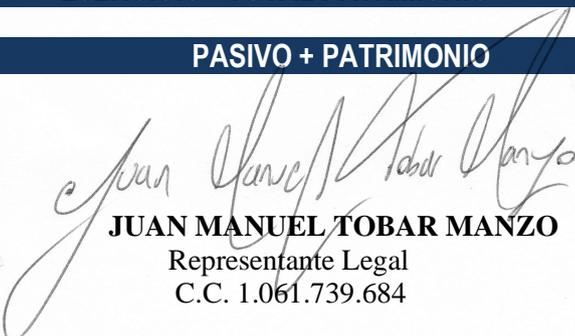


**FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL**  
NIT: 901.182.361-2  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

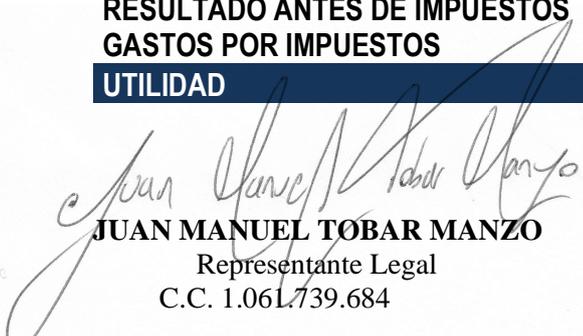
| CONCEPTO  | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |                   |                   |
| <b>Activo Corriente</b>                                       |                   |                   |
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                |                   |                   |
| Bancos Nacionales   | 171.279           | 61.937.625        |
| <b>Total 11 - ACTIVO CORRIENTE</b>                            | <b>171.279</b>    | <b>61.937.625</b> |
| <b>Activo no Corriente</b>                                    |                   |                   |
| Otros Activos Intangibles                                     | 10.700.000        | 10.700.000        |
| Equipos de oficina  | 3.481.595         | 568.990           |
| <b>Total Intangibles</b>                                      | <b>14.181.595</b> | <b>11.268.990</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>  | <b>14.352.874</b> | <b>73.206.615</b> |
| <b>PASIVOS</b>  |                   |                   |
| <b>Pasivo Corriente</b>                                       |                   |                   |
| Retenciones por pagar   | -                 | 29.000            |
| Ingreso Diferido  | -                 | 51.361.800        |
| Cuenta por pagar  | -                 | 2.939.349         |
| <b>Total - PASIVO CORRIENTE</b>                               | <b>-</b>          | <b>54.330.149</b> |
| <b>Pasivo No Corriente</b>                                    |                   |                   |
| Beneficios a Empleados  | 3.438.788         | 3.468.182         |
| <b>Total - PASIVO NO CORRIENTE</b>                            | <b>3.438.788</b>  | <b>3.468.182</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>  | <b>3.438.788</b>  | <b>57.798.331</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>   |                   |                   |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>   |                   |                   |
| Capital Suscrito y Pagado                                     | 11.000.000        | 11.000.000        |
| <b>Total - CAPITAL SOCIAL</b>                                 | <b>11.000.000</b> | <b>11.000.000</b> |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                            | <b>4.408.284</b>  | <b>29.439.300</b> |
| Resultado del Ejercicio                                       | - 4.494.198       | - 25.031.016      |
| <b>Total 36 - RESULTADOS DEL EJERCICIO - TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>10.914.086</b> | <b>15.408.284</b> |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>                                    | <b>14.352.874</b> | <b>73.206.615</b> |

  
**JUAN MANUEL TOBAR MANZO**  
Representante Legal  
C.C. 1.061.739.684

  
**ANDRES FELIPE MONETENGRO BURITICA**  
Contador Público  
C.C. 1.061.754.521  
T.P. No. 266603-T

**FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL**  
NIT: 901.182.361-2  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

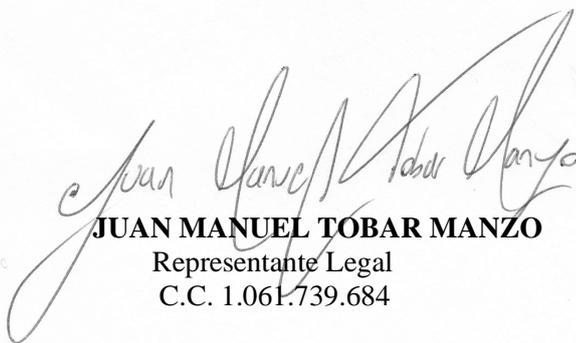
| CONCEPTO                               | 31/12/2021         | 31/12/2020          |
|--|--------------------|---------------------|
| <b>Ingresos Operacionales</b>          |                    |                     |
| Venta de Servicios                     | 65.195.791         | 73.922.291          |
| Ingreso por Donaciones                 | 20.142.160         |                     |
| <b>Subtotal INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>85.337.951</b>  | <b>73.922.291</b>   |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                 |                    |                     |
| <b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>          |                    |                     |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                  | <b>85.337.951</b>  | <b>73.922.291</b>   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>            |                    |                     |
| GASTOS DEL PERSONAL                    | 33.398.070         | 39.121.870          |
| TRANSPORTES PROYECTO                   | -                  | 4.690.000           |
| GASTOS LEGALES                         | -                  | 397.100             |
| DIVERSOS                               | -                  | 4.476.221           |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>      | <b>33.398.070</b>  | <b>48.685.191</b>   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>  |                    |                     |
| HONORARIOS                             | 15.900.000         | 16.400.000          |
| GASTOS DE PERSONAL                     | -                  | 1.520.000           |
| PROPAGANDA Y PUBLICIDAD                | -                  | 859.457             |
| DIVERSOS                               | 40.231.391         | 24.457.877          |
| <b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>          | <b>56.131.391</b>  | <b>43.237.334</b>   |
| <b>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>  | <b>- 4.191.510</b> | <b>- 18.000.234</b> |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>       |                    |                     |
| FINANCIEROS                            | 9.522              | 107.962             |
| UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPOS           |                    |                     |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <b>9.522</b>       | <b>107.962</b>      |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>         |                    |                     |
| FINANCIEROS                            | 312.210            | 485.744             |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>   | <b>312.210</b>     | <b>485.744</b>      |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>    | <b>- 4.494.198</b> | <b>- 18.378.016</b> |
| <b>GASTOS POR IMPUESTOS</b>            | <b>-</b>           | <b>6.653.000</b>    |
| <b>UTILIDAD</b>                        | <b>- 4.494.198</b> | <b>- 25.031.016</b> |

  
**JUAN MANUEL TOBAR MANZO**  
Representante Legal  
C.C. 1.061.739.684

  
**ANDRES FELIPE MONETENGRO BURITICA**  
Contador Público  
C.C. 1.061.754.521  
T.P. No. 266603-T

**FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL**  
901.182.361-2  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

| Concepto                           | Saldo a<br>31/12/2020 | Movimientos año 2021 |                   | Saldo a<br>31/12/2021 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
|                                    |                       | Aumento              | Disminución       |                       |
| Capital Autorizado                 | 11.000.000            | -                    | -                 | 11.000.000            |
| Capital por Suscribir              |                       |                      |                   | -                     |
| <b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>   | <b>11.000.000</b>     | <b>-</b>             | <b>-</b>          | <b>11.000.000</b>     |
| Resultado del Ejercicio            | - 25.031.016          |                      | 29.525.214        | - 4.494.198           |
| Resultado del Ejercicio Anteriores | 29.439.300            | - 25.031.016         |                   | 4.408.284             |
| <b>Reservas</b>                    |                       |                      |                   |                       |
| Reserva Legal                      |                       |                      |                   | -                     |
| Reserva Estatutaria                |                       |                      |                   | -                     |
| Reserva Ocasional                  |                       |                      |                   | -                     |
| <b>Total Reservas</b>              |                       |                      |                   | -                     |
| Revalorización del Patrimonio      |                       |                      |                   | -                     |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>15.408.284</b>     | <b>- 25.031.016</b>  | <b>29.525.214</b> | <b>10.914.086</b>     |



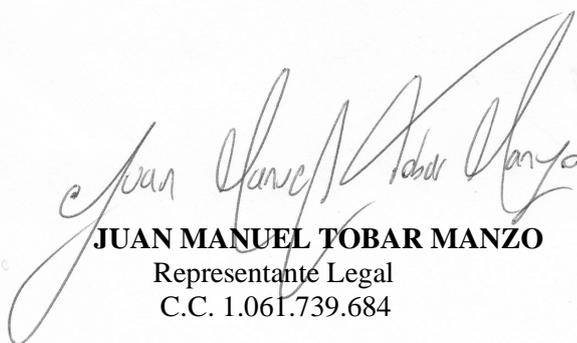
**JUAN MANUEL TOBAR MANZO**  
Representante Legal  
C.C. 1.061.739.684



**ANDRES FELIPE MONETENGRO BURITICA**  
Contador Público  
C.C. 1.061.754.521  
T.P. No. 266603-T

**FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL**  
901.182.361-2  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL (Metodo Indirecto)**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Expresado en Pesos Colombianos)

| CONCEPTO  | 31/12/2020        | 31/12/2021          |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>Exedente (Utilidad) Neta del Ejercicio</b>                                   | - 25.031.016      | - 4.494.198         |
| Más o (Menos) Partidas que no afectaron el efectivo (Depreciación)              | -                 | -                   |
| Más o (Menos) Partidas que no afectaron el efectivo (Amortización)              | -                 | -                   |
| Más Partidas que no afectan el efectivo: deterioro de cartera y CxC             | -                 | -                   |
| Más o (Menos) Partidas que no afectaron el efectivo por diferencias temporarias | -                 | -                   |
| <b>Subtotal efectivo generado por la operación</b>                              | -                 | -                   |
| (Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado                          | 51.361.800        | - 51.361.800        |
| (Aumento) Disminución en Activos por anticipo a impuestos corrientes            | -                 | -                   |
| Aumento (Disminución) de provisiones  | 3.649.738         | - 3.438.788         |
| Aumento (Disminución) de Otros Pasivos  | 29.000            | 441.045             |
| <b>Total efectivo provisto por las actividades de operación</b>                 | <b>30.009.522</b> | <b>- 58.853.741</b> |
| (Aumento) Disminución Propiedad, planta y Equipo                                | - 568.990         | - 2.912.605         |
| <b>Total efectivo usado en inversiones</b>                                      | <b>- 568.990</b>  | <b>- 2.912.605</b>  |
| (Aumento) Disminución de inversiones  | -                 | -                   |
| Aumento (Disminución) de Exedentes acumulados                                   | -                 | -                   |
| <b>Total Efectivo provisto por las actividades de financiación</b>              | <b>-</b>          | <b>-</b>            |
| <b>Aumento Neto en Efectivo y en Equivalentes de Efectivo</b>                   | <b>29.440.532</b> | <b>- 61.766.346</b> |
| Efectivo y Equivalentes al inicio del periodo                                   | 32.497.093        | 61.937.625          |
| <b>Saldo Final de Efectivo e Inversiones Temporales</b>                         | <b>61.937.625</b> | <b>171.279</b>      |



**JUAN MANUEL TOBAR MANZO**  
Representante Legal  
C.C. 1.061.739.684



**ANDRES FELIPE MONETENGRO BURITICA**  
Contador Público  
C.C. 1.061.754.521  
T.P. No. 266603-T

## NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2021

### Cifras expresadas en pesos colombianos

#### **Introducción**

El trasegar de la vida lleva a las personas a confabularse para soñar, para creer y para construir mundos llenos de paz en el que todos nos acompañemos para caminar en el sendero del amor. Las sonrisas, las lagrimas y el poder ser testigo de la felicidad me han llevado a creer profundamente en que es posible llegar a un mundo en el que la guerra puede terminar.

### **I – INFORMACIÓN GENERAL ENTIDAD REPORTANTE**

#### **NOTA 1 — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

##### **Naturaleza de las actividades**

La FUNDACIÓN MAMBRU INTERNACIONAL es una entidad sin ánimo de lucro constituida como una organización no gubernamental de carácter civil y de interés colectivo; legalmente constituida mediante Acta No. 0000001, del 12 de abril de 2018, su domicilio es la ciudad de Popayán – Cauca (Colombia) y su sede social se localiza en la calle 1AN No. 11<sup>a</sup> – 05 Barrio los rosales de la misma ciudad.

El Objeto principal de la FUNDACIÓN MAMBRÚ INTERNACIONAL es velar por el respeto de los derechos humanos, el derecho internacional humanitario y el derecho a la paz, basándose particularmente en el derecho internacional de los derechos humanos, los instrumentos internacionales de los derechos humanos y el derecho internacional humanitario, la doctrina y la jurisprudencia emanadas de los organismos internacionales y nacionales de derechos humanos, la acción de la fundación tiene como bitácora la lucha por el derecho a la paz, así como los objetivos de desarrollo sostenible, especialmente los referidos a la educación de calidad, igualdad de género, reducción de las desigualdades, paz y justicia, y alianzas para lograr los objetivos, promulgados por las naciones unidas, defender, promulgar, divulgar, educar y luchar en favor de procesos de gestión y desarrollo social, que coadyuven a la construcción de una cultura de paz en espacios de conflicto y postconflicto para así contribuir en la búsqueda y establecimiento de soluciones duraderas.

**Duración:** El tiempo de duración de la FUNDACIÓN MAMBRU INTERNACIONAL será indefinido, aunque podrá disolverse o liquidarse en cualquier momento de acuerdo con las disposiciones que determine los estatutos y con observancia de las normas pertinentes al respecto.

**Empleados:** La FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL a 31 de Diciembre de 2021 cuenta con un empleado: Juan Manuel Tovar Manzo – Director

## NOTA 2 — ESTANDAR CONTABLE APLICADO

**LA FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL** 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). Además, se aplicó la orientación 15 de CTCP de 2015 y la circular guía 115-00003 de 2013 de la superintendencia de sociedades, así como los diferentes conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Los estados financieros (Estado de situación financiera, Estado de resultado integra, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo)

## NOTA 3 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros que son considerados de propósito general, deben presentarse a la asamblea general de asociados para su aprobación. A continuación, se reúnen las políticas y las prácticas contables más importantes adoptadas por la Fundación en la preparación de sus estados financieros; que reflejan la aplicación de las normas legales vigentes de contabilidad aceptadas en Colombia.

- **Periodo Contable:** De conformidad con las normas legales vigentes y los estatutos de la entidad, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.
- **Reconocimiento de los hechos económicos:** Se identifican, registran e incorporan a la contabilidad todos los hechos económicos de tal manera que puedan representarse de manera confiable.
- **Los hechos económicos son causados y contabilizados en el periodo en el cual son originados:** Se aplica el sistema de acumulación o devengo.
- **Moneda Funcional:** Los hechos económicos son reconocidos en pesos colombianos.
- **Clasificación de Activos y Pasivos:** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año; y las que serán realizables más allá de ese tiempo, se entienden como activos o pasivos no corrientes.
- **LA FUNDACIÓN MAMBRÚ INTERNACIONAL** aplica NIIF para PYMES – Grupo 3, de conformidad con los decretos 2706 del 2012 y 2420 de 14 de Diciembre de 2015, el propósito de sus estados financieros es satisfacer las necesidades de información general para sus asociados, donantes potenciales, acreedores actuales o futuros, las entidades financieras, las entidades de control como la DIAN, y construir su contabilidad como prueba en caso de litigios que puedan presentarse.

## **Conceptos y principios generales**

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros. La entidad contabilizara cualquier cambio de política contable de forma retroactiva y el efecto de un cambio de una estimación contable, de forma prospectiva. Los errores significativos de periodos anteriores se corregirán de forma retroactiva en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento, re-expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error.

Los estados financieros preparados conforme a las NIIF para PYMES describen los activos, pasivos y activo neto (Patrimonio) en una fecha concreta, proporcionando información sobre la situación financiera; valora los ingresos, costos y gastos, calculando el rendimiento de las operaciones del periodo sobre se informa; identifican las fuentes y aplicaciones de efectivo y sus equivalentes, durante el periodo; y finalmente, describen el movimiento de cada una de las cuentas que conforman el patrimonio. En el registro de todas las operaciones que reflejan los estados financieros, se utiliza la moneda nacional.

La entidad presentara u juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) **AL MENOS ANUALMENTE**. Se elaboran estados financieros **MENSUALES** con destino a la administración.

Un juego completo de estados financieros de la entidad incluirá:

- a. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa
- b. Un estado de resultado integral para el periodo sobre el que se informa
- c. Un estado de cambios en el patrimonio
- d. Un estado de flujo de efectivo
- e. Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La entidad presentara un estado de situación financiera de los activos y pasivos clasificados en corrientes y no corrientes. En un **ESTADO UNICO DE RESULTADOS** presentara el resultado integral total para un periodo, no se describirá ninguna partida de ingreso o gasto como “partidas extraordinarias”. Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentan como ajustes retroactivos de los periodos anteriores y no como parte del resultado en el periodo en el que surgen.

La entidad no compensara activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita por esta NIIF, o se haya pactado previamente por escrito con el interesado.

En el estado de cambios en el patrimonio se incluirá la siguiente información:

- a. Ganancias acumuladas al comienzo del periodo sobre el que se informa
- b. Re expresiones de ganancias acumuladas por correcciones de los errores de periodos anteriores.
- c. Re expresiones de ganancias acumuladas por cambios en políticas contables
- d. Ganancias acumuladas al final del periodo sobre el que se informa.

La entidad presentara los flujos de efectivo habidos durante el periodo en el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación; aplicando el método indirecto (Flujo de efectivo neto por actividades)

Las notas contienen información adicional a la presentada en el caso de la situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo. Las notas promocionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas.

### **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Las bases de medición son el COSTO HISTORICO y el VALOR RAZONABLE.

Costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **Medición posterior**

**LA FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL** medirá los activos y pasivos financieros básicos al costo amortizado menos el deterioro del valor.

Los activos no financieros que la entidad reconoce inicialmente al costo histórico se medirán posteriormente sobre otras bases de medición.

- a. Las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.
- b. La entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor relativa a activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta.

### **Instrumentos financieros básicos**

La entidad aplicara las secciones 11 y 12 de la NIIF para PYMES para sus instrumentos financieros.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes que se medirán al importe no descontado (costo) del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evaluará, en forma individual, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se medirán al costo o al costo amortizado. La entidad reconocerá inmediatamente, mediante una cuenta correctora, la pérdida por deterioro del valor en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora.

En el estado de situación financiera de apertura se identifican como instrumentos financieros básicos:

- a. Efectivo y equivalentes a efectivo y
- b. Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar

### **Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos con una vida útil superior a un (1) año, mantenidos para el uso, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, si existe la probabilidad de que obtengan beneficios económicos futuros y pueda medirse su costo en forma fiable.

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

### **Componentes del costo:**

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber

utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

### **Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

### **Método de depreciación**

**LA FUNDACIÓN MAMBRU INTERNACIONAL** aplicara el método lineal para la depreciación de propiedades, planta y equipo.

|                                      | <b>Vr. Residual</b> | <b>Vida Útil</b> |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|
| EQUIPO DE OFICINA                    | 10%                 | 8 años           |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 0%                  | 3 años           |
| EQUIPO DE COCINA                     | 0%                  | 5 años           |

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso.

**LA FUNDACIÓN MAMBRU INTERNACIONAL** contabilizara el cambio en el valor residual, el método de depreciación y la vida útil como un cambio de estimación contable, de acuerdo con la SECCION 10 de las NIIF para PYMES “Políticas Contables, Estimaciones y Errores”

No se reconocerán como activo, los costos derivados de mantenimiento diario del activo, ya que ese tipo de manutenciones habituales serán reconocidas en el estado de resultados.

### **Activos intangibles distintos de la plusvalía**

La entidad reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si:

- a. Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- b. El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- c. El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando.

- a. Es separable

- b. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables.

La entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

### **Provisiones y Contingencias**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La entidad reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe, de la provisión será el valor presente de los importes que se esperan sean requeridos para liquidar la obligación. La tasa de descuento (tasas) será una tasa (tasas) antes de impuestos que reflejen (reflejen) las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor en el tiempo del dinero.

### **Pasivos y Patrimonio**

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

El patrimonio incluye los aportes hechos por los asociados, más los incrementos ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones como resultado de operaciones no rentables.

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una entidad medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

### **Ingresos de Actividades Ordinarias**

**LA FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

La entidad reconocerá la diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la contraprestación como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

La entidad reconocerá los ingresos de:

- a. Los intereses utilizando el método del interés efectivo.

### **Costos por Préstamos**

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el que se incurren ellos.

### **Deterioro del Valor de los Activos**

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Una entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

Cuando las circunstancias que previamente causaron el deterioro del valor hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el precio de venta menos los costos de terminación y venta como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, la entidad revertirá el importe del deterioro del valor.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

### **Valor de uso**

Valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo. El cálculo del valor presente involucra las siguientes fases:

- a. Estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas de la utilización continuada del activo y de su disposición final; y

- b. Aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

### **Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que **LA FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL** proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

Comprenden partidas tales como las siguientes:

- a. sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- b. ausencias remuneradas a corto plazo
- c. beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

### **Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se informa**

Son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

- a. los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste), y
- b. los que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

### **Fecha de autorización para la publicación de los estados financieros**

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación y quien ha concedido esa autorización.

**Catálogo de Cuentas:** El catálogo de cuentas durante el periodo de 2021, se rigió por los parámetros establecidos el Plan Único de Cuentas para PYMES.

### III - REVELACIONES

Es importante anotar que los estados se presentaran comparativos con el año inmediatamente anterior, al cierre fiscal y contable de los años 2018 y 2019.

#### NOTA No. 4 LOS ACTIVOS

##### ACTIVOS CORRIENTES

#### NOTA No. 4.1 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

El saldo disponible corresponde a los saldos distribuidos así:

| CONCEPTO                           | 31/12/2021     | 31/12/2020        | Variación (\$) | %      |
|------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|--------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>     |                |                   |                |        |
| Caja                               |                |                   |                |        |
| Bancos Nacionales                  | 171.279        | 61.937.625        | - 61.766.346   | 36062% |
| <b>Total 11 - ACTIVO CORRIENTE</b> | <b>171.279</b> | <b>61.937.625</b> | - 61.766.346   | 36062% |

El saldo en efectivo está compuesto por el saldo de los movimientos durante el año 2019, ingreso por las operaciones y los pagos de las obligaciones que se han ido adquiriendo en el desarrollo del objeto social de la Fundación.

##### ACTIVOS NO CORRIENTES

#### Nota No. 4.1: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle del valor en libros de las Propiedades, Planta y Equipo:

| CONCEPTO                   | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variación (\$) | %   |
|----------------------------|------------|------------|----------------|-----|
| <b>ACTIVOS</b>             |            |            |                |     |
| <b>Activo No Corriente</b> |            |            |                |     |
| Equipo de Oficina          | 3.481.595  | 568.990    | 2.912.605      | 84% |

#### Nota No. 4.2: INTANGIBLES

Representan los bienes intangibles adquiridos o aportados principalmente por los asociados como son propiedad intelectual y que a la fecha siguen vigentes ya que son necesarios para la prestación de los servicios de **LA FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL** empleados por la entidad en forma permanente, para usuarios en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios cuya vida útil excedente a un año y su valor de 50 UVT.

Movimiento de la cuenta de Intangibles:

| <b>Intangibles</b>       |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Costo Inicial            | 10,700,000        |
| <b>Depreciación</b>      | <b>0</b>          |
| <b>Total Intangibles</b> | <b>10,700,000</b> |

## TOTAL ACTIVOS

En general los activos de **LA FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL** están constituidos a corte 31 de diciembre de 2021 por la propiedad intelectual que cubre el 15% del total de los activos, Propiedad , planta y equipos que abarca el 1% y por el efectivo y equivalentes de efectivo que abarca un 85% del total de los activos.

| <b>CONCEPTO</b>          | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>Variación (\$)</b> | <b>%</b>    |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| <b>TOTAL<br/>ACTIVOS</b> | <b>14.352.874</b> | <b>73.206.615</b> | <b>-58.853.741</b>    | <b>410%</b> |

## NOTA No. 5: LOS PASIVOS

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como servicios públicos, servicios de mantenimiento, retenciones de impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y en especial las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de la celebración de contratos por servicios, seguros y otros. También por la adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, contratos de obra que se encuentran registrados en la cuenta de proveedores nacionales, y otros.

## PASIVOS CORRIENTES

### Nota No. 5.1: PASIVOS CORRIENTES

| <b>CONCEPTO</b>                     | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>Variación (\$)</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>      |                   |                   |                       |
| Retenciones por pagar               | -                 | 29.000            | - 29.000              |
| Ingreso Diferido                    | -                 | 51.361.800        | - 51.361.800          |
| Cuenta por pagar                    | -                 | 2.939.349         | - 2.939.349           |
| <b>Total - PASIVO<br/>CORRIENTE</b> | <b>-</b>          | <b>54.330.149</b> | <b>- 54.330.149</b>   |

**PASIVOS NO CORRIENTES**

**Nota No. 5.2: PASIVOS NO CORRIENTES**

| CONCEPTO                           | 31/12/2021       | 31/12/2020       | Variación (\$) | %          |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>     |                  |                  |                |            |
| Beneficios a Empleados             | 3.438.788        | 3.468.182        | -29.394        | -1%        |
| <b>Total - PASIVO NO CORRIENTE</b> | <b>3.438.788</b> | <b>3.468.182</b> | <b>-29.394</b> | <b>-1%</b> |

**TOTAL PASIVOS**

| CONCEPTO             | 31/12/2021       | 31/12/2020        | Variación (\$)     | %             |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| <b>TOTAL PASIVOS</b> | <b>3.438.788</b> | <b>57.798.331</b> | <b>-54.359.543</b> | <b>-1581%</b> |

**NOTA No. 6: PATRIMONIO**

| CONCEPTO  | 31/12/2021        | 31/12/2020        | Variación (\$)    | %          |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                |                   |                   |                   |            |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO                                     | 11,000,000        | 11,000,000        | -                 | 0%         |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                           | 4.408.284         | 29.439.300        | -25.031.016       | - 568%     |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                                      | -4.494.198        | - 25.031.016      | 20.536.818        | - 457%     |
| <b>Total 36 - RESULTADOS DEL EJERCICIO - TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>10.914.086</b> | <b>15.408.284</b> | <b>25.031.016</b> | <b>41%</b> |

**NOTA No. 7: INGRESOS ORDINARIOS.**

Los ingresos ordinarios u operacionales son los provenientes del desarrollo del objeto social de la entidad. Comprende los valores recibidos y/o causados como resultados de las actividades desarrolladas en el cumplimiento del objeto social mediante la entrega de bienes y servicios; durante el periodo de actividad de la fundación.

| CONCEPTO                               | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Ingresos Operacionales</b>          |                   |                   |
| Venta de Servicios                     | 65.195.791        | 73.922.291        |
| Ingresos por Donaciones                | 20.142.160        |                   |
| <b>Subtotal INGRESOS OPERACIONALES</b> | <b>85.337.951</b> | <b>73.922.291</b> |

Las donaciones aquí registradas corresponden a los aportes realizados en especie por parte del director de la fundación en su trabajo diario aportado a la fundación.

#### NOTA No. 8: COSTOS

Corresponde a los costos generados por el desarrollo de actividades generadas de la actividad principal, así como honorarios, beneficio a empleados y depreciaciones; en el año 2021 la entidad no presento costos.

#### NOTA No. 9: GASTOS OPERACIONALES

Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la entidad, correspondiente a las vigencias y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión los cuales se encuentran debidamente soportados.

| CONCEPTO                          | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>       |                   |                   |
| GASTOS DEL PERSONAL               | 33.398.070        | 39.121.870        |
| GASTOS DE VIAJE                   | -                 | 4.690.000         |
| GASTOS LEGALES                    | -                 | 397.100           |
| DIVERSOS                          | -                 | 4.476.221         |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b> | <b>33.398.070</b> | <b>48.685.191</b> |

#### NOTA No. 10: GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la entidad, correspondiente a las vigencias y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión los cuales se encuentran debidamente soportados.

| CONCEPTO                          | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>       |                   |                   |
| HONORARIOS                        | 15.900.000        | 16.400.000        |
| GASTOS DE PERSONAL                | -                 | 1.520.000         |
| PROPAGANDA Y PUBLICIDAD           | -                 | 859.457           |
| DIVERSOS                          | 40.231.391        | 24.457.877        |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b> | <b>56.131.391</b> | <b>48.685.191</b> |

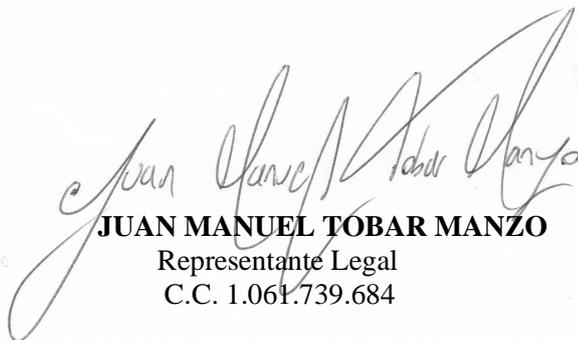
**NOTA No. 11: GASTOS NO OPERACIONALES**

Son los gastos ocasionados que se requieren para lograr el desarrollo del objeto social principal de la entidad, que tienen un impacto indirecto sobre los servicios o actividades que realiza la empresa correspondiente a las vigencias, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, los cuales se encuentran debidamente soportados.

| CONCEPTO                             | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>       |                |                |
| FINANCIEROS                          | 312.210        | 485.744        |
| <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b> | <b>312.210</b> | <b>485.744</b> |

**NOTA 12: PARTES RELACIONADAS**

La naturaleza de la entidad implica que **LA FUNDACION MAMBRU INTERNACIONAL**, prestara servicios a la comunidad y velara por el respeto de los derechos humanos, el derecho internacional humanitario y el derecho a la paz, mediante la contratación de profesionales externos, pero también de los asociados para la prestación de los servicios ofrecidos, personas naturales que ejercen el control o influencia significativa en la definición de las políticas de la entidad y su ejecución.



**JUAN MANUEL TOBAR MANZO**  
Representante Legal  
C.C. 1.061.739.684



**ANDRES FELIPE MONETENGRO BURITICA**  
Contador Público  
C.C. 1.061.754.521  
T.P. No. 266603-T