

**FUNDACION REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUIA**  
**NIT. 901486275-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja	\$ 18.761.000	
Bancos	\$ 100.000	
Cuentas por cobrar a fundador	\$ 1.263.000	
Inventario (Chatarra)	\$ 74.201.000	
Muebles y Enseres	\$ 12.675.000	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>\$ 107.000.000</u></b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Maquinaria y equipo	\$ 93.000.000	
Aglutinadora	\$ 34.000.000	
Molino	\$ 31.000.000	
Compactadora	\$ 28.000.000	

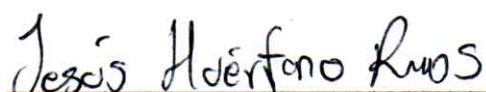
**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** **\$ 93.000.000**

**TOTAL ACTIVO** **\$ 200.000.000**

**PASIVO** **\$0** **\$0**

**PATRIMONIO** **\$ 200.000.000**

**TOTAL PASIVO +PATRIMONIO** **\$ 200.000.000**



\_\_\_\_\_  
JESUS ESNEIDER HUERTANO RAMOS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 1121906882



\_\_\_\_\_  
LUIS ALFONSO CANCINO ZAPATA  
CONTADOR  
T.P. 93284-T



\_\_\_\_\_  
GEOVANNI ANDRES ROJAS AGUDELO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 213760-T

**FUNDACION REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUIA**  
**NIT. 901486275-2**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 19 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**INGRESOS OPERACIONALES BRUTOS**

Ingresos por Venta de Chatarra \$ 0.00

**TOTAL INGRESOS BRUTOS** \$ 0.00

**TOTAL INGRESOS NETOS** \$ 0.00

**COSTO DE VENTAS**

Costos de ventas \$ 0.00

**TOTAL COSTOS DE VENTAS** \$ 0.00

**UTILIDAD BRUTA** \$ 0.00

**GASTOS**

GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACION

**TOTAL PAGOS INTERESES FINANCIEROS** \$ 0.00

**TOTAL GASTOS OPERACIONALES** \$ 0.00

**UTILIDAD OPERACIONAL** \$ 0.00



\_\_\_\_\_  
JESUS ESNEIDER HUERFANO RAMOS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 1121906882



\_\_\_\_\_  
LUIS ALFONSO CANCINO ZAPATA  
CONTADOR  
T.P. 93284-T



\_\_\_\_\_  
GEOVANNI ANDRES ROJAS AGUDELO  
REVISOR FISCAL  
T.P. 213760-T

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Información General

La **FUNDACION “FRIO”**, es una organización de servicio social, sin ánimo de lucro que busca promover y estimular el fortalecimiento y preservación del medio ambiente.

Objeto social:

Contemplado en el ARTÍCULO 4. La **FUNDACION “FRIO”** tendrá por objetivos principales los siguientes:

Impulsar, diseñar, estructurar, promover ejecutar, estimular la preservación, equilibrio y protección del medio ambiente, a través de planes y programas integrales de participación ciudadana, que garanticen el mejoramiento de la calidad de vida de la población mundial, desde una perspectiva territorial y de derechos, que reconozca la diversidad cultural y social para la gestión participativa del ordenamiento, uso y manejo adecuado de los recursos naturales renovable y no renovables.

En el artículo 5 de los estatutos de la **Fundación “FRIO”** se contempla las actividades que desarrollara en función del objeto social.

Presentación de estados financieros

La expedición de la ley 1314 de julio de 2009 dio origen a la regulación de los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información en Colombia, por lo cual los estados financieros de la **FUNDACION “FRIO”**, correspondientes al periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2021 fueron preparados de acuerdo con lo establecido en el decreto 3022 de 2013 compilado en el decreto único reglamentario 2496 y 2020 de 2015 y decretos posteriores que los reformen o sustituyan, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la **FUNDACIÓN “FRIO”** pertenece al grupo

*Carrera 22 37B 57 Barrio Industrial, Teléfono 3143987855 – 3123413594*

*Correo Electrónico: [servicioalcliente.frio@gmail.com](mailto:servicioalcliente.frio@gmail.com)*

*[www.sumatefrio.org](http://www.sumatefrio.org)*

*Villavicencio - Meta*

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

II. De acuerdo con esta norma, la **FUNDACION “FRIO”** presenta por este periodo el estado de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas.

La ley 1314 de 2009 en el artículo número 6 presenta como organismo de normalización técnica de normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información, hay consejo técnico de la contaduría pública CTCP, por lo cual dicho organismo emitido el documento de orientación técnica número 14 "orientación sobre entidades sin ánimo de lucro" para la presente de sus estados financieros.

1. Información a relevar sobre políticas contables

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estados financieros de propósito general se resumen a continuación.

2. Criterio de materialidad

En la elaboración de los resultados financieros de la Fundación Reverdecere Integral De La Orinoquia, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la **FUNDACION “FRIO”** originados durante los periodos contables presentados.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones, la unidad monetaria utilizada por la **FUNDACION “FRIO”**, para la preparación y presentación de los estados financieros utiliza como moneda funcional el peso colombiano

Periodo contable

Por norma legal y por estatutos, **FUNDACION “FRIO”** efectúa al final de cada ejercicio social, el cual corresponde desde el 19 de mayo al 31 de diciembre de 2021, el corte de sus cuentas y prepara y difunden los estados financieros de propósito general.

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

Negocio en marcha

La **FUNDACION “FRIO”**, preparo sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en cada, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un período máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la asociación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantiene a su valor nominal.

Medición inicial: los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición, el efectivo se medirá al costo de la transacción.

Medición posterior: revelara los estados financieros los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo, también el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la fundación que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros básicos se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo de acuerdo con la sección 11 de la NIIF para la PYMES.

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

Medición inicial:

La FUNDACION “FRIO” medirá sus instrumentos de deuda tales como (cuentas bancarias, pagaré o préstamo por cobrar, inversiones, cuenta por pagar) a su valor razonable. Los costos de transacción que sean directamente atribuibles serán reconocidos directamente en el estado de resultados siempre y cuando esto no sea materiales, de lo contrario se incluirán como mayor valor de la cuenta por pagar. Para los pasivos financieros de largo plazo (superiores a un año) sin financiamiento explícito (definido contractualmente) o con una tasa pactada por debajo de la mercado, el valor reconocido inicialmente será el valor futuro descontado a valor presente con la tasa de Mercado de referencia para cuentas por pagar de similares características (monto, plazo) a la fecha de inicio de la operación.

Medición posterior:

Los instrumentos de deuda tales como (cuentas bancarias, pagare o préstamo por cobrar, inversiones) posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, una cuenta por pagar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales.
- b) Las condiciones contractuales de la cuenta por pagar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Modelo del costo amortizado

Se utiliza el modelo del costo amortizado para las siguientes cuentas:

- Cuentas por cobrar a clientes, accionistas, empleados
- Cuentas pagarés y préstamos por cobrar y por pagar
- Certificados de depósito a término
- Inversiones con participación inferior al 10% en su patrimonio
- Cédulas de capacitación
- Entre otros

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

## **COSTOS POR PRÉSTAMOS**

La **FUNDACION “FRIO”** toma todos los costos por préstamos y se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### Método De Interés Efectivo

El método de interés efectivo, es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del período correspondiente. La tasa del interés efectiva, es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento Financiero, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo o pasivo financiero.

La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo o pasivo Financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo:

- el costo amortizado de un activo o pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva, y el gasto o ingreso por intereses en un período es igual al importe en libros del pasivo o activo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

- la tasa de descuento fijada por La **FUNDACION “FRIO”** será la tasa interna de retorno (TIR) para aquellos instrumentos con tabla de amortización.

Ej. La cartera de créditos

-Los que solo tengan un flujo de caja al final, se liquidara con la Tasa equivalente en la cartera de créditos.

### Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por **FUNDACION “FRIO”**, originados en la venta de bienes, prestación de servicios y todas aquellas actividades relacionadas a su objeto social así, de los cuales se espera a futuro la entrada al influjo financiero fijo o determinables. Las cuentas por cobrar se clasifican

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

en categorías de costo o costo amortizado dependiendo respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o sea superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificados en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada periodo en la **FUNDACION “FRIO”**, evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de revisión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor, las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

#### Inventarios

Los inventarios de **FUNDACION “FRIO”**, se medirán al importe menor entre en costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, además incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

#### Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales desarrolla las operaciones propias de su actividad, los cuales han sido realizados al costo, a la propiedad, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el

**FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA**  
**“F.R.I.O”**  
 NIT 901.486.275-2 ESAL

mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del período, la depreciación inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto,

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS
Edificaciones	50 Y 80 AÑOS
Maquinaria	20 AÑOS
Muebles y encerados	10 AÑOS
Equipo de tecnología	4 Y 10 AÑOS
Equipo de oficina	7 AÑOS
Equipo de computo	3 AÑOS
Equipo de comunicaciones	5 AÑOS
Impresoras	2 AÑOS
Vehículos	12 AÑOS
Plantas y redes	15 AÑOS
Sillas de oficina	7 AÑOS

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y se ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen el resultado del período.

Respecto de los activos de menor cuantía inferiores a 50 UVT, la entidad como política contable realiza una depreciación acelerada en el momento de su reconocimiento la cual incide directamente al gasto.

Medición Inicial: **La FUNDACIÓN “FRIO”** medirá inicialmente al costo de los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. El costo de un elemento de propiedad, 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, la fundación medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

Medición Posterior: **La FUNDACIÓN “FRIO”**, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. Si posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, en el caso identificar un componente este deberá superar por lo menos el 30% del valor total de los activos y por lo tanto deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado. También dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas en el resultado del período contable que se produjo.

**La FUNDACIÓN “FRIO”**, revelará cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo, la siguiente información:

- La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.
- El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y al final del período contable que se informa.
- Conciliación de los importes al inicio y al final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

#### Deterioro Del Valor De Los Activos

Al final de cada periodo, la **FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUIA**, evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable, este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos, si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece al activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se lo hubiera reconocido dicha pérdida.

#### Mantenimientos y Reparaciones

Para reconocimiento se deberá clasificar en algunas de las clases mencionadas a continuación:

-Mantenimiento o reparación preventivo y correctivo normal, y sin modificación de vida útil: serán reconocidos como costo o gasto en el período en que se incurre, incluidos sus repuestos.

-La determinación de la ampliación de la vida útil deberá estar soportada, en un memorando interno donde se establezca: los años en que se amplía la vida útil del activo, y la decisión del técnico donde se establezca que es menos costoso hacer dicho mantenimiento mayor que comprar un activo nuevo.

Este deberá ser reconocido como un mayor valor del activo (se capitaliza) y será depreciado (el conjunto) en la nueva Vida útil restante estimada.

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

Las partes y piezas que se cambian y se retiran físicamente del activo, deberán ser descargadas por costo neto en los libros, reconociéndolo como gastos por mantenimiento. Si no fuera posible su identificación, el valor de la reparación del activo deberá ser tratado y reconocido como gastos. Si por cualquier circunstancia se suspende la reparación del activo, todas las erogaciones efectuadas mientras dure la suspensión, relacionadas con la reparación, se cargarán a gastos o costos.

#### Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados, estas cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, o expiren o sean transferidas a un tercero.

#### Fuentes De Financiación

La **FUNDACIÓN “FRIO”**, es una entidad sin ánimo de lucro según su reconocimiento en personería jurídica, por lo cual las fuentes de financiación son variadas entre las cuales se encuentran desde la venta de bienes hasta la prestación de servicios también obtiene recursos como son las contribuciones, los compromisos, las donaciones y otras distintas del efectivo, las cuales por regla general son medidas al costo.

#### Bases De Reconocimiento De Los Ingresos Y Costos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la fundación y puedan medirse con

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la **FUNDACIÓN “FRIO”**, se reconocen en el momento en el que se realiza la venta o se presta un servicio y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los costos de venta o de prestación del servicio se reconocen en el momento en que se efectúa la misma e incluye las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

#### Contribuciones Compromisos y Donaciones Distintas Del Efectivo

Dentro de estas tenemos los aportes permanentes, los cuales son activos sin contraprestación registrados en el activo neto de la entidad, los cuales son no reembolsables al aporte, ni siquiera en caso de la liquidación, los recaudos recibidos para terceros, con la instrucción de entregar a otra entidad por la cual generan beneficios económicos futuros y no son considerados como ingreso, hasta cuando la **FUNDACIÓN “FRIO”**, recaude eventualmente algún recurso por su administración, las donaciones, son una transferencia a título gratuito a favor de la entidad en especie, en efectivo o en su equivalente, en cuyo caso la **FUNDACIÓN “FRIO”**, la reconocerá al valor razonable o en su defecto ante la ausencia de su estimación al costo, contribuciones, son la transferencia de recursos para la ejecución de actividades sociales, donde los diferentes convenios obligan a la entidad a efectuar acciones que restringen el uso de los mismos.

#### Políticas Contables Para La Cuenta De Gastos

Reconocimiento de gastos: **FUNDACIÓN “FRIO”**, reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien del surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición Inicial: los gastos de la asociación se medirán al costo de los mismos que pueden medirse de forma fiable.

Revelaciones: La **FUNDACIÓN “FRIO”**, optó por utilizar para el desglose de los gastos por función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución administración). Si la fundación opta por clasificar los gastos según

**FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA**  
**“F.R.I.O”**  
 NIT 901.486.275-2 ESAL

su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos.

**Nota 2. 1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CUENTA	A Diciembre 31 de 2021
Caja general	\$ 18.761.000
Cuenta de Ahorros 057-000033-55 Bancolombia	\$ 100.000
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 18.861.000</b>

**Nota 2.2. Cuentas por cobrar**

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual el 31 de diciembre de 2021 es las siguientes:

CUENTA	A DICIEMBRE 31 DE 2021
Cuentas comerciales por cobrar (fundador)	\$ 1.263.000
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 1.263.000</b>

Esta cuenta para la vigencia de este periodo, corresponde a las operaciones comerciales de la fundación.

**NOTA 2.3. Propiedad, planta y equipo.**

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee la fundación, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus actividades.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Carrera 22 37B 57 Barrio Industrial, Teléfono 3143987855 – 3123413594  
 Correo Electrónico: [servicioalcliente.frio@gmail.com](mailto:servicioalcliente.frio@gmail.com)  
[www.sumateafrio.org](http://www.sumateafrio.org)  
 Villavicencio - Meta

**FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA**  
**“F.R.I.O”**  
 NIT 901.486.275-2 ESAL

NOMBRE	A DICIEMBRE 31 DE 2021
Maquinaria y equipo	\$ 93.000.000
Muebles y escritorios	\$ 12.675.000
Inventario	\$ 74.201.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$179.876.000</b>

A 31 de diciembre de 2021.

La **FUNDACIÓN “FRIO”**, utiliza el método de depreciación en línea recta, para el cálculo de la depreciación en todos los elementos de prioridad, planta y equipo, el cual amortiza en su vida útil el uso mensualizado del bien.

En el período no se presentaron evidencias de deterioro según la política que obedezcan el desgaste físico u obsolescencia.

#### **Nota 2.4 Cuentas por pagar.**

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros

Por conceptos de Honorarios, impuestos y proveedores varios, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

NOMBRE	A DICIEMBRE 31 DE 2021
Proveedores	\$ 0
Otras cuentas por pagar impuestos	\$ 0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 0</b>

#### **Nota 2.5. Activo Neto**

La política contable de la entidad define el activo neto como el equivale al patrimonio de las entidades comerciales según instrucciones dadas por el Consejo Técnico de la contaduría pública CTCP, en su orientación profesional No 14, esta decisión obedece a la inexistencia de títulos representativos de una posible inversión o

**FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA**  
**“F.R.I.O”**  
 NIT 901.486.275-2 ESAL

similar por parte de sus miembros fundadores, junto con la ausencia de lucro, que obliga a la entidad a no perseguir ningún tipo de utilidad a distribuir sino la asignación de una contribución no restituible.

NOMBRE	A DICIEMBRE 31 DE 2021
Capital social	\$200.000.000
Utilidad ejercicios anteriores	\$ 0
Utilidad del ejercicio presente	\$ 0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$200.000.000</b>

**Nota 2.6. Ingresos operacionales.**

Ejecución de contratos

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

NOMBRE	A DICIEMBRE 31 DE 2021
Ejecución de contratos	\$ 0
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 0</b>

Los ingresos son medidos por el grado de avance y terminación del costo, incluidos los costos diversos de tipo administrativo y de funcionamiento los cuales hacen parte integral de las operaciones, sin incluir anticipos o avances.

**Nota 2.7. Costo de venta**

Este valor corresponde a la compra de bienes y servicios para la venta y/o desarrollo de las diferentes actividades de la entidad en el respectivo periodo.

NOMBRE	A DICIEMBRE DE 2021
Compras varias para ejecución	\$ 0
<b>TOTAL COMPRAS VARIAS</b>	<b>\$ 0</b>

**FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA**  
**“F.R.I.O”**  
 NIT 901.486.275-2 ESAL

**Nota 2.8 Gastos**

Los gastos de la entidad representan los servicios de apoyo necesarios para la ejecución de los diversos proyectos representados principalmente en los gastos por funcionamiento, personal administrativo, labor social, servicios públicos, entre otros.

NOMBRE	A DICIEMBRE 31 DE 2021
Gastos generales	\$ 0
De administración	\$ 0
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 0</b>

**Nota 2.9. Otros ingresos**

Estos ingresos corresponden por donaciones recibidas de otras entidades, participación en uniones temporales y aportes de asociados.

NOMBRE	A DICIEMBRE 31 DE 2021
Donaciones	\$ 0
Aportes	\$ 0
Participación en UT%	\$ 0
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 0</b>

**Nota 2.10. Otros Costos**

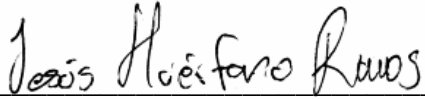
Este rubro comprende los gastos que se ocasionaron a 31 de diciembre de 2018 por concepto de Gastos Varios.

NOMBRE	A DICIEMBRE 31 DE 2021
Otros gastos	\$ 0
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 0</b>

La **FUNDACIÓN “FRIO”**, no tuvo ingresos ni gastos por concepto de intereses financieros bancarios ni a particulares durante el año 2021.

*FUNDACIÓN REVERDECER INTEGRAL DE LA ORINOQUÍA*  
*“F.R.I.O”*  
*NIT 901.486.275-2 ESAL*

Cordialmente,



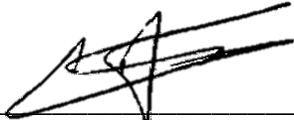
---

**JESUS E. HUERFANO RAMOS**  
C.C. 1.121.906.882  
Representante Legal



---

**LUIS A. CANCINO ZAPATA**  
C.C. No. 11.386.738  
Contador Público: TP. 93284-T



---

**GEOVANNI ANDRES ROJAS AGUDELO**  
C.C. 86.055.669  
Revisor Fiscal  
T.P. 213760-T