

NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.

901.010.407 - 5

Estados de Situación Financiera
(Expresados en pesos colombianos)

		31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
	notas		
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	nota (5)	\$ 954.132.092	1.590.117.110
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	nota (6)	4.200.000	519.648
Activos por impuestos corrientes		303.054.000	307.148.000
Total activo corriente		<u>1.261.386.092</u>	<u>1.897.784.758</u>
Total activos		<u>\$ 1.261.386.092</u>	<u>1.897.784.758</u>
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		27.085.399	559.389
Pasivos por impuesto corrientes	nota (7)	4.003.000	46.559.000
Total pasivos corrientes		<u>31.088.399</u>	<u>47.118.389</u>
Otras obligaciones con compañías vinculadas	nota (8)	568.115.398	561.365.998
Total pasivos no corrientes		<u>568.115.398</u>	<u>561.365.998</u>
Total pasivos		<u>\$ 599.203.797</u>	<u>608.484.387</u>
Patrimonio (nota 9)			
superavit de capital		75.000.000	67.500.000
Cambios en los activos netos del periodo		(634.618.076)	600.530.796
Cambio en el activo neto anterior de ejercicios anteriores		1.221.800.371	621.269.575
		<u>\$ 662.182.296</u>	<u>1.289.300.371</u>
Total patrimonio		<u>662.182.296</u>	<u>1.289.300.371</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>\$ 1.261.386.093</u>	<u>1.897.784.758</u>


Aurelio Ramos Borrero
Apoderado Legal


Yanire Montaña Bernal
Contador (a) (*)
T.P. 96234 - T
Miembro de TCP BAAS SAS

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.

901.010.407 - 5

Estados de Resultado Integral a Diciembre
(Expresados en pesos colombianos)

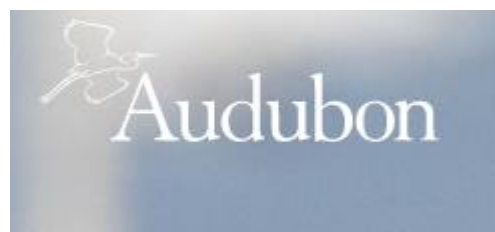
Años terminados el 31 de diciembre de:	notas	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	nota (10)		
Actividades de la entidad		8.403.362	1.374.670.004
Excedente bruto		\$ 8.403.362	1.374.670.004
Gastos Administrativos	nota (11)		
De administración		577.482.549	704.146.383
Excedente operacional		\$ (569.079.187)	670.523.621
Otros Ingresos			
Otros ingresos Donaciones y otros		3.387	1.696
Otros gastos			
Gastos financieros		-	1.952.302
Otros gastos	nota (12)	65.542.276	68.042.219
Excedentes antes de impuestos		\$ 600.530.796	
Perdidas del ejercicio		(634.618.076)	
		-	-
Cambio en los activos netos - Resultado Integral		\$ (634.618.076)	600.530.796

Las notas a los estados financieros del 31 al 1 son parte integrante de los mismo

Aurelio Ramos Borrero
Apoderado Legal

Yanire Montaña Bernal
Contador (a) (*)
T.P. 96234 - T
Miembro de TCP BAAS SAS

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



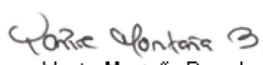
NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.

901.010.407 - 5

**Estado de Flujo de Efectivo
(Expresado en pesos colombianos)**

Años terminados el 31 de diciembre de:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultado del período	\$ - 634.618.076	600.530.796
	<u>-634.618.076</u>	<u>600.530.796</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	- 413.648	63.425.880
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	- 9.280.590	31.147.668
Efectivo generado de actividades de la operación	<u>(643.485.017)</u>	<u>568.252.584</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>(643.485.018)</u>	<u>568.252.584</u>
Cambios en el patrimonio		
superavit de capital donaciones condicionadas	7.500.000	67.500.000
efectivo neto provisto (usados en) actividades de financiamiento	<u>7.500.000</u>	<u>67.500.000</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	1.590.117.110	954.364.526
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	\$ <u><u>954.132.092</u></u>	<u><u>1.590.117.110</u></u>
	(0)	


Aurelio Ramos Borrero
Apoderado Legal


Yanire Montaña Bernal
Contador (a) (*)
T.P.96234 - T
Miembro de TCP BAAS SAS

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



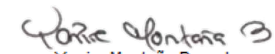
NATIONAL AUDUBON SOCIETY, INC.

901.010.407 - 5

Estado de Cambios en el Activo Neto / Patrimonio
(Expresados en pesos colombianos)

		Aportes permanentemente restringidos	Reservas temporalmente restringidas	Cambio en el activo neto anterior de ejercicios anteriores (Resultado de	Cambio en los activos netos del periodo (Resultado de ejercicio)	superavit de capital	Total Patrimonio /activo Neto
Años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021:							
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	\$	-	-	621.269.575	-		621.269.575
Cambios en el patrimonio:							
donaciones condicionadas						67.500.000	67.500.000
Excedentes del ejercicio		-	-	-	600.530.796		600.530.796
Apropiación del resultado del periodo 2020		-	-	-	-		-
Valoración de inversiones de admón de liquidez		-	-	-	-		-
Invertidos en bienes de capital y aplicación beneficio neto o excedente		-	-	-	-		-
Saldos al 31 de diciembre de 2020		-	-	621.269.575	600.530.796	67.500.000	1.289.300.371
Perdida del contable		-	-	-	(634.618.076)		(634.618.076)
Cambio en el activo neto anterior de ejercicios anteriores		-	-	1.289.300.371	-		1.289.300.371
donaciones condicionadas		-	-	-	-	7.500.000	7.500.000
Valoración de inversiones de admón de liquidez		-	-	-	-		-
Invertidos en bienes de capital y aplicación beneficio neto o excedente		-	-	-	-		-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$	-	-	1.289.300.371	(634.618.076)		662.182.296


Aurelio Ramos Borrero
Apoderado Legal


Yanire Montaña Bernal
Contador (a) (*)
T.P.96234 - T
Miembro de TCP BAAS SAS

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



**Notas a los Estados Financieros de NATIONAL AUDUBON SOCIETY
INC al 31 de diciembre de 2021-2020**

Estado Financiero bajo la Norma Internacional de
Información Financiera para pequeñas y medianas
entidades (NIIF para las Pymes) Decreto 2420 modificado
por los Decretos 2496 de 2015 y Decreto 2131 de 2016.



1. ENTIDAD QUE REPORTA

La sociedad NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC (Grupo 2 para pymes) es una entidad con domicilio en Colombia, la oficina de Colombia se encuentra ubicado Cr 11 86 32 oficina 301. Con vigencia legal de termino indefinido. Su objeto social Investigaciones y desarrollo experimental en el campo de las ciencias naturales y la ingeniería, no obstante, la sociedad podrá realizar cualquier actividad económica lícita del orden comercial o civil, tanto en Colombia como en el extranjero.

Es una sociedad inscrita en el libro de las entidades extranjeras sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario especial (ESAL).

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados 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 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

b) Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de National Audubon Society Inc se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad, “en pesos colombianos”, la cual, es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicio

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.



3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

De acuerdo con la NIIF para las Pymes vigentes, a continuación, se detallan las políticas contables significativas que NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC aplica en la preparación de sus estados financieros individuales

3.1. Moneda extranjera

- **Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional, en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos al valor razonable son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable.

3.2. Instrumentos financieros básicos.

- **Activos y pasivos financieros**

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

- **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios de resultado, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación para la entidad (para un pasivo financiero) o la contraparte (para un activo financiero) del acuerdo. Un acuerdo constituye una transacción de financiación, si el pago se aplaza más allá del término comercial normal, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación la entidad mide el activo o el pasivo financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

- **Medición posterior**

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos, de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:



- a) Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- b) Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo o un pasivo financieros en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo o el pasivo financieros,
- b) menos los reembolsos del principal,
- c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

• **Deterioro de valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado**

Al final de cada período sobre el que se informa, NATIONAL AUDUBON SOCIETY, evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, NATIONAL AUDUBON SOCIETY, reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

• **Baja en activos**

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control de este. En este caso NATIONAL AUDUBON SOCIETY:
 - i. Dará de baja en cuentas el activo, y
 - ii. Reconocerá por separado cualquier derecho y obligación conservados o creados en la transferencia.

• **Baja en pasivos**

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
- Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.



NATIONAL AUDUBON SOCIETY, reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

- **Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Compañía y su medición son:**
- **Cuentas por cobrar**

Por ser una sociedad prestadora de servicios en actividades relacionadas con el aviturismo y su conservación, y otros servicios conexos, los ingresos se realizan de acuerdo con las condiciones previamente establecidas en los contratos de servicio y/ o convenios.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Préstamos deudas comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC, representan un componente del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

3.4. Activo Neto / Patrimonio

Para entidades pertenecientes al Régimen Tributario Especial en el Activo neto de la entidad se ve reflejado los excedentes generados en el periodo contable, los cuales se clasifican como patrimonio, adicionalmente se reconocen las donaciones condicionadas, recibidas con el objetivo de cumplir con su actividad meritoria.

3.5. Ingresos ordinarios

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias realizadas por la sociedad:

- **Prestación de servicios:** Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor



razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, y se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

3.6. Impuestos

La estructura fiscal del país el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Se detallan los impuestos más representativos en el país así:

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha de presentación como son:

a) Impuesto de renta

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC, pertenece a los Contribuyentes con régimen tributario especial del Impuesto sobre la Renta y Complementarios, toda vez que está catalogada y en aplicación al mismo y sus actividades obedecen a Interés general y acceso a la comunidad, de esta el beneficio neto o excedente es resultado de tomar la totalidad de los ingresos, cualquiera sea su naturaleza, y restar el valor de los egresos de cualquier naturaleza, que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento de su objeto social, incluyendo en los egresos las inversiones que hagan en cumplimiento del mismo, esta base es exenta cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, adicionalmente los excedentes serán exentos pues la entidad está calificada en el Registro Único Tributario RUT, cumpliendo lo dispuesto por la norma tributaria.

Por estar calificada por la DIAN con el Régimen Tributario Especial se encuentra excluida de liquidar renta presuntiva.

En el caso que la parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra, con una tarifa del 20%.

por estar calificada por la DIAN con el Régimen Tributario Especial se encuentra excluida de liquidar renta presuntiva.

b) Impuesto al Valor Agregado IVA.

c) Impuesto de Industria y Comercio.

Entre otros impuestos, cuyo tratamiento se define en la política contable de Cuentas por pagar

i. Impuesto diferido



El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual. Se genera, de igual forma, por la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de períodos anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias que se generan entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y, adicionalmente, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden usando las tasas impositivas y la legislación fiscal que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, en la fecha de presentación. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos relacionados.

La base fiscal de un activo es el importe que será deducible de los beneficios económicos que, para efectos fiscales, obtenga la entidad en el futuro, cuando recupere el importe en libros de dicho activo. Si tales beneficios económicos no tributan, la base fiscal del activo será igual a su importe en libros.

La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que sea deducible fiscalmente respecto de ese pasivo en períodos futuros.

Las diferencias temporarias son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales utilizar esas diferencias temporarias deducibles, excepto que el activo surja del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que:

- (a) No es una combinación de negocios; y
- (b) En el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal.

i) Presentación

El activo y pasivo por impuesto diferido se reconocerá como no corriente.

ii) Compensación

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, o los activos y pasivos por impuesto s diferidos, se compensan solo cuando se tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y pueda demostrarse sin esfuerzo o costo desproporcionado que se tiene la intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.



3.7. Reconocimiento de gastos

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

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. EVOLUCION DEL NEGOCIO

Con el fin de avanzar hacia el futuro la compañía cuenta con un equipo laboral que apoya todas las actividades desde diferentes partes del mundo mediante el (Home office) de esto con el fin de cobijar más áreas de futuras inversiones y puntos de marca aprovechando los recursos tecnológicos para el desarrollo de sus actividades (reuniones, relaciones corporativas, entre otras)

- Instauro que el personal trabajara desde casa (Home office), sin embargo, en el momento de necesitar trasladarse para el desarrollo de las actividades de los proyectos, se estableció protocolos de bioseguridad para su protección.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El valor del efectivo refleja el saldo de la cuenta corriente empresarial y las tarjetas prepagos del banco Bancolombia S.A en la ciudad de Bogotá D.C, entidad donde la empresa posee sus productos financieros, soportados con los respectivos extractos, los cuales se encuentran debidamente conciliados al cierre de la presente vigencia, y no tienen restricción de uso.

DESCRIPCION	2021	2020
Bancos	938.764.862,90	1.585.982.667
Tarjetas prepagadas	15.367.229,15	4.134.443
Efectivo y equivalentes de efectivo	954.132.092,05	1.590.117.110

Efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de flujos de Efectivo **\$ 954.132.092.05**

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 diciembre de 2021 y 2020

DESCRIPCION	2021	2020
Anticipos de impuestos	303.054.000	307.148.000
Anticipo de impuestos corrientes	303.054.000	307.148.000



Anticipos de impuestos: En este rubro se encuentran las retenciones practicadas en las facturas por los diferentes clientes y los saldos a favor en IVA.

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta pasivos por impuestos corrientes está representada por los impuestos por pagar del último periodo 2021 de retención en la fuente por renta, retención en la fuente por ICA, impuesto de Industria y Comercio e IVA.

DESCRIPCION	2021	2020
Retención en la fuente	3.877.000	1.178.000
Retención de ICA	41.000	326.000
impuesto de industria y comercio	85.000	243.000
IVA	-	44.812.000
Total, de pasivo por impuestos corrientes	4.003.000	46.559.000

NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC pertenece al régimen tributario especial del Impuesto sobre la renta y complementarios, por lo cual, el beneficio neto no estará gravado en el periodo siempre y cuando se reinvierta en el desarrollo del objeto social. En el caso, que no se reinvierta en su totalidad el beneficio neto, el resultante, adquirirán el carácter de gravable en el año en que esto ocurra, con una tarifa del 20%.

- Las declaraciones del impuesto de renta por los años gravables 2016 a 2020 Se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias. El termino general de firmeza de las declaraciones de acuerdo con lo establecido en la Ley 2010 de 2019 está dentro de los 3 a 5 años.

8. OTRAS OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS VINCULADAS

El valor presentado en este rubro corresponde a los giros recibidos de NATIONAL AUDUBON SOCIETY INC USA a NATIONAL AUDUBON COLOMBIA en calidad de préstamo sin intereses, Para solventar gastos y avanzar en procesos de alta prioridad.

9. PATRIMONIO

Corresponde al excedente derivado de la actividad principal y las donaciones condicionada recibidas para el desarrollo del objeto social de la entidad, clasificándose para el año 2021 de la siguiente manera:



DESCRIPCION	2021	2020
Superávit de capital-donaciones condicionadas	75.000.000	67.500.000
Cambios en los Activos netos del periodo	(634.618.076)	600.530.796
Cambio en el activo neto anteriores ejercicios	1.221.800.371	621.269.575
	-	
Total, patrimonio	662.182.296	1.289.300.371

Los Cambios en el activo neto de ejercicios anteriores, se originan de las instrucciones impartidas en el documento privado, debidamente apostillado, donde se definió que los excedentes resultantes del ejercicio fiscal del 2020 fueran reinvertidos en el desarrollo del objeto social en el ejercicio fiscal del año 2021.

La diferencia en superávit de capital corresponde a una donación condicionada realizada por PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS \$7.500.000 realizada el 15 de enero de 2021.

Para el año 2022 se tienen \$ 662.182.296 millones de pesos moneda colombiana para reinvertir en las actividades ligadas a la operación de la entidad.

10. INGRESOS

Se encuentran contabilizados los valores causados en el desarrollo del objeto social correspondientes a la ejecución del contrato celebrado con ARROCERA LA ESMERALDA SAS

DESCRIPCION	2021	2020
Ingresos Operacionales	8.403.362	1.374.670.004
Total, ingreso actividades ordinarias	8.403.362	1.374.670.004

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los gastos que la compañía incurrió en los siguientes años:

i. GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

Corresponde al reconocimiento de gastos por los siguientes conceptos:



DESCRIPCION	2021	2020
Viáticos taxis - transportes		2.269.313
Capacitación al personal		3.900.000
Gastos médicos		100.000
Honorarios	463.361.202	508.991.257
Impuestos	2.776.066	17.064.877
Alquiler		85.000
Seguros		491.959
Servicios	93.483.493	154.466.736
Gastos de viaje	3.105.322	
Diversos	14.756.466	16.777.241
Total, gastos generales de administración	577.482.549	704.146.383

12. OTROS GASTOS

Los otros gastos se componen de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2021	2020
Gastos bancarios	1.061.184	1.952.302
Gastos sin factura electrónica	59.477.634	68.040.000
Ajuste al peso	3.458	2.219
Donaciones	5.000.000	
Total, Otros gastos	65.542.276	69.994.521

El rubro más representativo corresponde a gastos sin facturas electrónicas y gastos no justificados por no tener los soportes correspondientes; estos se encuentran relacionados en las tarjetas prepago sin ningún tipo de información para reportar el gasto.