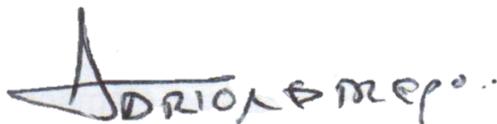


ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

INGRESOS OPERACIONALES		32,030,444
Ejecución de Proyectos (Administración de Proyectos)	<u>32,030,444</u>	
menos GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		15,351,473
Honorarios	13,000,000	
Servicios de transporte, fletes y acarreos	902,173	
Diversos	<u>1,449,300</u>	
RESULTADO OPERACIONAL		16,678,971
mas INGRESOS NO OPERACIONALES		939,121
Intereses	890,967	
Reintegros	46,551	
Auxilios	-	
Diversos - Ajuste al Peso	<u>1,603</u>	
menos GASTOS NO OPERACIONALES		780,618
Financieros	760,518	
Diversos - Ajuste al Peso	<u>20,100</u>	
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		<u>16,837,474</u>



DARIO I. RESTREPO BOTERO
Representante Legal
C.C. 16.613.669



ALEXANDER MARTINEZ ROJAS
Contador Publico
T.P. No. 105.654-T

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVO CORRIENTE

Disponibles		415,577,209
Caja General	3,962,067	
Bancos	<u>411,615,142</u>	
Inversiones		1,578,306
Certificado de Depósito a Término Fijo (CDT)	<u>1,578,306</u>	
Deudores		506,062,754
A Socios	6,880,192	
Anticipos y Avances a Proveedores y/o C	6,549,500	
A trabajadores	200,000	
Cuentas por cobrar a Terceros	<u>492,433,062</u>	
TOTAL ACTIVO		<u>923,218,269</u>

PASIVO

CORRIENTE

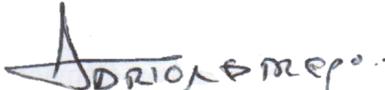
Cuentas por Pagar		11,057,165
Retención en la Fuente	1,312,506	
Retenciones y Aportes de Nomina	4,682,044	
Acreedores Varios	<u>5,062,615</u>	
Pasivos Estimados y Provisiones		18,155,831
Para Obligaciones Laborales	<u>18,155,831</u>	
Otros Pasivos		851,974,569
Ingresos Recibidos para Terceros	851,956,215	
Otros Pasivos	<u>18,354</u>	

PATRIMONIO

Superavit de Capital		7,505,596
Revalorización del Patrimonio		2,822,865
Resultados del Ejercicio		16,837,474
Excedentes del Ejercicio	<u>16,837,474</u>	
Resultados de Ejercicios Anteriores		14,864,769
Excedentes Acumulados	<u>14,864,769</u>	

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

923,218,269



DARIO I. RESTREPO BOTERO
Representante Legal
C.C. 16.613.669



ALEXANDER MARTINEZ ROJAS
Contador Publico
T.P. No. 105.654-T

Sede Nacional Calle 12 No. 2-12 B. La Candelaria – Bogotá D.C. Tel. (1) 3
429917 Bogotá – D.C. – Colombia

Sede Regional Nor-oriente: Avenida 1ª. No. 9-92 Ofic. 301 Cúcuta – Tel:
3106356470 Email: funparcomun@gmail.com

FUNDACION PARA LA PARTICIPACION COMUNITARIA – PARCOMUN
NIT 800.101.689-1
NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1

Naturaleza Jurídica y Función Social de la Fundación Parcomun

La **FUNDACION PARA LA PARTICIPACION COMUNITARIA PARCOMUN**, obtuvo la personería jurídica No. 389 el 04 de julio de 1990 otorgada por la Alcaldía de Bogotá, inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el 30 de enero de 1997 bajo el número 00001593 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro. La sociedad no se halla disuelta, y su duración es indefinida.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C, en la Calle 12 No. 2-12.

Su Objeto principal de la FUNDACION consiste en la Promoción, defensa y fortalecimiento de la democracia participativa en los centros y sectores de consulta y decisión para la vida económica, política, administrativa, ambiental y cultural de la nación, dentro de los marcos de la descentralización y el respeto a las identidades étnicas y territoriales. La afirmación y promoción del estado social, democrático y ambiental de derecho, concebido como una estructura de servicios: Eficaz, eficiente y de gestión ética, al servicio de la comunidad dentro de los criterios de justicia, equidad, igualdad de oportunidades, coordinación, complementariedad, subsidiaridad, solidaridad y cooperación., La defensa de los valores y derechos humanos fundamentales, en el marco de la democracia integral: Económica, política, social, cultural, de género e internacional, como elementos sustantivos para la construcción de una paz duradera como progreso colectivo. Y con su participación real y decisoria, en función de elevar los niveles y la condición de vida del pueblo colombiano. La promoción del desarrollo integral de la comunidad nacional, con base en el humanismo social, que integre el crecimiento económico con el desarrollo humano y el respeto y manejo racional del entorno ambiental, en una nueva relación constructiva estado sociedad. El reconocimiento de carácter universal del conocimiento, la ciencia, la tecnología y el sistema de relaciones, dentro de una concepto y prácticas de cooperación democrática con independencia, soberanía y autonomía nacional, en concordancia con el impulso a la integración de la comunidad regional andina, del caribe, latinoamericana, y americana. La identificación y fortalecimiento del capital social y humano, como medio y fin esencial del desarrollo integral, función histórica del estado, la empresa y la sociedad en su conjunto. El fomento y la promoción de la investigación, difusión e intercambio de saberes y experiencias, en el campo de las ciencias sociales, con énfasis en la educación y formación comunitaria y su aplicación en el desarrollo integral de las comunidades.

Sede Nacional Calle 12 No. 2-12 B. La Candelaria – Bogotá D.C.
Tel. (1) 3429917 Bogotá – D.C. – Colombia

Sede Regional Nor-oriente: Avenida 1ª No. 9-92 Of. 301 Cúcuta – Norte de Santander
Celular: 3106356470 Email: funparcomun@gmail.com

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas por la FUNDACION PARA LA PARTICIPACION COMUNITARIA PARCOMUN en la elaboración y presentación de Estados Financieros se ajustan a las normas de Contabilidad de general aceptación en Colombia y las que dicten los organismos de control del Estado.

1. Periodo contable

El periodo Contable para la Fundación es un año contado del 1ro. de enero al 31 de diciembre, al cabo del cual la Fundación emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones.

2. Base de Contabilidad de causación

La Fundación prepara sus Estados Financieros, usando la base de Contabilidad de causación en todas las operaciones que realiza.

3. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o los resultados del ejercicio según corresponda.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de 3 meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

5. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación calculada en línea recta con base en la vida útil del activo y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

Las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparaciones, relacionadas con su conservación se llevan como gasto del ejercicio.

6. Base de reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Fundación de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre las ventas (IVA).

7. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

8. Reconocimiento de costos y gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

La implementación del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST, han sido de gran apoyo y confianza para las áreas técnicas y administrativas de la Fundación.

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para pequeñas empresas y microempresas, Grupo 3) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Actualmente la Fundación para la Participación Comunitaria Parcomun tiene oficina en el Bogotá D.C. y desde el 03 de mayo de 2002 en Cúcuta del Departamento Norte de Santander.

NOTA 2

EFFECTIVO Y/O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Caja – Caja General	\$798.866.69
Caja – Proyecto Redconcerto	\$236.600.00
Caja – Proyecto Catatumpaz	\$2.490.600.00
Caja – Proyecto Participa Catatumbo	\$436.000.00
Bancos – Cuenta Corriente - Caja Social - 21500405861	\$0.00
Bancos – Cuenta Corriente - Caja Social - 21500405854	\$20.515.645.89
Bancos – Cuenta Corriente – Davivienda - 008969992174	\$159.292.695.12
Bancos – Cuenta de Ahorros - Caja Social - 26507489423	\$188.293.50
Bancos – Cuenta de Ahorros – Davivienda - 008900786305	\$205.518.390.79
Bancos – Cuenta de Ahorros – Davivienda - 008900796890	\$26.100.116.91
TOTAL DISPONIBLE	\$415.577.208.90

NOTA 3

INVERSIONES

Certificado de Deposito a Termino (CDT)

Banco Caja Social

No. Certificado 25401493863

Fecha de Apertura: 09/03/2010

Sede Nacional Calle 12 No. 2-12 B. La Candelaria – Bogotá D.C.

Tel. (1) 3429917 Bogotá – D.C. – Colombia

Sede Regional Nor-oriente: Avenida 1ª No. 9-92 Of. 301 Cúcuta – Norte de Santander

Celular: 3106356470 Email: funparcomun@gmail.com

Fecha de Renovación: 09/09/2021
 Fecha de Vencimiento: 09/03/2022
 Plazo (Días): 180
 Valor de Apertura: \$1.578.306.31
 Modalidad de Pago: Periodo Vencido
 Estado: Vigente

NOTA 4

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En la cuenta clientes se registra por el método de causación. A diciembre 31 de 2021, el Estado de la Cartera es el siguiente;

	NO VENCIDAS	VENCIDAS	TOTAL
A socios	\$6.880.192.00	\$0.00	\$6.880.192.00
Anticipo a Proveedores	\$4.349.500.00	\$0.00	\$4.349.500.00
Anticipos a Contratistas	\$2.200.000.00	\$0.00	\$2.200.000.00
A Trabajadores	\$200.000.00	\$0.00	\$200.000.00
A terceros – IHEID – Fundación para el instituto de asuntos internacionales y desarrollo	\$135.067.973.35	\$0.00	\$135.067.973.35
A terceros – Contrapartida Proyecto Redconcerto	\$42.836.148.95	\$0.00	\$42.836.148.95
A terceros – Alexander Martínez	\$800.000.00	\$0.00	\$800.000.00
A Terceros - Banco Caja Social	\$1.044.421.23	\$0.00	\$1.044.421.23
A Terceros – GIZ DEUSTCHE GESELLSCHAFT FÜR INTERNATIONALE ZUSAMMENARBEIT	\$3.203.116.23	\$0.00	\$3.203.116.23
A Terceros – DAI – DAI Global, LLC - USAID	\$295.793.282.20	\$0.00	\$295.793.282.20
A terceros - Otros	\$13.688.120.00	\$0.00	\$13.688.120.00
TOTAL DEUDORES	\$506.062.753.96	\$0.00	\$506.062.753.96

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR

RETENCION EN LA FUENTE	\$1.312.506.00
Honorarios	\$353.000.00
Servicios	\$449.426.00
Compras	\$158.680.00
Otras Retenciones	\$351.400.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$4.682.044.00
Aportes a EPS	\$2.400.561.00
Aportes ARL	\$467.820.00
Aportes al ICBF, SENA y Caja de Compensación	\$1.728.403.00
Fondo de Solidaridad Pensional y Fondo de Subsistencia Pensional	\$85.260.00
ACREEDORES VARIOS	\$5.062.615.00
Fondo de Cesantías y Pensiones	\$3.072.717.00
Otros Costos y Gastos por pagar	\$1.989.898.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$11.057.165.00

NOTA 6

BENEFICIO A TRABAJADORES

Cesantías consolidadas	\$11.246.641.00
Intereses sobre las cesantías consolidadas	\$1.350.137.00
Vacaciones consolidadas	\$5.559.053.00
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$18.155.831.00

NOTA 7

OTROS PASIVOS

Ingresos Recibidos para Terceros - Proyecto Redconcerto	\$339.433.752.10
Ingresos Recibidos para Terceros - Proyecto Redconcerto Contrapartida	\$42.958.700.00
Ingresos Recibidos para Terceros – Proyecto Catatumpaz	\$152.404.166.46

Ingresos Recibidos para Terceros - Proyecto Participa Catatumbo	\$317.159.596.20
Otros Pasivos	\$18.354.00
TOTAL OTROS PASIVOS	\$851.974.568.76

NOTA 8

PATRIMONIO

Superavit de Capital	\$7.505.596.00
Revalorización del Patrimonio	\$2.822.865.00
TOTAL	\$10.328.461.00

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Corresponde al valor de los excedentes netos del ejercicio del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, por valor de Dieciséis millones ochocientos treinta y siete mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos mcte. (\$16.837.474.00).

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: corresponde a los excedentes netos de ejercicios acumulados hasta la fecha por valor de Catorce millones ochocientos sesenta y cuatro mil setecientos sesenta y nueve pesos mcte. (\$14.864.769.00).

NOTA 9

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	
Por Ejecución de Proyectos (Administración de Proyectos)	\$32.030.444.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$32.030.444.00

INGRESOS NO OPERACIONALES	
Intereses	\$890.967.00
Reintegros	\$46.551.00
Diversos – ajustes al peso	\$1.603.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$939.121.00

Sede Nacional Calle 12 No. 2-12 B. La Candelaria – Bogotá D.C.
Tel. (1) 3429917 Bogotá – D.C. – Colombia

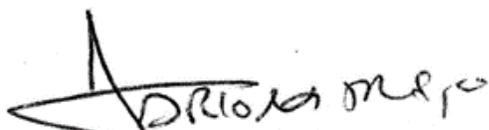
Sede Regional Nor-oriente: Avenida 1ª No. 9-92 Of. 301 Cúcuta – Norte de Santander
Celular: 3106356470 Email: funparcomun@gmail.com

NOTA 10

GATOS OPERACIONALES	
Honorarios – Seguridad y Salud en el Trabajo, Contador de Proyecto y Administrativo Proyecto Catatumpaz	\$13.000.000.00
Servicios de Transporte, Fletes y Acarreos – Domicilios, Transportes Locales y Envíos Internacionales	\$902.173.00
Diversos – Papelería y Alimentación	\$1.449.300.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$15.351.473.00

GASTOS NO OPERACIONALES	
Financieros – Gastos Bancarios, Comisiones e Intereses	\$760.518.00
Diversos – ajustes al peso	\$20.100.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$780.618.00

FUNDACION PARA LA PARTACIPACION COMUNITARIA PARCOMUN



DARIO INDALECIO RESTREPO BOTERO
C.C. 16.613.669
Representante Legal



ALEXANDER MARTINEZ ROJAS
C.C. 88.227.927
C.P.T. Matrícula No. 105.654-T