



**ESTADOS FINANCIEROS  
FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO**

**Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021**

**Con el informe del Revisor Fiscal**



**FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE JERICO**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
**(En miles de pesos colombianos)**

<u>ACTIVOS</u>		<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 4	3.197.212	1.505.473
Asignaciones permanentes	Nota 5	497.421	249.542
Cuentas por cobrar	Nota 6	1.250	13.069
Saldo a favor impuestos		2.966	3.237
Propiedades y equipo	Nota 9	23.612	35.780
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.722.460</b>	<b>1.807.101</b>
<u>PASIVOS</u>			
Proveedores	Nota 7	88.658	181.008
Cuentas por pagar		6.976	15.008
Beneficios empleados	Nota 10	10.876	10.678
Otras obligaciones	Nota 8	3.100.864	
Ingresos recibidos para terceros	Nota 11	263.473	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.470.846</b>	<b>206.694</b>
<u>ACTIVOS NETOS</u>			
Aporte de fundador		50.000	50.000
Excedentes acumulados		201.614	1.550.406
Resultado del ejercicio		-	0
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	Nota 13	<b>251.614</b>	<b>1.600.406</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>3.722.460</b>	<b>1.807.101</b>

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

*Mariana Jaramillo*

**MARIANA JARAMILLO THOMAS**  
Representante Legal

*Carolina Hernández García*

**CAROLINA HERNÁNDEZ GARCÍA**  
Contador  
TP- 144381

*Emigdio Aguilera Soto*

**EMIGDIO AGUILERA SOTO**  
Revisor Fiscal  
TP-33058-T



**FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE JERICÓ**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (En miles de pesos colombianos)

		2.021	2.020
<b>INGRESOS</b>			
Contribuciones	Nota 14	-	-
Rendimientos financieros		4.633	54.508
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>4.633</b>	<b>54.508</b>
<b>GASTOS</b>			
Formulación y ejecución de proyectos		(1.027.888)	(1.129.669)
Administración y generales		(325.537)	(354.478)
<b>TOTAL GASTOS</b>	Nota 15	<b>(1.353.425)</b>	<b>(1.484.147)</b>
<b>APLICACIÓN DE EXCEDENTES ACUMULADOS</b>		<b>1.348.792</b>	<b>1.429.639</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		-	-

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

*Mariana Jaramillo*

**MARIANA JARAMILLO THOMAS**  
Representante Legal

*Carolina Hernández García*

**CAROLINA HERNÁNDEZ GARCÍA**  
Contador  
TP- 144381

*Emigdio Aguilera Soto*

**EMIGDIO AGUILERA SOTO**  
Revisor Fiscal  
TP-33058-T



**FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE JERICÓ**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 Y 2020  
 (En miles de pesos colombianos)

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Aplicación de excedentes acumulados	(1.348.792)	(1.429.639)
Excedente del ejercicio	-	-
Depreciación	14.147	29.738
Cuentas por cobrar	Nota 6 68.497	(13.069)
Saldo a favor impuestos	271	(2.852)
Cuentas por pagar	106.412	26.729
Otras obligaciones	Nota 8 3.100.864	
Beneficios empleados	Nota 10 198	10.137
Resultado asignaciones permanentes	2.122	458
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN ) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.943.719</b>	<b>- 1.378.497</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de bienes y equipos	(1.979)	(35.705)
Aplicación asignaciones permanentes Fondo de Desarrollo Productivo	(250.000)	(250.000)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(251.979)</b>	<b>(285.705)</b>
<b>AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1.691.740</b>	<b>- 1.664.202</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO</b>	<b>1.505.473</b>	<b>3.169.675</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL</b>	<b>3.197.212</b>	<b>1.505.473</b>

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

*Mariana Jaramillo*

**MARIANA JARAMILLO THOMAS**  
Representante Legal

*Carolina Hernández García*

**CAROLINA HERNÁNDEZ GARCÍA**  
Contador  
TP- 144381

*Emigdio Aguilera Soto*

**EMIGDIO AGUILERA SOTO**  
Revisor Fiscal  
TP-33058-T



**FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE JERICO**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**al 31 de diciembre de 2021**  
**(En miles de pesos colombianos)**

	Fondo Social	Excedente del ejercicio	Exedentes acumulados	Total Patrimonio
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>	50.000	-	-	50.000
Exedente del del ejercicio	-	2.980.045	-	2.980.045
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>2.980.045</b>	-	<b>3.030.045</b>
Apropiación a excedentes acumulados	-	(1.550.406)	1.550.406 -	0
Aplicación de excedentes acumulados	-	-	(1.348.792)	(1.348.792)
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2021</b>	<b>50.000</b>	-	<b>201.614</b>	<b>251.614</b>

*Mariana Jaramillo*

**MARIANA JARAMILLO THOMAS**  
Representante Legal

*Carolina Hernández García*

**CAROLINA HERNÁNDEZ GARCÍA**  
Contador  
TP-144381

*Emigdio Aguilera Soto*

**EMIGDIO AGUILERA SOTO**  
Revisor Fiscal  
TP-33058-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
NIT. 901.297.523-3  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 Y 2020  
(valores expresados en miles de pesos colombianos)



## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE**

La FUNDACIÓN PROJERICÓ en adelante, La Fundación fue constituida mediante documento privado el 14 de junio de 2019, registrado el 26 del mismo mes y año. De acuerdo con el documento de constitución, la Fundación tiene como objeto social "contribuir al desarrollo sostenible del municipio de Jericó, Antioquia, y los municipios cercanos, mediante el diseño, promoción, financiación y ejecución de programas, proyectos y actividades encaminadas a la creación y consolidación de capacidades para el fortalecimiento social, económico, medioambiental, cultural, comunitario y el respeto a los derechos humanos de sus pobladores."

### **NOTA 2: Bases para la presentación de los Estados Financieros y Resumen de Principales Políticas Contables**

Los presentes estados financieros se elaboraron de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, que se basan en las " Las Normas internacionales de información financiera NIIF para pymes" emitidas por el IASB. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2021.

#### **Criterio de materialidad**

La Fundación para el desarrollo de Jericó presenta aquellas partidas que por el interés que puedan tener los usuarios, o por las características de este, se han considerado materiales o importantes

Existe información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de La Fundación originado durante el periodo contable presentado.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
NIT. 901.297.523-3  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(valores expresados en miles de pesos colombianos)



### **Periodo cubierto por los estados financieros**

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y estado de actividades, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en el activo neto, para el periodo contable comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, para el año 2020 se reporta la misma información.

### **Nota 3: Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado en la preparación de estos estados financieros bajo las normas NIIF para Pymes:

#### **3.1 Políticas de presentación de los estados financieros**

La Fundación debe preparar los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes y, divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan las necesidades de los usuarios.

Un conjunto completo de estados financieros de La Fundación incluirá todo lo siguiente:

1. Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado de actividades por el periodo sobre el que se informa
3. Un estado de flujo de efectivo por el periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de cambios en el patrimonio por el periodo sobre el que se informa
5. Revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información financiera y explicativa.

#### **3.2 Efectivo y equivalente a efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo comprenden los recursos mantenidos como disponibles en bancos, caja y los encargos fiduciarios de gran liquidez que se mantienen para cumplir con compromisos de pago de actividades operativas, así como también los proyectos de inversión social objeto de la Fundación. Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de adquisición.

Para el caso de La Fundación se contemplan las siguientes partidas:

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
NIT. 901.297.523-3  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(valores expresados en miles de pesos colombianos)



**Bancos:** Comprende dos cuentas de ahorros, la primera creada a recibir recursos destinados a cubrir los gastos administrativos de La Fundación y la asesoría técnica para el diseño y estructuración de proyectos y la segunda fue asignada para el manejo de los recursos específicos para el manejo del programa empleos juveniles.

**Encargo fiduciario de tipo patrimonio autónomo:** Se utiliza para administrar los recursos recibidos que están destinados única y exclusivamente a realizar desembolsos de proyectos de La Fundación, este encargo fiduciario utiliza una cuenta puente la cual es una cuenta corriente donde se depositan los recursos antes de pasar a la Fiducuenta.

### 3.3 Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da origen a un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio de otra entidad.

Comprende principalmente las cuentas por cobrar, proveedores y cuentas por pagar relacionadas con transacciones los cuales son medidos a su valor razonable tales como:

- Facturas comerciales o cuenta de cobro por la compra o venta de bienes y servicios.
- Ingreso, costos y gastos con terceros, relacionados con proyectos de La Fundación
- Pasivos no facturados, los cuales se reconocerán cuando se conozca de alguna obligación generada que sea posible medir de manera fiable.
- Cuentas por pagar en virtud de acuerdos de colaboración.
- Otras obligaciones

### 3.4 Asignaciones permanentes

Están constituidas por los aportes realizados en virtud del acuerdo de colaboración del proyecto de fondo de transformación productiva que se creó para la gestión y administración de un fondo rotativo de crédito empresarial, del cual no se desprende la generación de una persona jurídica contribuyente del impuesto de renta y complementario.

Las partes del contrato deben declarar de forma independiente y de acuerdo con su participación en los activos, pasivos, ingresos, costos y deducciones incurridos en la ejecución del acuerdo, para esto cada parte del acuerdo deberá conservar un registro de las transacciones que se efectúen desde el inicio del acuerdo.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
NIT. 901.297.523-3  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(valores expresados en miles de pesos colombianos)



### 3.5 Propiedad y Equipo

En La Fundación, las propiedades y equipos provienen principalmente de:

- Mejora en propiedad arrendada
- Equipo de oficina
- Equipo de cómputo y comunicación
- Equipo de vigilancia

#### Reconocimiento inicial y medición

La Fundación registra su propiedad y equipo al costo.

#### Depreciación

Todo elemento perteneciente al grupo de propiedad planta y equipo se deprecia durante su vida útil, desde el momento en que se encuentra listo para ser utilizado y continua con dicha depreciación hasta su enajenación, terminación de la vida útil o baja de bien por deterioro, perdida o donación.

En La Fundación, el método de depreciación contable que se aplica es el método de línea recta, el cargo por depreciación de cada periodo debe ser reconocido como gasto. La Fundación ha definido los siguientes parámetros generales de vida útil contable por tipo de activo así:

Tipo	Vida útil
Mejoras y adecuaciones de inmueble arrendado.	Menor entre periodo que va a ser usado y el contrato de arrendamiento.
Equipos de cómputo y comunicación	Tres años
Bienes muebles y enseres	Cinco años

### 3.6 Otras obligaciones

La Fundación obtuvo recursos de financiamiento durante el 2021 para continuar con la ejecución de sus actividades meritorias mediante un préstamo sin intereses en calidad de mutuo realizado por su fundador Minera de Cobre Quebradona S.A.S. BIC, el cual se otorga como adelanto al hito de la licencia ambiental.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
NIT. 901.297.523-3  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(valores expresados en miles de pesos colombianos)



### **3.7 Depósitos recibidos para terceros**

Los depósitos recibidos de terceros tienen allí los recursos que se reciben bajo el convenio de colaboración para la ejecución de un programa específico y el reconocimiento de dicha ejecución se hace con cargo al debito de esta cuenta en una subcuenta detallada por tercero.

### **3.8 Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados que otorga La Fundación a sus colaboradores son los que estipula la ley colombiana y se reconocen como gasto cuando se presta el servicio relacionado, por tratarse de beneficios a corto plazo.

### **3.9 Ingresos**

La Fundación reconoce los ingresos mediante el sistema de causación, excepto para las contribuciones recibidas en cuyo caso se reconocen en el momento de recibirlas efectivamente. Se registran como ingresos principalmente los ingresos procedentes de:

- Las contribuciones para el sostenimiento y ejecución de proyectos de La Fundación
- Rendimientos financieros

### **3.10 Gastos**

Se registran como gastos principalmente los detallados a continuación, los cuales son reconocidos mediante el sistema de causación y siempre que puedan ser medidos de manera fiable:

- Por servicios prestados de terceros.
- Compra de bienes
- Impuestos
- Depreciaciones y amortizaciones
- Intereses y comisiones
- Beneficios a empleados.
- Acuerdos de colaboración

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
NIT. 901.297.523-3  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(valores expresados en miles de pesos colombianos)



### 3.11 Excedente

La Fundación registrará con cargo a los gastos del ejercicio los desembolsos destinados a ejecutar la destinación del excedente. Al finalizar el año con el cierre contable, estos gastos se trasladarán al patrimonio como amortización del valor destinado para este fin.

El excedente contable que resulta después de afectar este valor queda a disposición del máximo órgano que le dará la destinación en los términos de la ley.

### 3.12 Impuestos

Régimen Tributario Especial – RTE

La Fundación, en su calidad de entidad sin ánimo de lucro es sujeto pasivo en el régimen general del impuesto de renta, con la posibilidad de ser clasificada en el régimen tributario especial si cumple con los requisitos señalados por el artículo 19 del estatuto tributario. Esta norma fue modificada por la Ley 1819 de 2016 obligando a estas entidades a cumplir unos requisitos para obtener el derecho a pertenecer al régimen especial. Dichos requisitos son:

1. Que estén legalmente constituidas
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del Estatuto Tributario, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1 del Estatuto Tributario.

Los beneficios netos o excedentes fiscales son calculados de acuerdo con el decreto reglamentario 2150 de 2017 y están gravados según lo dispone el artículo 257 del Estatuto Tributario

El beneficio neto o excedentes del ejercicio tendrá la calidad de exento siempre que se destine directa e indirectamente en el año siguiente a aquel en que se obtuvo, a programas que desarrollen su objeto social en una o varias de las actividades meritorias de la entidad establecidas en el artículo 359 del Estatuto Tributario o en los plazos adicionales que defina el máximo órgano de dirección de la entidad.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



De acuerdo con el artículo 360 del Estatuto Tributario cuando se trate de programas cuya ejecución requieran plazos adicionales al contemplado en el artículo 358 del Estatuto Tributario, o se trate de asignaciones permanentes, se deberá contar con la aprobación del máximo órgano por medio de acta, la destinación de dichos excedentes, de los plazos que se definan para tal efecto que no deben ser superiores a cinco (5) años.

En los años 2019, 2020 y 2021, La Fundación recibió por parte de la Dirección de Impuestos Aduanas Nacionales DIAN la resolución por medio de la cual fue aceptada y renovada, respectivamente su calificación como contribuyente del Régimen Tributario Especial.

#### **NOTA 4 : Efectivo y equivalente a efectivo**

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo lo constituyen

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cuenta de ahorro	\$ 984.358	\$ 765.120
Cuenta de ahorro convenio MCQ	\$ 263.502	\$ -
Cuenta corriente Fiducuenta	\$ 1.898.209	\$ -
Encargo Fiduciario	\$ 51.142	\$ 740.352
<b>Total, Efectivo y equivalente a efectivo</b>	<b>\$ 3.197.212</b>	<b>\$ 1.505.473</b>

#### **NOTA 5: Acuerdo de colaboración**

Los recursos que se manejan en cuentas de participación corresponden a desembolsos transferidos para desarrollo del programa Fondo de transformación productiva en alianza con Comfenalco Antioquia el cual se enfocara exclusivamente en la colocación masiva de recursos no provenientes del público; sin intención de captación dado que La Fundación no ha sido creada para tal fin.

Este acuerdo de colaboración esta dado por aportes realizados en partes iguales por La Fundación y Comfenalco Antioquia dinero que fue transferido por las partes a una cuenta bancaria para el manejo de dichos recursos que son administrados por Comfenalco Antioquia.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



	2021	2020
Desembolso	250.000	250.000
Gastos Bancarios	-2.480	(570)
Rendimientos financieros	358	112
<i>Saldo</i>	<i>497.421</i>	<i>249.542</i>

#### NOTA 6: Cuentas por cobrar

Se registran en estas cuentas por cobrar los valores que se giran por anticipado a contratistas en virtud de los contratos y la cual disminuye y cruza la cuenta por pagar de acuerdo con la facturación del servicio prestado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	2021	2020
Anticipo contrato proyecto música	\$ -	\$ 384
Anticipo contrato proyecto café	\$ 1.250	\$ 12.865
	<u>\$ 1.250</u>	<u>\$ 13.249</u>
<b>Total</b>		

#### NOTA 7 Proveedores

Se registran allí secretaria técnica y contratistas proyectos

	2021	2020
Secretaría técnica	\$ 54.512	\$ 160.306
Contratistas proyectos	\$ 34.145	\$ 55.159
	<u>\$ 88.658</u>	<u>\$ 215.465</u>

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Comisiones	\$ 1.946	\$ 1.880
Honorarios	\$ -	\$ 5.950
Servicios públicos	\$ 771	\$ 1.493
Retención en la fuente	\$ 149	\$ 2.303
Retención, aportes de nómina y acreedores varios	\$ 3.222	\$ 2.902
Otros	\$ 888	\$ 480
<b>Total, cuentas por pagar</b>	<b>\$ 6.976</b>	<b>\$ 15.008</b>

#### **Nota 8 Otras obligaciones**

Durante el 2021 la Fundación recibió recursos por medio de un préstamo en calidad de mutuo sin intereses de su fundador debido a que aún no han finalizado los hitos del proyecto Quebradona que activan la transferencia de nuevas donaciones por valor de \$800.000 dólares a una tasa de \$3.876,08 por dólar, para una suma total de COP \$3.100.864.000.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Otras obligaciones prestamo MCQ	\$ 3.100.864	\$ -
<b>Total otras obligaciones</b>	<b>\$ 3.100.864</b>	<b>\$ -</b>

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



### NOTA 9: Propiedades y equipo

Los saldos de propiedades y equipo de La Fundación a diciembre 31 son:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mejoras y adecuación	\$ 29.913	\$ 27.934
Equipo de oficina	\$ 6.160	\$ 6.160
Equipo de computo y comunicación	\$ 13.201	\$ 13.201
Muebles y enseres	\$ 4.904	\$ 4.904
Equipo de vigilancia	\$ 13.524	\$ 13.524
Depreciación acumulada	<u>-\$ 44.090</u>	<u>-\$ 29.942</u>
<b>Total, propiedad planta y equipo</b>	<u><b>\$ 23.612</b></u>	<u><b>\$ 35.780</b></u>

### Depreciación acumulada

La vida útil de los activos adquiridos este año fue determinada de acuerdo con las políticas.

El valor total de propiedad planta y equipo resulta del valor de costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

### Nota 10: Beneficios empleados

Las cuentas por pagar por concepto de los beneficios de ley a los cuales tienen derecho los empleados por contrato laboral son:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cesantías consolidadas	\$ 6.745	\$ 6.511
Intereses sobre cesantías	\$ 809	\$ 782
Vacaciones consolidadas	<u>\$ 3.322</u>	<u>\$ 3.385</u>
	<u><b>\$ 10.876</b></u>	<u><b>\$ 10.678</b></u>

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



### Nota 11 Ingresos recibidos para terceros

Representan el saldo neto de los dineros recibidos por Minera de Cobre Quebradona, originado por el convenio firmado con el fin de entregarle a aquellos empresarios que cumplan con las condiciones establecidas, un apoyo económico suplementario.

	2021	2020
Ingresos recibidos para terceros	\$ 263.473	-
	<u>\$ 263.473</u>	<u>\$ -</u>

### Nota 12 Impuestos

#### Régimen Tributario Especial

De acuerdo con el artículo 1.2.1.5.1.21 del decreto 2150 de 2017 y con el concepto unificado de la DIAN de abril 27 de 2018 que hace referencia al Decreto 1625 de 2016, la ejecución de beneficios netos o excedentes de años anteriores no constituye egreso del ejercicio. El fundamento de esta medida es que la entidad del Régimen Tributario Especial al momento de aprobación por la Asamblea General o el órgano máximo de dirección de la destinación del beneficio neto o excedente, ya sea reinversión en el año gravable siguiente o la constitución de una asignación permanente, implica su reconocimiento contable o en la conciliación fiscal como una cuenta patrimonial o un pasivo en donde se identifican estos conceptos, los cuales se van disminuyendo en la medida en que se vaya ejecutando el mandato establecido por la asamblea, sin perjuicio de las retenciones en la fuente o reportes de información a que esté obligada la entidad con ocasión del pago.

El 26 de marzo del año 2021 se presentó la renovación ante la DIAN con el fin de dar cumplimiento al plazo estipulado los tres primeros meses de cada año.

A continuación, se presenta la forma en que se dio la aplicación de los excedentes durante el 2021,

Presupuestado a junio 30 2021

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



<b>Presupuestado 2021</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2.021</b>
Proyecto café	99
Proyecto música	160
Proyecto turismo	182
Proyecto FTP	250
Indirectos	574
<b>TOTAL</b>	<b>1.265</b>

A continuación, se presenta la forma de distribución de excedentes para el 2022 los cuales serían invertidos en actividades propias a la actividad meritoria de la Fundación:

<b>Ejecutado 2021 y forecast 2022</b>	<b>2.021</b>	<b>2.022</b>
Proyecto café	54	111
Proyecto música	306	91
Proyecto turismo fase I	182	-
Proyecto FTP	250	-
Indirectos	792	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.584</b>	<b>202</b>

De acuerdo con la tabla anterior, para efectos del cumplimiento de los compromisos en Régimen Tributario Especial, la Fundación aplicó la totalidad de los recursos comprometidos para 2021.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



Con el objetivo de no interrumpir la operación de la Fundación y de sus proyectos se presentó al Consejo Directivo la aprobación de un outlook con un alcance al 31 de diciembre de 2022, los cuales serían ejecutados con recursos entregados por su fundador a título de mutuo por valor de \$3.100.864.000.

Ejecutado 2021 y forecast 2022

Ejecutado 2021 y forecast 2022	2.021	2.022
Proyecto café	54	111
Proyecto música	306	244
Proyecto turismo fase I	182	-
Proyecto FTP	250	150
Proyecto jericó digital	-	120
Proyecto becas	-	150
Proyecto turismo Jericó la magia de un	-	250
Proyecto coliseo	-	220
Proyecto MiN Ciencias		150
Proyecto sistemas fotovoltaicos		40
Recursos por asignar a programas y pro	-	353
Indirectos	792	994
<b>TOTAL</b>	<b>1.584</b>	<b>2.782</b>

### Impuesto de renta

El beneficio neto o excedente gravado resulta de tomar la totalidad de los ingresos, ordinarios y extraordinarios, cualquiera sea su naturaleza o denominación, que no se encuentren expresamente exceptuados de gravamen, menos los egresos que sean procedentes. Requieren de la aprobación de la asamblea general o máximo órgano directivo. Se deberá dejar constancia en la respectiva acta preparada, antes de presentar la declaración de renta y complementarios del correspondiente periodo gravable.

El beneficio neto o excedente fiscal de La Fundación estará exento, cuando el excedente contable sea reinvertido en su totalidad en las actividades de su objeto social, y a ellas tenga acceso la comunidad. La parte del beneficio neto o excedente generado en la no procedencia de los egresos constituye ingreso gravable sometido a la tarifa del veinte por ciento (20%); sobre este impuesto no procede descuento tributario.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



A partir del año gravable 2017 los contribuyentes del régimen tributario especial del artículo 19 del ET también se encuentran sometidos al cálculo de la renta por comparación patrimonial. Si el incremento del patrimonio no está correctamente justificado se convertirá en una renta gravable.

#### NOTA 13: Activos netos

Para el 2021 La Fundación mantiene el fondo social con el que fue constituida de \$ 50 millones y de acuerdo con lo aprobado mediante acta No 6 de Asamblea de 2021, el excedente del año 2020 por 1.550 millones de pesos se traslada al patrimonio a excedentes los cuales se aplican para programas de destinaciones específicas en las vigencias fiscales siguientes y los cuales únicamente fueron utilizados en programas que se identifican con la actividad meritoria de La Fundación.

#### NOTA 14: Contribuciones

Los ingresos y aportes de La Fundación provienen de contribuciones de Minera de Cobre Quebradona quien otorga estos recursos a medida que se da el cumplimiento de ciertas actividades o hitos en el transcurso de sus actividades de la siguiente manera:

Año	Hito/ Fase	Valor Estimado USD	Observaciones
2018	Estudio	\$ 300.000	Completado
2019	Declaración de Reservas	\$ 300.000	Completado
2019	Licenciamiento	\$ 400.000	Completado
2020	Licenciamiento	\$ 800.000	
2021	Construcción	\$ 2.000.000	
2022	Construcción	\$ 2.000.000	
2023	Construcción	\$ 2.000.000	
2024	Construcción	\$ 2.000.000	
2025 en adelante	Operación	\$ 2.000.000	* Valor estimado promedio con base en la producción anual, aprox USD 15 por tonelada de concentrado exportadas.

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



Se realizo el desembolso de los US\$ 800.000 que se iban a realizar con el hito de obtención de licencia ambiental por parte del proyecto Quebradona, teniendo en cuenta que el hito de obtención de licencia ambiental no ocurrió, el desembolso se realizó a título de mutuo (préstamo) condonable, esto se deja claro mediante acta del consejo directivo que se realizaría se apruebe o no la licencia.

#### Nota 15 : Gatos y aplicación de excedentes acumulados

El siguiente detalle contiene las cuentas que representan la ejecución de costos y gastos directos necesarios para la ejecución de la actividad social desarrollada por La Fundación.

En el 2021 se ejecutó parte del excedente correspondiente al año 2020 .

2021	TOTAL	Proyectos y	
		Secretaría	Administrativos
Gastos de personal	120.905		120.905
Honorarios	(A) 1.062.788	1.027.888	34.900
Impuestos	58.581	43.418	15.163
Gastos financieros	28.205		28.205
Arrendamientos	37.026		37.026
Servicios públicos	12.443		12.443
Depreciaciones	14.147		14.147
Otros	19.329		19.329
<b>Total</b>	<b>1.353.425</b>	<b>1.071.306</b>	<b>282.119</b>

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE JERICO  
 NIT. 901.297.523-3  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 Periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
 (valores expresados en miles de pesos colombianos)



2020	TOTAL	Proyectos y	
		Secretaría	Administrativos
Gastos de personal	\$ 124.034		\$ 124.034
Honorarios	(A) \$ 1.037.162	\$ 975.216	\$ 61.946
Impuestos	\$ 184.513	\$ 154.453	\$ 30.060
Gastos financieros	\$ 25.230		\$ 25.230
Arrendamientos	\$ 35.857		\$ 35.857
Servicios públicos	\$ 21.640		\$ 21.640
Depreciaciones	\$ 29.738		\$ 29.738
Otros	\$ 25.973		\$ 25.973
<b>Total</b>	<b>\$ 1.484.147</b>	<b>\$ 1.129.669</b>	<b>\$ 354.478</b>

### Honorarios (A)

Corresponde a los honorarios pagados por servicios de consultoría, secretaria técnica, asesoría jurídica y revisoría fiscal en que se incurre por la operación de La Fundación tanto en su operación administrativa como en la ejecución de sus proyectos.

### Nota 16: Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de La Fundación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

### Nota 17: Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y el consejo directivo el 6 de marzo de 2022, fecha de certificación de estados financieros. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de La Asamblea de Fundadores, quien puede aprobar o rechazar estos estados financieros.