

CORPORACIÓN GEOAMBIENTAL TERRAE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE 31-2024</u>	<u>DICIEMBRE 31-2023</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes a efectivo	(4)	134.724.877,49	179.980.186,16	-45.255.309
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5)	12.980.339,39	10.120.256,00	2.860.083
Activos por impuestos corrientes	(6)	2.499.000,00	2.975.000,00	-476.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		150.204.216,88	193.075.442,16	-42.871.225
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo, neto	(7)	9.205.500,00	11.995.500,00	-2.790.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9.205.500,00	11.995.500,00	-2.790.000
TOTAL ACTIVO		159.409.716,88	205.070.942,16	-45.661.225
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Instrumentos financieros de deuda	(8)	0,00	394.905,95	-394.906
Acreedores y otras cuentas por pagar	(9)	10.839.149,00	5.167.989,00	5.671.160
Pasivo por impuestos corrientes	(10)	2.423.069,00	8.175.334,46	-5.752.265
Otros pasivos no financieros	(11)	113.936.672,88	157.638.699,75	-43.702.027
Beneficios a empleados	(12)	1.210.826,00	2.694.013,00	-1.483.187
TOTAL PASIVO CORRIENTE		128.409.716,88	174.070.942,16	-45.661.225
ACTIVO NETO o PATRIMONIO				
Fondos Sociales	(13)	31.000.000,00	31.000.000,00	0
Destinación beneficio neto o excedente		399.458,71	399.458,71	0
Utilización beneficio neto o excedente		(399.458,71)	(399.458,71)	0
Resultado del Ejercicio		(0,00)	(0,00)	0
TOTAL ACTIVO NETO		31.000.000,00	31.000.000,00	0
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		159.409.716,88	205.070.942,16	-45.661.225

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

Juan Diego Escobar Mejia

JUAN DIEGO ESCOBAR MEJIA
Representante legal

Myriam Castaño Castrillon

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

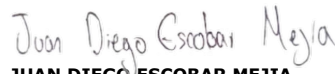
CORPORACIÓN GEOAMBIENTAL TERRAE


ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERÍODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE 31-2024</u>	<u>DICIEMBRE 31-2023</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES Y UTILIZACION BENEFICIO NETO	(14)			
Venta de Servicios - Investigaciones Científicas		54.162.894,76	20.376.838,35	33.786.056
Aportes de asociados		28.802.330,00	34.220.548,00	-5.418.218
Donaciones		15.766.596,00	7.300.000,00	8.466.596
Aportes de proyectos		0,00	13.516.714,35	
Convenios interinstitucionales		255.732.720,30	423.385.154,05	-167.652.434
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		354.464.541,06	498.799.254,75	-144.334.714
COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES	(15)			
Gastos de personal		236.605.975,00	325.894.275,00	-89.288.300
Actividades de Proyectos		64.897.423,00	103.340.620,30	-38.443.197
Adquisiciones de equipos		7.055.132,72	14.011.205,05	-6.956.072
Gastos Administrativos		31.978.147,41	31.943.614,00	34.533
Auditoria y evaluaciones		8.000.000,00	14.000.000,00	-6.000.000
Depreciaciones		2.790.000,00	2.790.000,00	0
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES		351.326.678,13	491.979.714,35	-140.653.036
RESULTADOS DE ACTIVIDADES		3.137.862,93	6.819.540,40	-3.681.677
Otros ingresos	(16)	1.140.984,69	580.781,96	560.203
Otros Gastos	(17)	4.006.847,62	6.723.322,36	-2.716.475
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		272.000,00	677.000,00	-405.000
Gasto por impuestos	(18)	272.000,00	677.000,00	
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	(19)	(0,00)	(0,00)	0

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


JUAN DIEGO ESCOBAR MEJIA
 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 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	Saldo a Enero 1 de 2024	Traslado para actividades año 2024	Utilización de beneficio neto	Resultado del Ejercicio (Excedente)	Saldo a Diciembre 31 de 2024
PATRIMONIO (ACTIVO NETO)						
Fondos Sociales	(12)	31.000.000,00	0,00		0	31.000.000,00
Beneficios netos ejercicios anteriores		399.458,71	0,00			399.458,71
Utilización beneficio ejercicio anteriores	(12)	-399.458,71	0,00	0,00		-399.458,71
Resultado del ejercicio	(18)	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		31.000.000,00	0,00	0,00	0,00	31.000.000,00

	<u>NOTA</u>	Saldo a Enero 1 de 2023	Traslado para actividades año 2023	Utilización de beneficio neto	Resultado del Ejercicio (Excedente)	Saldo a Diciembre 31 de 2023
PATRIMONIO (ACTIVO NETO)						
Fondos Sociales	(12)	31.000.000,00	0,00		0	31.000.000,00
Beneficios netos ejercicios anteriores		399.458,71	0,00			399.458,71
Utilización beneficio ejercicio anteriores	(12)	-399.458,71	0,00	0,00		-399.458,71
Resultado del ejercicio	(18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		31.000.000,00	0,00	0,00	0,00	31.000.000,00

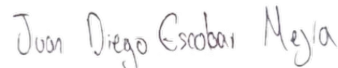
Juan Diego Escobar Mejía
JUAN DIEGO ESCOBAR MEJIA
 Representante legal

Myriam Castaño
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 2024		AÑO 2023	
ACTIVIDADES DIRECTAS DE OPERACION				
Resultado del Ejercicio		\$0,00		\$0,00
Partidas que no afectan el resultado del ejercicio				
- Depreciación	\$2.790.000,00	\$2.790.000,00	\$2.790.000,00	\$2.790.000,00
Efectivo generado en Actividades de Operación con activos y pasivos		<u>\$2.790.000,00</u>		<u>\$2.790.000,00</u>
Cambios en partidas operacionales:				
+/- Aumento/Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(\$2.860.083,39)		(\$9.999.112,00)	
+/- Aumento/Disminución activos por impuestos corrientes	\$476.000,00		\$249.000,00	
+/- Aumento/Disminución de acreedores y otras cuentas por pagar	\$5.671.160,00		\$2.635.641,00	
+/- Aumento/Disminución beneficios a empleados	(\$1.483.187,00)		(\$309.560,00)	
+/- Aumento/Disminución de pasivo por impuestos corrientes	(\$5.752.265,46)		\$4.669.847,64	
+/- Aumento/Disminución de otros pasivos no financieros	(\$43.702.026,87)		\$49.362.829,95	
		<u>-\$47.650.402,72</u>		<u>\$46.608.646,59</u>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		-\$44.860.402,72		\$49.398.646,59
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Inversiones en títulos				
Compra de Activos fijos				
Utilización beneficio neto o excedente	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
+/- Aumento/Disminución instrumentos financieros de deuda	(\$394.905,95)		\$394.905,95	
+/- Aumento/Disminución patrimonial	<u>\$0,00</u>		<u>\$0,00</u>	
Flujo de Efectivo neto de Actividades de financiación		-\$394.905,95		\$394.905,95
Aumento efectivo		<u>-\$45.255.308,67</u>		<u>\$49.793.552,54</u>
Efectivo período anterior		\$179.980.186,16		\$130.186.633,62
Efectivo período actual		\$134.724.877,49		\$179.980.186,16


JUAN DIEGO ESCOBAR MEJIA
 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 2024

(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 2024 hasta Diciembre 31 de 2024. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2024 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 registrarán 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 2024

(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 2024

(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 2024 que se reflejan en el estado de situación financiera se encuentran discriminados de la siguiente manera:

	<u>31-dic-24</u>		<u>31-dic-23</u>	
CAJA	600.000,00	0,45%	-	0,00%
BANCOLOMBIA AHORROS 20384228357 PPM	68.139.182,13	50,58%	147.240.459,34	81,81%
BANCOLOMBIA AHORROS 20300001740 FNDH	54.553.146,04	40,49%	7.088.602,58	3,94%
BANCOLOMBIA AHORROS 20362309051 INST.	11.432.549,32	8,49%	25.651.124,24	14,25%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	134.724.877,49	100%	179.980.186,16	100%

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 2024 es el siguiente:

	<u>31-dic-24</u>		<u>31-dic-23</u>	
Anticipos y Avances para viajes y/o actividades				
CAROLINA SORZANO LOPEZ	250.000,00	1,93%	-	0,00%
DIANA MARIA VERA BUSTOS	63.421,00	0,49%	-	0,00%
EQUIPOS INDUSTRIALES FENIX SAS	765.183,00	5,89%	-	0,00%
JEREMY AUDREY LEON LINARES	1.850.000,00	14,25%	-	0,00%
JHON MAURICIO ALFONSO RUBIO	5.200,00	0,04%	-	0,00%
JUAN FRANCISCO DIAZ GONZALEZ	5.229,00	0,04%	-	0,00%
LA CASA DEL CIENTIFICO SAS	72.080,00	0,56%	-	0,00%
MIGUEL ANGEL CACERES GAITAN	5.270,00	0,04%	-	0,00%
STEFANY SANTAMARIA CEPEDA	12.000,00	0,09%	-	0,00%

CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

Cientes

CORPORACION COLECTIVO JOSE ALVEAR RESTREPO	-	0,00%	8.999.991,00	88,93%
--	---	-------	--------------	--------

Aportes por cobrar

JUAN DIEGO ESCOBAR MEJIA	1.175.680,00	9,06%	-	0,00%
JUAN FRANCISCO DIAZ GONZALEZ	1.107.270,00	8,53%	-	0,00%
MIGUEL ANGEL CACERES	1.548.480,00	11,93%	-	0,00%

Cuentas por cobrar a Financiadores

CORPORACION COLECTIVO JOSE ALVEAR RESTREPO	2.001.060,69	15,42%	-	0,00%
PAN PARA EL MUNDO	4.119.465,70	31,74%	-	0,00%

Aportes y reclamaciones

Empresa Aérea de servicios y facilitación logística integral	-	0,00%	1.088.000,00	10,75%
Dian	-	0,00%	32.265,00	0,32%

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

12.980.339,39	100%	10.120.256,00	100%
----------------------	-------------	----------------------	-------------

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 2024 es el siguiente:

	<u>31-dic-24</u>		<u>31-dic-23</u>	
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor				
Sobrantes en liquidación de Renta	2.499.000,00	19,25%	2.975.000,00	29,40%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.499.000		2.975.000	

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 2024 comprendian:

	<u>31-dic-24</u>		<u>31-dic-23</u>	
Maquinaria y equipos	31.000.000,00	336,76%	31.000.000,00	258,43%
Equipo de procesamiento de datos	5.281.900,00	57,38%	5.281.900,00	44,03%
Depreciación maquinaria y equipo	(22.320.000,00)	-242,46%	(19.530.000,00)	-162,81%
Depreciación equipo de cómputo	(4.756.400,00)	-51,67%	(4.756.400,00)	-39,65%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.205.500,00	100,00%	11.995.500,00	100,00%

NOTA No. 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

Corresponde al valor adeudado a asociados para la página web. A diciembre 31 de 2024 comprendian:

	<u>31-dic-24</u>		<u>31-dic-23</u>	
Bancolombia	-	0,00%	14.905,95	0,00%
Carlos Roman Reina	-	0,00%	380.000,00	3,17%
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	0,00	100,00%	394.905,95	100,00%

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 2024 se reflejan los siguientes saldos:

Gastos financieros

BANCOLOMIBA	98.132,00	0,91%	-	0,00%
-------------	-----------	-------	---	-------

Honorarios

CARLOS MANUEL GUIO BLANCO	57,00	0,00%	-	0,00%
CARLOS ROMAN REINA LEAL	6.450.210,00	59,51%	-	0,00%
CAROLINA SORZANO LOPEZ	1.800,00	0,02%	-	0,00%
CIP CONSULTORES	3.597.781,00	33,19%	4.537.815,00	87,81%
DIANA MARIA VERA	-	0,00%	5.000,00	0,10%
JHON MAURICIO ALFONSO RUBIO	-	0,00%	625.174,00	12,10%
JUAN FRANCISCO DIAZ GONZALEZ	794,00	0,01%	-	0,00%
KYM CONSULTORES SAS	3.333,00	0,03%	-	0,00%
MARIA ISABEL BARRETA SOTO	2.600,00	0,02%	-	0,00%

Gastos de viaje y actividades

JUAN DIEGO ESCOBAR MEJIA	683.542,00	6,31%	-	0,00%
--------------------------	------------	-------	---	-------

CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

JUAN FRANCISCO DIAZ GONZALEZ	900,00	0,01%		0,00%
TOTAL ACREDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.839.149,00	100%	5.167.989,00	100%

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 2024 se reflejan los siguientes conceptos:

RETENCIÓN EN LA FUENTE	465.248,00	19,20%	462.185,00	5,65%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	25.027,00	1,03%	25.027,00	0,31%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	393.574,00	16,24%	269.038,00	3,29%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	886.220,00	36,57%	6.742.084,46	82,47%
IMPUESTO DE RENTA	153.000,00	6,31%	389.000,00	4,76%
INDUSTRIA Y COMERCIO	500.000,00	20,63%	288.000,00	3,52%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.423.069,00	100%	8.175.334,46	100%

NOTA No. 11 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo neto de este grupo de pasivos corresponde al saldo pendiente por ejecutar en el año 2024 de cada uno de los proyectos ejecutados por la organización; quedando distribuidos así:

	<u>31-dic-24</u>		<u>31-dic-23</u>	
Ingresos para ejecución de proyectos				
PROYECTO PAN PARA EL MUNDO HASTA JL24				
Saldo Anterior	140.905.609,51		54.967.181,91	
Recursos recibidos	-		257.189.988,00	
Saldo por reintegrar por parte de PPM	4.119.464,70			
Aporte Institucional	10.629.842,00		18.835.250,50	
Intereses	90.308,10		87.424,37	
Egresos proyecto	155.745.224,31		331.079.844,78	
	(155.745.224,31)		(190.174.235,27)	
Recursos por Ejecutar Proyecto Pan para el Mundo	0,00	0,00%	140.905.609,51	89,39%
PROYECTO PAN PARA EL MUNDO DE AG24				
Saldo Anterior	-		-	
Recursos recibidos	109.321.008,00		-	
Aporte Institucional	8.745.681,00		-	
Intereses	43.122,22		-	
Egresos proyecto	118.109.811,22		-	
	(59.206.242,25)		-	
Recursos por Ejecutar Proyecto Pan para el Mundo	58.903.568,97	51,70%	0,00	0,00%
PROYECTO CIDH				
Saldo Anterior	-		285.724,00	
Recursos recibidos	-		31.499.000,00	
Egresos proyecto	-		31.784.724,00	
	-		(31.784.724,00)	
Recursos por Ejecutar Proyecto CIDH	0,00	0,00%	0,00	0,00%
COMUNIDAD SUSTENTABLE - BOLIVIA				
Recursos recibidos	13.879.800,00		-	
Egresos proyecto	(9.147.686,96)		-	
Recursos por Ejecutar Proyecto Comunidad Sustentable	4.732.113,04	4,15%	0,00	0,00%
HEINRICH BOLL				
Recursos recibidos	-		70.000.000,00	
Intereses	-		13.327,75	
Egresos proyecto	-		70.013.327,75	
	-		(70.013.327,75)	
Recursos por Ejecutar Proyecto Heinrich Boll	0,00	0,00%	0,00	
PROYECTO CAJAR LA PAZ				
Saldo año anterior	16.637.037,31		0,00	
Recursos recibidos	6.606.712,69		25.210.059,66	
Egresos proyecto	23.243.750,00		(8.573.022,35)	
	(23.243.750,00)		(8.573.022,35)	
Recursos por Ejecutar Proyecto Cajar la Paz	0,00	0,00%	16.637.037,31	10,55%
PROYECTO CAJAR SANTANDER-GUAJIRA				
Saldo año anterior	0,00		0,00	

CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

Recursos recibidos	14.459.301,00		0,00	
Saldo por reintegrar por parte de Cajar	2.001.061,69		0,00	
	16.460.362,69		-	
Egresos proyecto	(16.460.362,69)		-	
Recursos por Ejecutar Proyecto Cajar la Paz	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SEE SOCIAL AND ENVIRONMENTAL-COALICION				
Saldo año anterior	0,00		20.736.399,41	
Recursos recibidos	-		-	
	-		20.736.399,41	
Egresos proyecto	-		(20.736.399,41)	
Recursos por Ejecutar Proyecto SEE SOCIAL AND ENVIRONMENTAL-COALICION	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FONDO NORUEGO				
Saldo anterior	96.052,93		25059673,48	
Recursos recibidos	87.306.791,00		94.760.978,25	
Intereses	40.656,93		44.796,44	
	87.443.500,86		119.865.448,17	
Egresos proyecto	(37.142.509,99)		(119.769.395,24)	
Recursos por Ejecutar Fondo Noruego	50.300.990,87	44,15%	96.052,93	0,06%
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR - CAJAR CAÑAVERALES				
Saldo anterior	-		7.226.891,00	
Egresos proyecto	-		(7.226.891,00)	
Recursos por Ejecutar Cajar-Cañaverales	0,00	0,00%	0,00	0,00%
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR - LA GUAJIRA				
Recursos recibidos	-		-	
Ingresos recibidos	-		12.420.000,00	
	-		12.420.000,00	
Egresos proyecto	-		(12.420.000,00)	
Recursos por Ejecutar Cajar LA Guajira	0,00	0,00%	0,00	0,00%
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR - ARROYO BRUNO CERREJON				
Saldo anterior	-		6.342.500,00	
Recursos recibidos	-		9.993.500,00	
	-		16.336.000,00	
Egresos proyecto	-		(16.336.000,00)	
Recursos por Ejecutar Proyecto Cajar - Arroyo Bruno Cerrejón	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	113.936.672,88	100,00%	157.638.699,75	100,00%

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 2024 se reflejan los siguientes saldos:

	31-dic-24		31-dic-23	
Cesantias				
SORZANO LOPEZ CAROLINA	-	0,00%	1.300.606,00	48,28%
DIEGO RAUL MONSALVE RINCON	487.333,00	40,25%	-	0,00%
Intereses sobre Cesantias				
SORZANO LOPEZ CAROLINA	-	0,00%	156.073,00	5,79%
DIEGO RAUL MONSALVE RINCON	19.493,00	1,61%	-	0,00%
Prima de servicios				
DIEGO RAUL MONSALVE RINCON	487.333,00	40,25%	-	0,00%
Vacaciones				
SORZANO LOPEZ CAROLINA	-	0,00%	1.237.334,00	45,93%
DIEGO RAUL MONSALVE RINCON	216.667,00	17,89%	-	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.210.826,00	100%	2.694.013,00	100%

CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

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 2024:

	<u>31-dic-24</u>		<u>31-dic-23</u>	
Patrimonio				
Fondos sociales	31.000.000,00	100,00%	31.000.000,00	100,00%
Destinacion beneficio neto	419.400,65	1,35%	419.400,65	1,35%
Utilización beneficio neto o excedente	(419.400,65)	-1,35%	(419.400,65)	-1,35%
Resultado del Ejercicio	(0,00)	0,00%	(0,00)	0,00%
TOTAL ACTIVO NETO	31.000.000,00	100,00%	31.000.000,00	100,00%

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 2024, así como la venta de servicios, donaciones y aportes de los asociados.

A diciembre 31 de 2024 quedaron distribuidos así:

	<u>31-dic-24</u>		<u>31-dic-23</u>	
<u>Venta de Servicios- Investigaciones Científicas y de Desarrollo</u>				
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR RESTREPO	9.853.650,00	2,78%	18.376.838,35	3,68%
PENSAMIENTO Y ACCION SOCIAL PAS	36.156.139,80	10,20%	-	0,00%
COMUNIDAD PARA EL DESARROLLO SUSTENTABLE	8.153.104,96	2,30%	-	0,00%

Donaciones

BARRETO GUTIERREZ LAURA LORENA	3.196.680,00	0,90%	-	0,00%
DIAZ GONZALEZ JUAN FRANCISCO	1.080.000,00	0,30%	-	0,00%
ESCOBAR MEJIA JUAN DIEGO	2.706.716,00	0,76%	-	0,00%
GONZALEZ PEÑA HENRY ANDRES	-	0,00%	150.000,00	0,03%
JIMENEZ BAQUERO MARTHA LUCIA	1.937.500,00	0,55%	-	0,00%
MORA ROJAS LAURA	400.000,00	0,11%	-	0,00%
REINA LEAL CARLOS ROMAN	1.460.000,00	0,41%	-	0,00%
SORZANO LOPEZ CAROLINA	4.735.700,00	1,34%	6.550.000,00	1,31%
KYM CONSULTORES SAS	-	0,00%	600.000,00	0,12%
TORRES SALCEDO CHRISTIAN DAVID	250.000,00	0,07%	-	0,00%

Aportes asociados

BARRETO GUTIERREZ LAURA LORENA	2.589.040,00	0,73%	2.972.816,00	0,60%
CACERES GAITAN MIGUEL ANGEL	3.445.040,00	0,97%	3.986.870,00	0,80%
CUIDA LOPEZ ERIKA YESSENIA	-	0,00%	837.000,00	0,17%
DIAZ GONZALEZ JUAN FRANCISCO	4.530.070,00	1,28%	3.129.000,00	0,63%
ESCOBAR MEJIA JUAN DIEGO	1.438.180,00	0,41%	7.301.600,00	1,46%
GUIO BLANCO CARLOS MANUEL	-	0,00%	2.734.656,00	0,55%
LOZANO ZAFARA DIANA PATRICIA	6.700.000,00	1,89%	5.300.000,00	1,06%
MATEUS ZABALA DANIELA	-	0,00%	604.000,00	0,12%
QUINTERO CHAVARRIA EDUARDO	-	0,00%	925.296,00	0,19%
REINA LEAL CARLOS ROMAN	10.100.000,00	2,85%	7.689.000,00	1,54%
VILLAMIL RODRIGUEZ EDUARDO JOSE	-	0,00%	740.310,00	0,15%

Convenios interinstitucionales

HEINRICH BOLL STIFTUNG	-	0,00%	70.000.000,00	14,03%
CENTRO DE INFORMACION SOBRE EMPRESAS Y DERECHOS HUMANOS-CIDH	-	0,00%	31.784.724,00	6,37%
CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR RESTREPO	23.243.750,00	6,56%	9.843.074,00	1,97%
FONDO NORUEGO PARA LOS DERECHOS HUMANOS-FNDH	37.046.457,06	10,45%	119.769.395,24	24,01%
MINING WATCH CANADA	-	0,00%	-	0,00%
PAN PARA EL MUNDO	195.442.513,24	55,14%	171.251.561,40	34,33%
SOCIAL AND ENVIRONMENTAL ENTREPRENEURS-SEE	-	0,00%	20.736.399,41	4,16%

CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

Aportes de Proyectos

CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS JOSE ALVEAR RESTREPO	-	0,00%	13.516.714,35	2,71%
EARTHWORKS	-	0,00%	-	0,00%
CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE PARA P.P.M	-	0,00%	-	0,00%
DONACIONES JERICO	-	0,00%	-	0,00%
DONACIONES COGUA	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	354.464.541,06	100,00%	498.799.254,75	100,00%

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 2024 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

	31-dic-24		31-dic-23	
Gastos de personal	236.605.975,00	67,35%	325.894.275,00	66,24%
<u>Personal administración</u>	88.160.985,00		76.405.290,00	
Institucional	29.999.176,00		22.019.765,59	
Pensamiento Acción Social	4.229.414,00		-	
SEE Social and environmental - Coalición	-		1.181.650,41	
Fondo Noruego	7.760.079,00		13.619.673,00	
Pan para el mundo	37.089.066,00		22.702.730,00	
Henrich Boll	-		5.541.613,00	
Colectivo José Alvear Restrepo	9.083.250,00		3.100.336,00	
Proyecto CIDH	-		8.239.522,00	
<u>Personal Técnico</u>	148.444.990,00		249.488.985,00	
Institucional	250.000,00		-	
Pensamiento Acción Social	17.568.000,00		-	
SEE Social and environmental - Coalición	-		7.290.000,00	
Fondo Noruego	15.974.444,00		72.900.181,00	
Pan para el mundo	92.824.746,00		83.060.920,00	
Proyecto CIDH	-		22.410.180,00	
Henrich Boll	-		55.229.704,00	
Colectivo José Alvear Restrepo	21.827.800,00		5.125.165,00	
Cajar Cañaverales	-		3.472.835,00	
Adquisición de Equipos	7.055.132,72	2,01%	14.011.205,05	2,85%
Proyecto Cajar Arroyo Bruno- Cerrejon	-		-	
SEE Social and environmental - Coalición	-		3.912.000,00	
Henrich Boll	-		910.338,00	
Pan para el mundo	4.675.132,72		9.188.867,05	
Fondo Noruego	2.380.000,00		-	
Actividades de proyectos	64.897.423,00	18,47%	103.340.620,30	21,01%
<u>Actividades</u>	64.897.423,00		103.340.620,30	
Institucional	941.340,00		-	
Pensamiento Acción Social	3.383.497,00		-	
Comunidad para el Desarrollo Sustentable	695.774,00		-	
SEE Social and environmental - Coalición	-		8.352.689,00	
Fondo Noruego	1.077.919,00		18.084.765,00	
Pan para el mundo	57.912.543,00		52.899.934,00	
Henrich Boll	-		6.382.661,95	
Cajar Cañaverales	-		3.754.056,00	
Colectivo José Alvear Restrepo	886.350,00		13.516.714,35	
Cajar Guajira	-		349.800,00	
Gastos administrativos	31.978.147,41	9,10%	31.943.614,00	6,49%
Institucional	6.590.180,86		7.602.365,00	
Pensamiento Acción Social	1.919.762,42		-	
SEE Social and environmental - Coalición	-		60,00	
Fondo Noruego	5.479.047,00		4.021.367,17	
Colectivo José Alvear Restrepo	1.300.000,00		901.006,00	
Pan para el mundo	16.689.157,13		16.794.350,83	
Henrich Boll	-		1.489.443,00	
Proyecto CIDH	-		1.135.022,00	
Auditoría y evaluaciones	8.000.000,00	2,28%	14.000.000,00	2,85%
Fondo Noruego	4.000.000,00		10.000.000,00	
Pan para el mundo	4.000.000,00		4.000.000,00	

CORPORACION GEOAMBIENTAL TERRAE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

Depreciaciones	2.790.000,00	0,79%	2.790.000,00	0,57%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	351.326.678,13	100,00%	491.979.714,35	100,00%

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 2024 se reflejan:

	31-dic-24		31-dic-23	
Intereses	144.831,39	12,69%	124.358,56	21,41%
Diferencia en Cambio	994.582,00	87,17%	-	0,00%
Recuperaciones	-	0,00%	451.750,00	77,78%
Ajuste al peso	1.571,30	0,14%	4.673,40	0,80%
TOTAL OTROS INGRESOS	1.140.984,69	100,00%	580.781,96	100,00%

NOTA No. 17- OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos originados por intereses, impuestos asumidos y pago de sanciones por TERRAE GEOAMBIENTAL. Durante el año 2024 se componen de la siguiente manera:

	31-dic-24		31-dic-23	
Intereses	49.458,57	1,23%	62.680,64	0,93%
Gastos bancarios	966.299,00	24,12%	1.069.795,00	15,91%
Comisiones bancarias	2.009.378,47	50,15%	2.931.557,12	43,60%
Diferencia en cambio	-	0,00%	-	0,00%
Cuatro por mil	970.374,81	24,22%	1.455.832,42	21,65%
Ajuste al peso	11.336,77	0,28%	3.457,18	0,05%
Gastos diversos	-	0,00%	1.200.000,00	17,85%
TOTAL OTROS GASTOS	4.006.847,62	100,00%	6.723.322,36	100,00%

NOTA No. 18- GASTOS POR IMPUESTO

Corresponde a los gastos originados por impuestos de TERRAE GEOAMBIENTAL. Durante el año 2024 se componen de la siguiente manera:

	31-dic-24		31-dic-23	
Impuesto de industria y comercio	-	0,00%	288.000,00	
Impuesto de renta	272.000,00	100,00%	389.000,00	100,00%
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	272.000,00	100,00%	677.000,00	100,00%

NOTA No. 19 BENEFICIO NETO O EXCEDENTE

Durante el año 2024 NO se utilizaron los beneficios netos obtenidos durante el año 2023, al presentado un resultado en ceros (\$0). El resultado total del ejercicio a 31 de Diciembre de 2024 asciende a \$0,00.

	31-dic-24		31-dic-23	
Beneficio neto o excedente	(0,00)	100,00%	(0,00)	100,00%
TOTAL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	0,00	100,00%	0,00	100,00%

Juan Diego Escobar Mejia

JUAN DIEGO ESCOBAR MEJIA
Representante legal

Myriam Castaño Castrillón

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