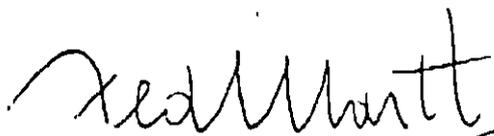


FUNDACION SOCIAL BANAFRUT
NIT 811.031.202
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE

	2021	2020
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	296.656.335	85.518.626 3
CAJA	5.848.732	5.845.580
BANCOS	290.807.603	79.673.046
INVERSIONES	44.035.261	44.344.605 4
DERECHOS FIDUCIARIOS	44.035.261	44.344.605
DEUDORES	284.506.200	621.268.543 5
CLIENTES	5.657.960	1.677.850
ANTICIPOS Y AVANCES	5.697.121	338.145.185
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	19.540.065	19.541.491
DEUDORES VARIOS	253.611.054	261.904.016
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	300.000.000	300.000.000
TERRENOS	300.000.000	300.000.000
TOTAL ACTIVOS	925.197.796	1.051.131.774
PASIVO		
A CORTO PLAZO	84.175.201	20.980.863
PROVEEDORES	67.364.641	12.602.760
RETENCION EN LA FUENTE	4.287.560	398.103
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.833.000	-
IMPUESTO A LAS VENTAS X PAGAR	9.690.000	7.980.000
A LARGO PLAZO	2.309.196.809	3.243.407.468
ACREEDORES VARIOS	2.309.196.809	3.243.407.468
TOTAL PASIVOS	2.393.372.010	3.264.388.332
PATRIMONIO		
EXCEDENTE (PERDIDA) NETA CONTABLE	745.082.344	-2.030.666.796
EXCEDENTES (PERDIDA) ACUMULADAS	-2.208.843.724	-178.176.928
ADOPCION POR PRIMER VEZ	-4.412.834	-4.412.834
TOTAL PATRIMONIO	-1.468.174.213	-2.213.256.558
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	925.197.796	1.051.131.774



FEDERICO MARTINEZ HERRERA
CC 71.750.717
REPRESENTANTE LEGAL



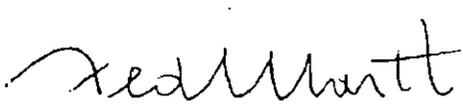
LINA MARIA PINEDA HOYOS
CC 43.627.858 TP 72203
CONTADORA



DIANA C. YEPES HINCAPIE
CC 43.751.376 TP 94943
REVISOR FISCAL

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT
NIT 811031202
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE

	2021	2020
Ingresos		
VENTA DE CARTON	987.511.230	613.995.720
DONACIONES	405.333.846	1.310.000.008
Total Ingresos	1.392.845.076	1.923.995.728
Costos		
OBRA SOCIAL	1.027.408.880	4.433.842.834
Total Costos	1.027.408.880	4.433.842.834
Excedente (Pérdida) Bruta en Ventas	365.436.196	-2.509.847.106
Gastos Operacionales ADMON	2.403.845	15.232.115
Excedente (Pérdida) Operativa	363.032.351	-2.525.079.221
Ingresos No Operacionales		
FINANCIEROS	2.053	979.462
RECUPERACIONES	72.275	456.690
DIVERSAS	402.914.121	504.378.520
Total Ingresos No Operacionales	402.988.449	505.814.672
Gtos No Operacionales		
FINANCIEROS	1.309.072	1.152.260
GASTOS EXTRAORDINARIOS	16.794.449	7.881.234
GASTOS DIVERSOS	1.934	2.368.752
T.G. No Operacionales	18.105.456	11.402.246
Excedente (Pérdida) antes de Impuesto	747.915.344	-2.030.666.796
IMPUESTO DE RENTA	2.833.000	-
Excedente (Pérdida) del Ejercicio	745.082.344	-2.030.666.796



FEDERICO MARTINEZ HERRERA
CC 71.750.717
REPRESENTANTE LEGAL



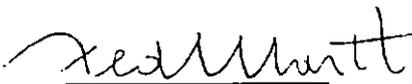
LINA MARIA PINEDA HOYOS
CC 43.627.858 TP 72203
CONTADORA



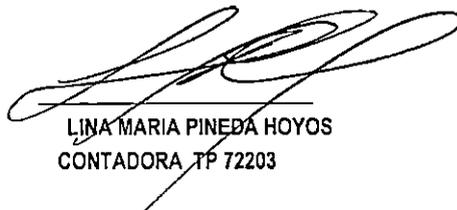
DIANA C. TEPES HINCAPIE
CC 43.751.376 TP 94943
REVISOR FISCAL

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT
 NIT 811.031.202-6
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 EN PESOS
 DICIEMBRE 31 DE 2021-2020

ACTIVIDADES DE OPERACION	2021	2020
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION	745.082.344	(2.030.666.796)
Excedente (Pérdida) Neta Contable	745.082.344	(2.030.666.796)
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar CP	336.762.343	414.302.170
Aumento (Disminución) en Proveedores	54.761.881	(4.413.953)
Aumento (Disminución) en Impuesto	-	-
Aumento (Disminución) Cuentas x Pagar CP	8.432.457	3.603.158
Aumento (Disminución) Cuentas x Pagar LP	(934.210.660)	2.121.372.531
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	(534.253.979)	2.453.317.287
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución Inversiones CP	309.345	(42.676.285)
(Aumento) Disminución Propiedad Planta y Eq.	-	(300.000.000)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	309.345	(342.676.285)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Excedente	0	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	-
<hr/>		
AUMENTO EN EFECTIVO	211.137.710	79.974.206
Efectivo a Diciembre 31 de	85.518.626	5.544.420
Efectivo a Diciembre 31 de	296.656.335	85.518.626



FEDERICO MARTINEZ HERRERA
 REPRESENTANTE LEGAL



LINA MARIA PINEDA HOYOS
 CONTADORA TP 72203



DIANA C. YEPES HINCAPIE
 REVISOR FISCAL TP 94943

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
EN PESOS
A DICIEMBRE DE 2021-2020

	2021	2020
FUENTES		
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL PERIODO		
Utilidad (pérdida) Neto	745.082.344	(2.030.666.796)
CAPITAL DE TRABAJO GENERADO EN LAS OPERACIONES DEL PERIODO	745.082.344	(2.030.666.796)
OTRAS FUENTES		
Incremento en Cuentas x Pagar L.P	-	2.121.372.531
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS	745.082.344	90.705.735
APLICACIONES		
Adquisicion de Propiedad Planta y equipo	-	(300.000.000)
Disminucion en Cuentas x Pagar a L.P	(934.210.660)	-
Disminucion de Otros Pasivos	-	(81.546.619)
TOTAL APLICACIONES	(934.210.660)	(381.546.619)
AUMENTO DE CAPITAL DE TRABAJO	(189.128.316)	(290.840.884)
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento (Disminucion) del Activo Corriente		
Disponible	211.137.709	79.974.206
Deudores-porcopn corriente	(336.762.343)	(414.302.170)
Inversiones	(309.345)	42.676.285
	(125.933.978)	(291.651.679)
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE		
(Aumento) Disminucion del Pasivo Corriente		
Proveedores	(54.761.881)	4.413.953
Cuentas por pagar	(8.432.457)	(3.603.158)
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) DEL PASIVO CORRIENTE	(63.194.338)	810.795
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(189.128.316)	(290.840.884)



FEDERICO MARTINEZ HERRERA
REPRESENTANTE LEGAL



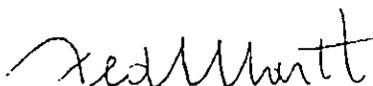
LINA MARIA PINEDA HOYOS
CONTADORA TP 72203



DIANA C. YEPES HINCAPIE
REVISOR FISCAL TP 94943

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL
8CON CIFRAS COMPARATIVAS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EXPRESADO EN PESOS
 Terminado el 31 de Diciembre

Descripción	Capital social	Prima de emisión	Reservas	Excedentes acumulados	Excedente Neto Contable	Ajustes balance de apertura	Total Patrimonio
Saldo al 01 de Enero de 2020	-	-	-	-	(178.176.928)	(4.412.834)	1.323.089.929
Aportes Sociales							-
Apropiación de Excedentes				(178.176.928)	178.176.928		(1.327.502.763)
Excedente (Perdida) Neto Contable					(2.030.666.796)		(178.176.518)
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	-	-	-	(178.176.928)	(2.030.666.796)	(4.412.834)	(2.213.256.558)
Aportes Sociales							-
Apropiación de Excedentes				(2.030.666.796)	2.030.666.796		-
Excedente (Perdida) Neto Contable					745.082.344		745.082.344
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	-	-	-	(2.208.843.724)	745.082.344	(4.412.834)	(1.468.174.214)



FEDERICO MARTINEZ HERRERA
 REPRESENTANTE LEGAL



LINA MARIA PINEDA HOYOS
 CONTADORÁ TP 72203



DIANA C. YEPES HINCAPIE
 REVISOR FISCAL TP 94943

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT
NIT 811.031.202-6
PROYECTO DE PRESUPUESTO AÑO 2022

PROGRAMAS DE INVERSION

INFRAESTRUCTURA

REMODELACION COLEGIO CHIGORODO 1.330.000.000

EDUCACION

MATRICULA Y MENSUALIDAD COLEGIO 29.000.000

DONACIONES

FUNDACION GOLONDRINAS 297.330.000

OTRAS ENTIDADES 60.000.000

BIENESTAR SOCIAL

RECREACION 32.000.000

CAMPEONATO FUTBOL EN CHIGORODO 5.000.000

DEPORTE

CLUB DEPORTIVO BANAFRUT 500.000.000

MEDIO AMBIENTE

CONVENIO CORPOURABA 105.000.000

TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSION SOCIAL 2.358.330.000



FEDERICO MARTINEZ HERRERA
C.C. 71.750.717
DIRECTOR EJECUTIVO



DIANA YEPES HINCAPIE
C.C. 43.751.376 TP 94943
REVISOR FISCAL

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

NOTA 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT Fue legalmente constituida el 11 de Octubre de 2001 mediante Acta privada como entidad sin ánimo de lucro.

FUNDAFRUT tiene por Objeto Social:

1. Cooperar con el bienestar de la comunidad.
2. Trabajar en obras de beneficencia.
3. Prestar servicios voluntarios en diferentes entidades y registros.
4. Contribuir al mejoramiento de la situación socioeconómica de los habitantes de la región de Urabá (Antioquia), especialmente los de su zona bananera.
5. Fomentar el civismo, la recreación, el deporte y la cultura en sus diferentes manifestaciones.
6. La promoción y construcción de proyectos para desarrollar vivienda nueva, mejoramiento de las existentes y saneamiento básico, especialmente en lo relacionado con vivienda de interés social para las clases menos favorecidas, tanto urbanas como rurales.

NOTA 2 BASE DE PREPARACION

Marco Técnico Contable

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las **NCIF** se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Bases de medición

Todos los rubros de los estados financieros de la Fundación han sido preparados sobre la base del costo histórico para todas sus partidas a excepción de la propiedad planta y equipo que están al valor razonable.

El método de presentación de los estados financieros se hará en partidas corrientes y no corrientes, la Fundación revelará el importe a recuperar o cancelar después de los doce meses para cada

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

partida de activo o pasivo que combine importe a recuperar o a cancelar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y Después de doce meses tras esa fecha.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Fundación y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Uso de estimaciones y juicios

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, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados al cierre de cada periodo o cuando se genere nueva información que influya en el cálculo de dichas estimaciones. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimaciones que tienen un riesgo significativo son:

- Tasas de interés de mercado para descontar las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas.
- Vidas útiles de Propiedades y equipos y activos intangibles.

Políticas Contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados referenciados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para pymes al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT “FUNDAFRUT”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

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

Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Fundación 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. Las partidas no monetarias que son medidas al costo histórico en una moneda extranjera no se convierten.

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período_

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión son reconocidas en resultados.

Instrumentos financieros

Activos Financieros

Reconocimiento, medición y clasificación

El reconocimiento de los activos financieros con los que cuenta la Fundación es a su valor razonable; en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se adicionan los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros; y

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

(b) de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Medición posterior de activos financieros:

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación,

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

La tasa efectiva a utilizar será entre las dos siguientes, la mejor que se pueda determinar:

- ❑ O bien la tasa vigente para un instrumento similar cuya calificación crediticia sea parecida a la que tiene el cliente que lo acepta; o
- ❑ O bien la tasa de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo; del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida ha tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo, que puede estimarse de manera fiable.

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

La evidencia objetiva de que los activos están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía, en términos que la Fundación no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Fundación considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión medidos a costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión medidos a costo amortizado individualmente significativos, que no se encuentran específicamente deteriorados. Son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión medidos a costo amortizado, que no son individualmente significativos, son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo, la Fundación usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración con respecto a si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a fa tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monte de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte con cambios en resultados.

Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Fundación, excluyendo, inventarios e impuestos diferidos, se revisa al final de cada periodo sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo.

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Beneficios a empleados

Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Impuesto a las ganancias

El gasto o ingreso por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral, los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto sobre la renta relacionados con las diferencias temporarias imponibles mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto de renta debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. A estos efectos se entiende por diferencia temporaria la diferencia existente entre el valor contable, de los activos y pasivos y su base tributaria.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la Fundación tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Fundación tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están aprobados o se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

que se derivarán de la forma en que la Fundación espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Fundación revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado separado de situación financiera. La Fundación reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Compensación y clasificación

La Fundación sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tienen la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

La Fundación sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponde a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación,

Ingresos

Venta de bienes

El ingreso por venta de bienes es reconocido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente. Es probable

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción. Los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad. La administración de la Fundación no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.

Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros de la Fundación incluyen lo siguiente:

- Ingreso por intereses;
- Gasto por intereses;
- Ganancia o pérdida por conversión de activos financieros y pasivos financieros en moneda extranjera;
- Pérdidas por deterioro de activos financieros (distintos de los deudores comerciales)

El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que incurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios y financieros.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Determinación de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Fundación requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Fundación cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye un equipo de medición que tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas del valor razonable, incluyendo los valores razonables de Nivel 3, y que reporta directamente al Gerente Financiero.

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

Jerarquía del valor razonable

La tabla a continuación analiza los activos y pasivos recurrentes registrados al valor razonable. Los distintos niveles se definen como sigue.

- Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Fundación puede tener acceso a la fecha de medición.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir. precios) o indirectamente (es decir. derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).
- Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo puede clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

Instrumentos financieros

Administración del riesgo financiero

La Fundación se encuentra expuesta a un conjunto de riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Dichos riesgos se gestionan mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición y supervisión, buscando la manera más adecuada para minimizar potenciales efectos adversos.

Marco de administración de riesgo

Fundafrut cuenta con una Asamblea de fundadores responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la empresa. Las políticas de riesgo de la Fundación son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos; fijar límites y controles de riesgo adecuados, así mismo para monitorear los mismos. Se revisan de

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

manera periódica las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Fundación.

Así mismo cuenta con políticas de Auditoría Interna que supervisa la manera en que la Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración del riesgo y revisa si el marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos enfrentados por la Fundación.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Fundación, si en algún momento su contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales; y se origina principalmente del efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión de la Fundación.

3. Exposición al riesgo de crédito

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha del balance fue:

	2021	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	296.656.335	85.518.626
DERECHOS FIDUCIARIOS	44.035.261	44.344.605
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CxC	<u>284.506.200</u>	<u>621.268.543</u>
	<u>625.197.796</u>	<u>751.131.774</u>

4. Inversiones

Recursos mantenidos en fondo fiduciario

	2021	2020
FIDURENTA	3.153.866	40.912.571
FIDUCUENTA	<u>40.881.395</u>	<u>3.432.035</u>
	<u>44.035.261</u>	<u>44.344.605</u>

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

5. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

La exposición de la Fundación al riesgo de crédito de cuentas por cobrar está representado en las cuentas por cobrar a clientes comerciales nacionales en Facturas Cambiadas de Compraventa.

CLIENTES NACIONALES

AGRICOLA CAPURGANA SAS	5.657.942	-
CORPORACION DE TRABAJADORES NUEVO FUTURO	-	1.677.849
	<u>5.657.942</u>	<u>1.677.849</u>

ANTICIPOS Y AVANCES A CONTRATISTAS

MESA LONDOÑO ANDRES DE JESUS	3.050.000	1.600.000
TASCON BLANDON SANDRA	2.647.121	-
PEÑA MOYA GUILLERMO	-	5.802.338
GIRALDO RODRIGUEZ SANDRA MILENA	-	950.000
SOLUCIONES CONSTRUCTIVAS S.A.S	-	329.792.847
	<u>5.697.121</u>	<u>338.145.185</u>

ANTICIPO DE IMPUESTO

RETENCION RENTA		4.015.491
SALDO A FAVOR EN RENTA	19.540.065	5.526.000
	<u>19.540.065</u>	<u>19.541.491</u>

DEUDORES VARIOS

	2021	2020
HACIENDA VELABA S.A.	100.310.422	142.022.116
OTRAPARTE S.A.S.	70.943.886	58.784.395
AGRICOLA LAS AZORES S.A.S.	30.882.041	31.967.817
OTROS MENORES	16.416.677	487.603
AGRICOLA INDIRA S.A.S.	15.128.885	-
AGRICOLA CERDEÑA S.A.S.	9.747.937	9.747.937
FUNDAMILENIO	5.868.919	5.868.919
AGRICOLA LUISA FERNANDA S.A.S.	3.609.830	3.608.969
AGRICOLA IBIZA S.A.S.	702.457	2.252.457
CECILIA REY	-	4.437.500
AGRICOLA BAHAMAS S.A.S.	-	2.227.200
	<u>253.611.054</u>	<u>261.904.016</u>

FUNDACION SOCIAL BANAFRUT "FUNDAFRUT"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS)

6. Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

ACREEDORES VARIOS	2021	2020
C.I. BANAFRUT S.A.	2.137.939.656	2.982.191.989
AGRICOLA MAYORCA S.A.S.	62.296.717	55.520.909
AGRICOLA EL FARO S.A.S.	40.535.969	40.536.124
AGRICOLA CAPURGANA S.A.S.	32.478.552	37.576.923
AGRICOLA LAS ANTILLAS S.A.S	21.296.193	1.295.081
PUENTE COMITE PARITARIO	5.387.325	53.293.896
OTROS MENORES	3.508.409	3.228.409
AGRICOLA BAHAMAS S.A.S.	2.972.504	
AGRICOLA LOS CORALES SAS	2.781.483	-
AGRICOLA INDIRA S.A.S.	-	69.764.137
	<u>2.309.196.809</u>	<u>3.243.407.468</u>