	3,87%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>4.536.627,00</b>	<b>100%</b>	<b>4.180.605,00</b>	<b>100%</b>

**NOTA No. 13 - ACTIVO NETO / PATRIMONIO**

El patrimonio de la organización está conformado por un valor inicial de fondos sociales y el excedente del ejercicio presente, quedando reflejado el activo neto de la siguiente manera a diciembre 31 de 2021:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
<b>Patrimonio</b>				
Fondos sociales	31.000.000,00	99,94%	31.000.000,00	98,73%
Destinacion beneficio neto	399.458,71	1,29%	3.367.415,58	10,72%
Utilización beneficio neto o excedente	(399.458,71)	-1,29%	(3.367.415,58)	-10,72%
Resultado del Ejercicio	19.941,94	0,06%	399.458,71	1,27%
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	<b>31.019.941,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.399.458,71</b>	<b>100,00%</b>

**CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Expresado en Pesos Colombianos)

**NOTA No. 14 - INGRESOS DE ACTIVIDADES**

Los ingresos de actividades corresponden a los recursos recibidos de las diferentes agencias financiadoras para la ejecución de los proyectos de utilidad común, funcionamiento de la oficina y para el desarrollo de los proyectos vigentes durante el año 2021, así como la venta de servicios, donaciones y aportes de los asociados.

A diciembre 31 de 2021 quedaron distribuidos así:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
<b><u>Venta de Servicios- Investigaciones Científicas y de Desarrollo</u></b>				
<b>INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DESARROLLO</b>				
CENTRO DE ESTUDIOS PARA LA JUSTICIA SOCIAL TIERRA DIGNA	-	0,00%	3.781.512,00	1,19%
COMUNIDAD PARA EL DESARROLLO SUSTENTABLE DE LA VIDA	-	0,00%	14.615.390,00	4,60%
CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS DE DERECHO JUSTICIA Y	-	0,00%	49.888.434,00	15,71%
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR RESTREPO	27.042.221,00	8,36%	9.276.554,00	2,92%
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	-	0,00%	6.746.446,00	2,12%
<b><u>Donaciones</u></b>	<b>43.234.250,00</b>	<b>13,36%</b>	<b>143.888.190,46</b>	<b>45,31%</b>
<b><u>Aportes asociados</u></b>				
CUIDA LOPEZ ERIKA YESSENIA	740.018,00	0,23%	411.323,00	0,13%
DIAZ GONZALEZ JUAN FRANCISCO	565.395,00	0,17%	1.003.682,00	0,32%
FIERRO MORALES HECTOR JULIO	5.795.887,00	1,79%	2.465.090,00	0,78%
LOZANO ZAFARA DIANA PATRICIA	2.580.416,00	0,80%	2.374.578,00	0,75%
MATEUS ZABALA DANIELA	2.378.800,00	0,74%	2.173.399,00	0,68%
RAMIREZ HUERTA ANGIE STEPHANIA	-	0,00%	2.040.483,00	0,64%
VILLAMIL RODRIGUEZ EDUARDO JOSE	469.100,00	0,14%	557.482,00	0,18%
<b><u>Convenios interinstitucionales</u></b>				
AIDA AGENCIA INTERAMERICANA PARA LA DEFENSA DEL MEDIO AMBIENTE	132.363.114,00	40,91%	25.468.107,00	8,02%
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR RESTREPO	13.069.025,00	4,04%	-	0,00%
COMUNIDAD PARA EL DESARROLLO SUSTENTABLE	-	0,00%	25.780.361,00	8,12%
PAN PARA EL MUNDO	22.892.641,56	7,08%	-	0,00%
RESTREPO CORREA MARTHA LUZ DEL PILAR	4.331.104,96	1,34%	-	0,00%
VELEZ GONZALEZ JUAN RAUL	9.964.046,58	3,08%	-	0,00%
EARTHWORKS	7.884.814,00	2,44%	-	0,00%
<b><u>Aportes extraordinarios</u></b>				
FIERRO MORALES HECTOR JULIO	19.789.493,00	6,12%	2.020.204,00	0,64%
<b><u>Aportes de Proyectos</u></b>				
AIDA AGENCIA INTERAMERICANA PARA LA DEFENSA DEL MEDIO AMBIENTE	3.153.567,25	0,97%	2.513.448,00	0,79%
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR RESTREPO	11.299.031,00	3,49%	15.250.029,00	4,80%
EARTHWORKS	5.539.458,00	1,71%	4.780.498,00	1,51%
CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE PARA P.P.M	4.504.644,00	1,39%	-	0,00%
DONACIONES JERICO	4.314.184,12	1,33%	-	0,00%
DONACIONES COGUA	1.655.737,00	0,51%	-	0,00%
VICARIA DEL SAGRADO CORAZON DE JESUS	-	0,00%	2.513.631,00	0,79%
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>	<b>323.566.947,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>317.548.841,46</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No. 15- GASTOS DE ACTIVIDADES**

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades, y se han clasificado en los grandes rubros que reflejan cada uno de los presupuestos de los financiadores. Durante los años 2021 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

	<u>31-dic-21</u>		<u>31-dic-20</u>	
<b>Gastos de personal</b>	<b>233.881.213,29</b>	<b>73,33%</b>	<b>275.546.280,42</b>	<b>87,38%</b>
Personal administración	53.411.540,29		49.444.260,42	

**CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Expresado en Pesos Colombianos)

Institucional	34.296.809,29		30.300.230,42	
Aida TCI Serro Seco	13.508.052,00		7.164.467,00	
Pan para el mundo	5.606.679,00		-	
Proyecto Jericó	-		11.979.563,00	
<b>Personal Técnico</b>	<b>180.469.673,00</b>		<b>226.102.020,00</b>	
Institucional	-		233.250,00	
Aida TCI Serro Seco	90.650.008,00		16.666.133,00	
Cajar	28.812.215,00		13.431.894,00	
Universidad de los Andes	-		5.387.482,00	
Pan para el mundo	8.331.250,00		-	
Proyecto Jericó	31.726.200,00		110.532.742,00	
Proyecto Uyuni Bolivia	-		34.166.772,00	
Proyecto de Justicia	-		45.683.747,00	
Proyecto Guatemala	6.850.000,00		-	
Proyecto Cogua	14.100.000,00		-	
<b>Actividades de proyectos</b>	<b>59.458.996,37</b>	<b>18,64%</b>	<b>8.889.785,48</b>	<b>2,82%</b>
<b>Actividades</b>	<b>28.992.375,00</b>		<b>8.889.785,48</b>	
Institucional	-		184.086,00	
Aida TCI Serro Seco	19.951.357,00		-	
Universidad de los Andes	-		25.000,00	
Pan para el mundo	8.796.755,00		-	
Proyecto Jericó	-		8.670.424,48	
Proyecto Uyuni Bolivia	-		10.275,00	
Proyecto Cogua	244.263,00		-	
<b>Aportes a proyectos</b>	<b>30.466.621,37</b>		<b>-</b>	
Institucional	4.504.644,00		-	
Aida TCI Serro Seco	3.153.567,25		-	
Cajar	11.299.031,00		-	
Proyecto Jericó	8.818.828,12		-	
Proyecto Guatemala	1.034.814,00		-	
Proyecto Cogua	1.655.737,00		-	
<b>Gastos administrativos</b>	<b>21.857.031,00</b>	<b>6,85%</b>	<b>27.155.348,00</b>	<b>8,61%</b>
Institucional	12.210.930,25		19.886.288,00	
Aida TCI Serro Seco	5.093.917,75		1.539.721,00	
Pan para el mundo	4.552.183,00		-	
Proyecto Jericó	-		5.652.649,00	
Proyecto Uyuni Bolivia	-		76.690,00	
<b>Depreciaciones</b>	<b>3.741.288,00</b>	<b>1,17%</b>	<b>3.741.288,00</b>	<b>1,19%</b>
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>318.938.528,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>315.332.701,90</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No. 16- OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos se originan por los intereses obtenidos del manejo de los recursos en la cuenta de ahorros de TERRAE GEOAMBIENTAL. Durante el año 2021 se reflejan:

	<b>31-dic-21</b>		<b>31-dic-20</b>	
Intereses	91.333,84	43,83%	298.657,01	13,65%
Recuperaciones	114.583,00		1.887.206,00	
Ajuste al peso	2.462,00	1,18%	2.246,00	0,10%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>208.378,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.188.109,01</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No. 17- OTROS GASTOS**

Corresponde a los gastos originados por intereses, impuestos asumidos y pago de sanciones por TERRAE GEOAMBIENTAL. Durante el año 2021 se componen de la siguiente manera:

	<b>31-dic-21</b>		<b>31-dic-20</b>	
Intereses	215.162,57	4,51%	106.982,50	2,75%
Gastos bancarios	563.720,00	11,82%	749.766,00	19,26%
Comisiones bancarias	2.346.470,66	49,21%	2.142.018,50	55,03%
Diferencia en cambio	113.241,99	2,37%	-	0,00%
Cuatro por mil	651.624,49	13,66%	878.783,86	22,57%
Ajuste al peso	-	0,00%	3.229,00	0,08%
Gastos extraordinarios	812.297,00	17,03%	-	0,00%
Gastos diversos	894,00	0,02%	-	0,00%

**CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021**

(Expresado en Pesos Colombianos)

Impuestos asumidos	65.171,00	1,37%	12.010,00	0,31%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>4.768.581,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.892.789,86</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No. 18- GASTOS POR IMPUESTO**

Corresponde a los gastos originados por impuestos de TERRAE GEOAMBIENTAL. Durante el año 2021 se componen de la siguiente manera:


	<b>31-dic-21</b>		<b>31-dic-20</b>	
Impuesto de renta y complementarios	48.274,00	100,00%	112.000,00	100,00%
<b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS</b>	<b>48.274,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>112.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No. 19 BENEFICIO NETO O EXCEDENTE**

Durante el año 2021 se utilizaron los beneficios netos obtenidos durante el año 2020 por valor de \$399.458,71, aprobados por la Asamblea de TERRAE GEOAMBIENTAL. El resultado total del ejercicio a 31 de Diciembre de 2021 asciende a \$25.841,94.

	<b>31-dic.-21</b>		<b>31-dic.-20</b>	
Beneficio neto o excedente	19.941,94	100,00%	399.458,71	100,00%
<b>TOTAL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE</b>	<b>19.941,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>399.458,71</b>	<b>100,00%</b>

  
**CAROLINA SORZANO LOPEZ**  
 Representante legal

  
**MYRIAM CASTAÑO CASTRILLÓN**  
 Contadora Pública  
 T. P. 27.887-T  
**KYM CONSULTORES SAS**