

FUNDACION TERRICOLA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS) 3

Nota 1. Entidad reportante y objeto social. 3

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables. 3

a. Clasificación de activos y pasivos. 4

b. Deudores. 4

c. Inventarios. 4

d. Propiedades, planta y equipo. 4

e. Proveedores y cuentas por pagar. 5

f. Impuestos, gravámenes y tasas. 5

g. Beneficios a empleados 6

h. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos. 6

i. Importancia relativa o materialidad. 6

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo. 6

Nota 4. Deudores comerciales. 7

Nota 5. Propiedad planta y equipo 7

Nota 6. Acreedores comerciales 7

FUNDACION TERRICOLA

Notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2020 y 2019

Nota 7.	Impuestos gravámenes y tasas.....	8
Nota 8.	Ingresos por servicios.....	8
Nota 9.	Costo del servicio prestado.	8
Nota 10.	Gastos de administración.	9
Nota 11.	Gastos de ventas	9
Nota 12.	Otros ingresos.	9
Nota 13.	Otros gastos.	10
Nota 14.	Impuesto de renta.....	10

FUNDACION TERRICOLA

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante y objeto social.

FUNDACION TERRICOLA, tiene por objeto social principal la realización, producción y difusión de audiovisuales de contenido educativo, cultural, ecológico y en general que proponga actitudes y costumbres positivas para el ser humano y las sociedades.

Recursos patrimoniales. Están conformados por los aportes de cada socio y demás bienes e ingresos, adquiridos lícitamente para cumplimiento de su objeto.

Órgano de administración. La dirección y administración de la fundación corresponde a la Asamblea General y su representante legal. La representación legal de la compañía estará a cargo de un presidente que actuará como principal, quien tendrá un suplente.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables.

A partir del 1 de Enero de 2015, la entidad aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF.

a. Clasificación de activos y pasivos.

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a qué se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto, se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

b. Deudores.

La cuenta de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la empresa, y que se espera recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año. Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual cuando sea el caso se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para su cobro.

c. Inventarios.

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, y al cierre del ejercicio es reducido a su valor de mercado si éste es menor. La compañía utiliza el sistema de inventarios permanentes y el costo se determina con base en el método de promedio ponderado, y de valores específicos para inventarios en tránsito.

d. Propiedades, planta y equipo.

Las Propiedades, Planta y Equipos de la Compañía se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera

incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización. Las reparaciones y el mantenimiento de éstos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros se descargan al costo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta sobre la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para muebles, maquinaria y equipo, y 20% para vehículos y equipos de cómputo.

e. Proveedores y cuentas por pagar.

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo; se registran por separado en orden de importancia.

Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

f. Impuestos, gravámenes y tasas.

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende entre otros, los impuestos de renta y complementarios e impuesto sobre las ventas. La provisión para el impuesto sobre la renta llevada a resultados, incluye, además del impuesto de renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales generadas entre la utilidad comercial y la renta líquida gravable.

g. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

h. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto o servicios prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

i. Importancia relativa o materialidad.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios al preparar los estados financieros.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El saldo a la fecha de los informes comprendía lo siguiente:

	2020	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	25,045	25,610
Caja	21,031	-
Cuentas De Ahorros	4,014	25,610

Nota 4. Deudores comerciales.

El saldo a la fecha de los informes comprendía lo siguiente:

	2020	2019
Deudores	14,136	9,079
Clientes	14,100	8,032
Anticipo de Impuestos	36	1,047

Nota 5. Propiedad planta y equipo

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

	2020	2019
Propiedad planta y equipo	910	4,790
Maquinaria y equipo	5,700	4,790
Depreciación	(4,790)	0

Nota 6. Acreedores comerciales

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

	2020	2019
Acreedores comerciales	8,761	1,149
Costos y gastos por pagar	7,783	119
Retención en la fuente	26	-
Acreedores varios	952	1,030

Nota 7. Impuestos gravámenes y tasas

El saldo de esta cuenta estaba compuesto por el siguiente rubro:

	2020	2019
Impuestos gravámenes y tasas	938	2,146
De renta y complementarios	65	178
Impuestos sobre las ventas	873	1,968

Nota 8. Ingresos por servicios.

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

	2020	2019
Ingresos Operacionales	64,025	46,698
Actividad Servicio Comunitario	64,025	47,334
Devoluciones y Descuentos En Ventas	-	(636)

Nota 9. Costo del servicio prestado.

El costo del servicio prestado al corte de las presentes revelaciones presentaba la siguiente discriminación:

	2020	2019
Costos	56,493	52,206
Otras Actividades De Servicios	35,269	10,252
Compras de mercancía	344	1,500
Servicios	20,880	40,454

Nota 10. Gastos de administración.

Este rubro esta discriminado de la siguiente forma:

	2020	2019
Operacionales De Administración	12,169	11,816
Gastos Honorarios De Administración	-	400
Impuestos	238	57
Gastos Por Arrendamientos	1,500	-
Gastos Por Servicios	3,631	5,214
Gastos Legales	6	102
Gastos Mantenimiento Y Reparaciones	202	905
Gastos De Viajes	-	2,070
Depreciación	4,790	-
Gastos Diversos	1,802	3,068

Nota 11. Gastos de ventas

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

	2020	2019
Operacionales de venta	-	103
Gastos por impuestos	-	103

Nota 12. Otros ingresos.

Este rubro esta discriminado de la siguiente forma:

	2020	2019
Ingresos No Operacionales	18	50,742
Ingresos no operacionales financieros	17	17
Gastos Diversos	1	50,725

Nota 13. Otros gastos.

El saldo de esta cuenta presentaba la siguiente composición:

	2020	2019
Gastos no operacionales	1,125	1,421
Gastos financieros	431	465
Gastos diversos	694	956

Nota 14. Impuesto de renta.

La Compañía está sujeta a un impuesto sobre la renta gravable a la tasa del 20%, aplicable a la renta líquida, la cual difiere por las diferencias entre la utilidad comercial y la renta líquida gravable fiscal, debido a los gastos no deducibles cuya conciliación fue determinada así:

Utilidad/(perdida) contable antes de impuestos	5.744
Más: Gastos no deducibles fiscalmente	238
OTROS GTOS DIVERSOS NO OPERAC.	238
Menos: Otros Ingresos Fiscales	64.025
INCRNGO	64.025
RENTA LIQUIDA	38
RENTA EXENTA	-
RENTA PRESUNTIVA	-
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	38
CALCULO DE LA PROVISIÓN	
Impuesto de Renta 20%	48
IMPUESTO A CARGO	48
Menos anticipo año anterior	19
Mas anticipo año 2020	36
SALDO A PAGAR DE RENTA AÑO 2020	65


Edwin Gómez Mesa
 Representante Legal


Juan Guillermo Salazar Vélez
 Contador Público
 TP. 10215-T

Erika González Duque
 Revisor Fiscal
 TP. 172397-T

