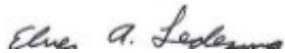


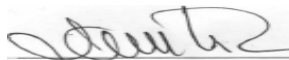
**MARÍA JANETTE ARAQUE M**  
**NIT. 42.731.297-1**

Asesorías Contables, Tributarias, Financieras y Administrativas.

**CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA**  
**NIT. 900.790.182-5**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	A DICIEMBRE 30 DE 2019	A DICIEMBRE 30 DE 2018
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Disponible	1	\$ 2,479,000	\$ 13,477,000
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 2,479,000</b>	<b>\$ 13,477,000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 2,479,000</b>	<b>\$ 13,477,000</b>
<b>PASIVOS</b>			
Cuentas por Pagar		\$ 168,000	\$ 250,000
<b>TOTAL PASIVOS</b>	2	<b>\$ 168,000</b>	<b>\$ 250,000</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital		\$ 13,227,000	\$ 11,729,000
Utilidad del Periodo		\$ -10,916,000	\$ 1,498,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2,311,000</b>	<b>\$ 13,227,000</b>
<b>TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2,479,000</b>	<b>\$ 13,477,000</b>

  
**ELVER ANDRÉS LEDESMA**  
**C.C. 98.694.657**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**MARÍA JANETTE ARAQUE MARÍN**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**TP. 88042-T**

Carrera 3 #8-66– Telefax 8455573-3128663809

E-mail [asesur@edatel.net.co](mailto:asesur@edatel.net.co)

Jardín Antioquia

**MARÍA JANETTE ARAQUE M.**  
**NIT. 42.731.297-1**

.Asesorías Contables, Tributarias, Financieras y Administrativas

**CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA**  
**NIT. 900.790.182-5**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

		Del 01 de enero al 30 de Diciembre de 2019	Del 01 de enero al 30 de Diciembre de 2018
<b><u>INGRESOS OPERATIVOS</u></b>			
TOTAL INGRESOS	3	\$ 22,289,000	\$ 43,541,000
<b><u>EGRESOS OPERATIVOS</u></b>			
TOTAL EGRESOS OPERATIVOS	4	\$ 33,205,000	\$ 42,043,000
RESULTADO DEL PERIODO		\$ -10,916,000	\$ 1,498,000

*Elver A. Ledesma*  
**ELVER ANDRÉS LEDESMA**  
C.C. 98.694.657  
REPRESENTANTE LEGAL

*Maria Janette Araque Marín*  
**MARÍA JANETTE ARAQUE MARÍN**  
CONTADORA PUBLICA  
TP. 88042-T

Carrera 3 #8-66 – Telefax 8455573- 3128663809  
E-mail [asesur@edatel.net.co](mailto:asesur@edatel.net.co)  
Jardín Antioquia

**MARÍA JANETTE ARAQUE M.**  
**NIT. 42.731.297-1**

.Asesorías Contables, Tributarias, Financieras y Administrativas



**CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA**  
**NIT. 900.790.182-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1.**

**LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA**, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por acta No. 1 de Septiembre 20 de 2014, registrada en la Cámara de Comercio el día 12 de noviembre de 2014 en el libro 1 bajo el número 4312.

proyectos de educación ambiental, conservación de la biodiversidad y producción agroecológica. Brinda sus servicios y asesorías ambientales a entidades públicas y privadas, organizaciones no gubernamentales, agencias de cooperación y proyectos particulares.

**OBJETO SOCIAL.** La Corporación se constituye con el objeto de:

- a) Contribuir al conocimiento y conservación de los recursos naturales renovables.
  
- b) Desarrollar procesos de educación ambiental a través de programas integrales orientados a niños, jóvenes y adultos que fomenten la cultura ambiental y cuidado de los recursos naturales renovables.
- c) Realizar investigación ecológica.
- d) Establecer alianzas estratégicas y/o asesorías ambientales con entidades de los sectores público y privado, personas particulares y organizaciones no gubernamentales, de manera directa o por delegación, que permitan el desarrollo de los objetivos de la Corporación.
- e) Formular y ejecutar proyectos ambientales, consultorías sobre planes de manejo y ordenamiento territorial.
- f) Prestar asesorías en turismo de naturaleza. g) Ejecutar y/o apoyar proyectos de producción limpia y agroecología.
- g) Producir árboles nativos para programas de conservación.
- h) Articular iniciativas de conservación comunitaria.

## **NOTA 2.**

### **RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.**

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gasto.

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

(a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA; y

(b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que una microempresa mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La base de medición LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA, al preparar sus estados financieros, será el costo histórico

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente: en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

Reconocimiento en los estados financieros.

### **Activos.**

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y,
- (b) el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA tenga un alto nivel de certeza.

**Pasivos.**

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;
- (b) es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelarla obligación; y
- (c) el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones del párrafo 2.30 del manual de políticas.

**Ingresos.**

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

**Gastos.**

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

Presentación de estados financieros.

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA preparará y difundirá un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre, o en periodos inferiores si la administración o los Asociados lo consideran conveniente.

Un conjunto completo de estados financieros de LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL

- (a) Un estado de situación financiera,
- (b) Un estado de resultados,
- (c) Notas a los estados financieros: son parte integral de los estados financieros y Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que se tiene disponibles

**Inversiones.**

Las inversiones son instrumentos financieros en los que LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

**Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA.

**Inventarios.**

Los inventarios son activos: a) mantenidas para la venta en el curso normal de las operaciones; b) en proceso de producción; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

**Propiedades, planta y equipo.**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo contable.

**Obligaciones financieras y cuentas por pagar.**

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

**Obligaciones laborales.**

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que CORPORACIÓN proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

**Ingresos.**

Se aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- (a) La venta de bienes,
- (b) La prestación de servicios.
- c) cuotas de sostenimiento
- (d)Otros ingresos.

## Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos Ordinarios son los que representan las erogaciones de dinero que se utilicen para la compra de mercancía y los gastos de Administración y Ventas en la comercialización.

## NOTAS ESPECIFICAS

### Nota 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
EFFECTIVO	2,466,153	2,060,996
BANCOS MONEDA NACIONAL	12,847	11,416,004
<b>TOTALES</b>	<b>2,479,000</b>	<b>13,477,000</b>

### Nota 2. Cuentas por Pagar

El saldo de Cuentas por Pagar corresponde a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
RETENCION EN LA FUENTE	168,000	250,000
<b>TOTALES</b>	<b>168,000</b>	<b>250,000</b>

### Nota 3. Ingreso

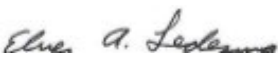
Los ingresos se discriminan de la siguiente manera:

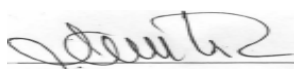
DESCRIPCIÓN	2019	2018
Contratos Protección Medio Amb.	\$ 22,055,000	\$ 43,419,000
Rendimientos Financieros	\$ 234,000	\$ 122,000
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 22,289,000</b>	<b>\$ 43,541,000</b>

### Nota 3. Egresos

Los Gastos se discriminan de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Contratos Talleristas y Reforest	\$ 11,003,000	\$ 25,942,000
Servicio de Secretaria	\$ 5,461,000	\$ 3,617,000
Honorarios	\$ 1,100,000	\$ 1,900,000
Transporte y Viaticos Talleristas	\$ 10,779,000	\$ 7,114,000
Papelería y diversos	\$ 4,476,000	\$ 3,121,000
Gastos Financieros	\$ 386,000	\$ 349,000
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 11,879,000</b>	<b>\$ 9,014,000</b>

  
ELVER ANDRÉS LEDESMA  
C.C. 98.694.657  
REPRESENTANTE LEGAL

  
MARÍA JANETTE ARAQUE MARÍN  
CONTADORA PUBLICA  
TP. 88042-T

Carrera 3 #8-66 – Telefax 8455573- 3128663809  
E-mail [asesur@edatel.net.co](mailto:asesur@edatel.net.co)  
Jardín Antioquia