



AMAZON CONSERVATION TEAM

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019**



Bogotá D.C. - 2021

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Administración de AMAZON CONSERVATION TEAM

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de AMAZON CONSERVATION TEAM que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, el estado de actividades del período y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de AMAZON CONSERVATION TEAM al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de la Sucursal de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética del IESBA y de la Ley 43 de 1990. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de énfasis

Sin modificar mi opinión, quiero hacer énfasis en la información contenida en las notas 1 y 18 a los estados financieros adjuntos, que describe los efectos negativos que la pandemia de COVID-19 ha tenido y se espera que siga teniendo en los próximos meses sobre las actividades operativas y financieras de la Entidad, así como las medidas tomadas por la administración para enfrentarla.

Otras cuestiones

Los estados financieros de AMAZON CONSERVATION TEAM al 31 de diciembre de 2019, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por otro contador público (miembro de Crowe Co S.A.S.), sobre los cuales expresó una opinión sin salvedades el 16 de marzo de 2020.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

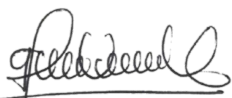
- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para expresar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas

significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en marcha.

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que durante el año 2020, la contabilidad de la Sucursal ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a las decisiones de la Administración de la Casa Matriz; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente; en la Carta de Gerencia la administración incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores, existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sucursal y los de terceros que están en su poder; existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la Sucursal no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral no obstante, la cotización de los aportes al Sistema General de Seguridad Social en materia pensional, de los meses de abril y mayo de 2020, como se explica en la nota 9 a los estados financieros, no fueron cancelados en su totalidad con base en el Decreto Legislativo 558 de 2020 expedido por el Gobierno Nacional, el cual fue declarado inconstitucional, con efectos retroactivos, por parte de la Corte Constitucional a través de la sentencia C-258 del 23 de julio de 2020, y deberán ser pagados de acuerdo con el mecanismo legal que defina el Gobierno nacional.



GINA LISETTE VALENCIA VALENCIA

Revisor Fiscal Principal

Tarjeta Profesional No.167.141 – T

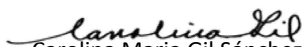
Designado por **CROWE CO S.A.S**

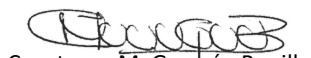
25 de marzo de 2021

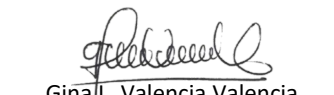
AMAZON CONSERVATION TEAM
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE DE 2019
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	Nota	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo	5	921.524.007	604.128.150
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	6	235.497.460	228.911.615
		<u>1.157.021.467</u>	<u>833.039.765</u>
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	7	411.666.682	421.666.678
Otros Activos Financieros	8	83.099.202	17.317.751
Total de Activo No Corriente		<u>494.765.884</u>	<u>438.984.429</u>
Total de Activo		<u>1.651.787.351</u>	<u>1.272.024.194</u>
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	9	66.176.249	370.746.106
Anticipos y Avances Recibidos	10	1.420.778.097	740.833.123
Beneficios a Empleados	11	138.806.741	132.520.700
Impuestos Corrientes por Pagar	12	26.026.264	27.924.265
Total Pasivo Corriente		<u>1.651.787.351</u>	<u>1.272.024.194</u>
Total Pasivo y Activo		<u>-</u>	<u>-</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Carolina Maria Gil Sánchez
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

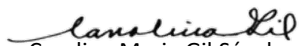

Constanza M. Guzmán Bonilla
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 91.343-T
(Ver certificación adjunta)


Gina L. Valencia Valencia
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 167.141-T
Designado por CROWE CO S.A.S
(Ver dictamen adjunto)

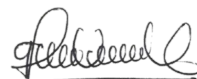
AMAZON CONSERVATION TEAM
ESTADOS DE ACTIVIDADES DEL PERÍODO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE DE 2019
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	Nota	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	13	9.808.873.895	10.179.704.939
Gastos de Administración	14	(9.758.092.644)	(10.123.608.999)
Resultado Operacional		50.781.251	56.095.940
Ingresos Financieros	15	7.732.439	620.081
Costos Financieros	16	(58.513.690)	(56.716.021)
Ganancia Antes de Impuestos		(50.781.251)	(56.095.940)
Excedente del Período		-	-

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Carolina Maria Gil Sánchez
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

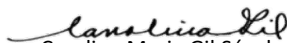

 Constanza M. Guzmán Bonilla
 Contadora Pública
 Tarjeta Profesional 91.343-T
 (Ver certificación adjunta)

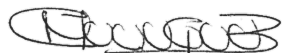

 Gina L. Valencia Valencia
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 167.141-T
 Designado por CROWE CO S.A.S
 (Ver dictamen adjunto)

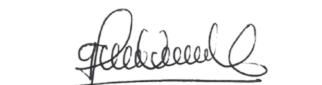
AMAZON CONSERVATION TEAM
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE DE 2019
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Flujos de Efectivo por las Actividades de Operación:		
Exedente del periodo	-	-
Ajustes para Conciliar el Resultado:		
Depreciación	62.302.555	38.424.652
Amortización	-	1.835.377
Intereses causados	-	(620.080)
Cambios en Activos y Pasivos:		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		
(Aumento)Disminución	(6.585.845)	(228.911.615)
Otros Activos Financieros No corrientes	(65.781.451)	-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	(304.569.857)	370.746.106
Anticipos y Avances Recibidos	679.944.974	201.186.175
Beneficios a Empleados	6.286.041	64.459.296
Impuestos corrientes por pagar	(1.898.001)	10.027.751
Efectivo Neto Provisto por las Actividades de Operación	369.698.416	457.147.662
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedad,Planta y Equipo	(52.302.559)	(28.424.656)
Adiciones de Intangibles	-	(1.835.377)
	(52.302.559)	(30.260.033)
Aumento Neto de Efectivo	317.395.857	426.887.629
Efectivo al 1 de enero	604.128.150	177.240.521
Efectivo al 31 de diciembre	921.524.007	604.128.150
Efectivo Restringido	921.524.007	604.128.150
Efectivo Disponible al 31 de diciembre	-	-

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Carolina Maria Gil Sánchez
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Constanza M. Guzmán Bonilla
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 91.343-T
(Ver certificación adjunta)


Gina L. Valencia Valencia
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 167.141-T
Designado por CROWE CO S.A.S
(Ver dictamen adjunto)

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

1. Entidad que Reporta

Amazon Conservation Team (la Entidad), es una entidad extranjera sin ánimo de lucro, con domicilio principal en Arlington – E.U., inscrita en el registro público de las entidades extranjeras, de derecho privado, sin ánimo de lucro, con domicilio en el exterior; Amazon Conservation Team se creó como una sociedad sin acciones de conformidad con la “Virginia Nonstock Corporation” ley de sociedades sin acciones de Virginia.

En Colombia, ACT fue creada mediante escritura pública No. 0363 del 15 de febrero de 2008, de la notaría 11 de Bogotá, mediante la que se protocolizan entre otros documentos, la copia auténtica de los artículos de constitución de la Entidad Amazon Conservation Team, en donde consta que la Corporación fue registrada en la mencionada Comisión de Constitución de Sociedades del Estado de Virginia, el 11 de septiembre de 1998.

Inscrita en el Ministerio del Interior y de Justicia en Bogotá el 22 de mayo de 2008 bajo la Resolución No. 1361, (modificada por la resolución No. 2158 de julio 8 de 2008), e inscrita en la Cámara de Comercio el 6 de junio de 2012 con el número 00000629 del Libro V de las Entidades Extranjeras Sin Ánimo de Lucro, según artículo primero de la resolución en mención. A partir del 28 de febrero de 2013 queda registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá.

La misión de Amazon Conservation Team es la protección de los bosques tropicales y el fortalecimiento de las comunidades locales. Actúa en Colombia, Surinam y Brasil, donde cada proyecto se gestiona en colaboración con comunidades indígenas que comparten conocimientos y experiencias. Amazon Conservation Team Colombia es una organización benéfica sin fines de lucro registrada bajo la ley colombiana como filial de Amazon Conservation Team.

La entidad en Colombia está domiciliada en la Calle 29 Bis No. 6-58, oficina 601, en la ciudad de Bogotá D.C., con vigencia legal indefinida.

Principio de Negocio en Marcha y Efectos del COVID-19

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró la propagación del COVID-19 como pandemia. Posteriormente, el 12 de marzo de 2020 el Gobierno colombiano declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación de la COVID-19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que afectaron de manera significativa la actividad económica del país y los mercados globales en general.

Como resultado, la operación de la Compañía fue afectada en el desplazamiento del equipo técnico a los diferentes lugares donde Amazon Conservation Team tiene presencia como son (Putumayo, Leticia, Florencia; Santa Marta, Medellín), lo que requirió poner en marcha los planes de contingencia que consistieron principalmente en el apoyo a las comunidades para la prevención de COVID-19 con el envío de elementos de bioseguridad y protección, se implementó el trabajo en casa para los colaboradores, se elaboró y socializó el protocolo de bioseguridad para prevenir, mitigar y controlar la propagación y contagio por covid-19. Sobre cada uno de los saldos y movimientos que fueron

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

afectados significativamente por estas medidas y que se presentan en las notas detalladas de estos estados financieros, se encontrará información adicional para comprender los efectos ocurridos.

De acuerdo con la situación anteriormente descrita sobre el impacto de la pandemia del Covid19, y con base en la evaluación efectuada y las estrategias fijadas por la organización, la administración de la organización considera que existen razones para continuar con las actividades operativas y financieras con el fin de contrarrestar los efectos negativos y, por tanto, no tiene la intención ni la necesidad de liquidar y / o dar por terminado las operaciones de La organización durante los próximos 12 meses.

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, Decreto 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018. 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 2017 por el IASB.

(B) Bases 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 la Entidad se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos.

(D) 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 y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Los estimados y supuestos relevantes son continuamente revisados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

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. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación 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.

(A) Instrumentos Financieros Básicos

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

(i) Activos y Pasivos Financieros

- **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la 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 en resultados, 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 de los términos comerciales normales, 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,

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

- 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 del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Entidad 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, la Entidad 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 la Entidad:
 - 1) Dará de baja en cuentas el activo, y
 - 2) 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.

La Entidad 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.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

(ii) Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Entidad y su medición son:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

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.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

- **Efectivo**

El efectivo se compone de los saldos en cuentas bancarias con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Entidad en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

La Entidad mantiene efectivo restringido, que es recibido por parte de su oficina principal o de otras entidades, para ser utilizado con fines específicos para cubrir los gastos ejecutados en los proyectos de la entidad.

(C) Partes relacionadas

La Entidad es controlada por Amazon Conservation Team (ACT U.S).

(D) Propiedades y equipo

(i) Reconocimiento y medición

Los elementos de las propiedades y equipo son medidos inicialmente al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo, al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto; la ubicación del activo en el lugar y en condiciones necesarias y a los de dismantelar, retirar y rehabilitar el lugar donde estén ubicados.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

(ii) Medición posterior al reconocimiento inicial

Los elementos de propiedades y equipo se miden tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las ganancias y pérdidas de la baja en ventas de un monto de propiedades y equipo se reconocen netos en resultados.

(iii) Depreciación

La política contable de la Entidad es depreciar en el año de adquisición el 100% de los activos adquiridos por un costo inferior de US \$5.000, para los activos mayores de este valor la depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal durante la vida útil estimada.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes:

Construcciones y edificaciones	45 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de computación y comunicaciones	3 años

Los activos comprados con recursos con restricciones explícitas en cuanto a su uso y destino son puestos al servicio de acuerdo con las indicaciones del donante.

(iv) Deterioro de propiedad, planta y equipo

En caso de presentarse algún indicador de deterioro se estima el valor recuperable del activo y se evalúa si es necesario revisar la vida útil restante y el método de depreciación o amortización del activo.

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, con cargo a resultados, si el importe recuperable es inferior al importe en libros; el valor recuperable es considerado como el mayor entre el valor razonable menos los costos de vender y su valor en uso.

Cuando los indicios de deterioro no existen más, se estima el valor recuperable del activo, y el exceso de este sobre el valor en libros se registra con cargo a resultados, sin exceder el valor en libros neto determinado si no hubiese reconocido la pérdida por deterioro.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

(E) Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como gasto cuando se presta el servicio relacionado, y comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;

(F) Ingresos de actividades ordinarias

La Entidad mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Sin embargo, se debe tener en cuenta que el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas que sean practicados a la entidad no se reconocerán como ingreso, sino como un menor valor del costo de lo adquirido por la Entidad. Los ingresos se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos, cuando se reciben, se registran como un pasivo de anticipos y avances recibidos, en razón a que deben ser invertidos para proyectos específicos; cuando los gastos de los proyectos son ejecutados, el ingreso es reconocido en el estado de actividades del periodo. Para el caso de los equipos que son usados en los proyectos y son capitalizados, el ingreso correspondiente se registra como ingreso diferido y se amortiza a resultados en la misma proporción del gasto por depreciación.

(G) Subvenciones del gobierno

Se establece la posibilidad de contabilización de subvenciones, sobre todo cuando se realicen convenios con entidades gubernamentales colombianas; en este sentido, en esta política no se incluyen las ayudas gubernamentales que se concedan a la Entidad en forma de beneficios que se materializan al calcular la ganancia o pérdida fiscal, o bien, que se determinan o limitan sobre la base de las obligaciones fiscales.

La Entidad reconocerá las subvenciones del gobierno así:

- a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.
- b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

- c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como un pasivo separado en el estado de situación financiera.

Medición

La Entidad medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

(H) Impuesto a las ganancias

El gasto o ingreso por impuesto a las ganancias comprende el impuesto sobre la renta y complementario corriente y diferido.

La Entidad no está sujeta a impuesto de renta y complementarios, por ser contribuyente del régimen tributario especial

(I) Reconocimiento de gastos

La Entidad reconoce sus 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.

(J) Arrendamientos

Los activos mantenidos por la Entidad bajo arrendamientos en los que una porción significativa de los riesgos y beneficios son retenidos por el arrendador se clasifican como arrendamientos operativos y los pagos se reconocen como gastos en el resultado.

4. Instrumentos financieros

A continuación, se detallan los instrumentos financieros poseídos por la entidad al 31 de diciembre:

		Valor en libros	
	Nota	2020	2019
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	235.497.460	228.911.615
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	66.176.249	370.146.106
		90.033.794	228.911.615
Activos financieros medidos a costo			
Efectivo	5	921.524.007	604.128.150
Otros activos financieros	8	83.099.202	17.317.751
		1.004.623.209	621.445.901

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia. Los fondos mantenidos en dichas cuentas frecuentemente presentan restricciones, particularmente porque provienen de donaciones, subvenciones o convenios. No existen cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la organización utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

El siguiente es el detalle de efectivo al 31 de diciembre:

<u>Proyecto</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Amazon Conservation Team (1)	164.823.003	146.674.393
ACT – Florencia (2)	97.604	75.457
ACT – Mocoa (2)	77.129	77.129
ACT – Leticia (2)	11.515	44.118
ACT – Santa Marta (2)	58.562	66.502
Convenio 1170 - Agencia Nacional De Tierras (3)	527.145.395	372.459.848
Convenio TNC – ICI (4)	59.018	84.730.703
Convenio Fondo Colombia en Paz (5)	198.032.933	-
Convenio de Asociación Ministerio del Interior -DAIRM (6)	21.272.633	-
Proyecto Hijas del Agua (7)	9.946.215	-
Total, Efectivo y Equivalentes de Efectivo	921.524.007	604.128.150
Efectivo restringido	921.524.007	604.128.150

- 1) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos que recibe Amazon Conservation Team Colombia. Estos recursos son restringidos ya que en su mayoría provienen de donaciones recibidas en Casa Matriz con fines específicos.
- 2) Cuentas bancarias transitorias donde se manejan recursos restringidos. Por medio de estas cuentas se giran los recursos solicitados por los coordinadores de los procesos de Amazon Conservation Team Colombia para ser retirados y ejecutados conforme al Plan Operativo Anual.
- 3) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos provenientes del Convenio de Asociación 1170 de 2019 firmado entre la Agencia Nacional de Tierras y Amazon Conservation Team.
- 4) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos provenientes del sub-acuerdo de donación NASCA 00145/2017 firmado entre Amazon Conservation Team y The Nature Conservancy.
- 5) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos provenientes al Contrato Fondo Colombia en Paz y Amazon Conservation Team, firmado en 2020.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

- 6) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos provenientes del Convenio de asociación con el Ministerio del Interior y Amazon Conservation Team, firmado en 2020.
- 7) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos provenientes del Memorando de Entendimiento firmado entre Ana González- Ruven Afanador y Amazon Conservation Team.

6. Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Cuenta	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Casa Matriz	1.904.290	-
The Nature Conservancy (1)	227.808.893	111.237.967
Anticipo Vacaciones a Empleados	2.016.574	-
Anticipo Casa España	3.767.703	-
Anticipos a Empleados para ejecución del Convenio 1170 Agencia Nacional de Tierras	-	54.936.000
Préstamo Asociaciones	-	41.000.000
Incapacidades Empleados –Alianza Salud – Nueva EPS	-	21.737.648
Total, Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	235.497.460	228.911.615

- 1) La cifra para el 2020 corresponde a una cuenta por cobrar por el **Sub acuerdo de donación NASCA 00145/2017**, celebrado entre The Nature Conservancy y Amazon Conservation Team, este convenio termina en marzo del 2021, debido a que el proyecto entro en su recta final se ejecutó un mayor valor en los recursos para dar cumplimiento a las actividades del proyecto, estos fueron prestados por Amazon Conservation Team. Para el 2019 corresponde a Overhead de años anteriores.

7. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo durante cada periodo.

Detalle	Oficina	Equipo de oficina	Equipo de computo	Total
Costo				
A enero 1 de 2019	450.000.000	136.692.411	402.412.531	989.104.942
Compras y adiciones	-	-	28.424.656	28.424.656
Ventas o retiros	-	-	-	-
A diciembre 31 de 2019	450.000.000	136.692.411	430.837.187	1.017.529.598

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

Depreciación y deterioro acumulado				
A enero 1 de 2019	18.333.326	136.692.411	402.412.531	557.438.268
Depreciación anual	9.999.996		28.424.656	38.424.652
Ventas o retiros	-	-	-	-
A diciembre 31 de 2019	28.333.322	136.692.411	430.837.187	595.862.920
Total diciembre 31 de 2019	421.666.678	-	-	421.666.678

Costo				
A enero 1 de 2020	450.000.000	136.692.411	430.837.187	1.017.529.598
Compras y adiciones	-		52.302.559	52.302.559
A diciembre 31 de 2020	450.000.000	136.692.411	483.139.746	1.069.832.157

Depreciación y deterioro acumulado				
A enero 1 de 2020	28.333.322	136.692.411	430.837.187	595.862.920
Depreciación anual (1)	9.999.996		52.302.559	62.302.555
A diciembre 31 de 2020	38.333.318	136.692.411	483.139.746	658.165.475

Importe en libros				
A diciembre 31 de 2020	411.666.682	-	-	411.666.682

Con corte al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no se identificó deterioro en los equipos. La propiedad identificada como oficina fue adquirida en la Calle 29Bis No. 6-58 Oficina 603 y fue registrada en la Notaria No. 23 con el número de escritura 243 del 20 de febrero de 2017. El valor del inmueble comprado fue de \$450.000.000 con recursos recibidos como donación por parte de la Casa Matriz, y es utilizada para el desarrollo del objeto social de Amazon Conservation Team. La organización no tiene intención de cambiar su uso.

- 1) La variación de la depreciación en Propiedad Planta y Equipo se refleja en la disminución de compra en Activos Fijos para el año 2020.

8. Otros Activos Financieros

Cuenta	2020	2019
Certificado Depósito a Término-CDT (1)	17.936.017	17.317.751
Derechos Fiduciario (2)	65.163.185	-
Total Otros Activos Financieros	83.099.202	17.317.751

- 1) Corresponden a una inversión de un certificado CDT como prenda de garantía por el contrato de arrendamiento del inmueble donde está la oficina de Amazon Conservation Team en Bogotá-Colombia ubicada en la Calle 29Bis No. 6-58 Oficina 601, quien reemplaza a la persona natural que actuaría como el fiador del inmueble, el valor inicial del CDT fue de \$12.600.000 constituido el 07 de marzo de 2012, el incremento de \$618.266 corresponde a los rendimientos financieros generados por el Banco Davivienda para el año 2020 y \$620.080 para el 2019.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

- 2) El encargo Fiduciario corresponde a una garantía para el contrato Internacional con Patrimonio Natural se constituyó en marzo de 2020 por \$63.600.000 y generó incremento durante el año 2020 por \$1.563.185.

9. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Cuenta	2020	2019
Otras Cuentas por Pagar	37.490.055	73.852.202
Cuenta por pagar para la ejecución del Convenio 1170	-	223.291.200
Retención y Aportes de Nómina (1)	28.686.194	73.602.704
Total, Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	66.176.249	370.146.106

- 1) En el marco de la declaratoria de Emergencia Económica, Social y Ecológica declarada mediante el Decreto 417 de 2020, Amazon Conservation Team se acogió al alivio económico establecido en el Decreto Legislativo 558 de 2020, el cual consistió en un aporte del 3% de cotización al Sistema General de Pensiones y no del 16% habitual para los meses de abril y mayo de 2020. El 23 de julio a través del Comunicado de prensa No. 31, la Corte Constitucional, informó la inexecutable del Decreto Legislativo 558 de 2020, con fundamento en que si bien se cumplieron los requisitos formales, no se superó el requisito de conexidad material, por cuanto la medida no guardaba relación con las causas que dieron lugar a la declaratoria del Estado de Emergencia y tampoco superó el juicio de no contradicción específica en cuanto el Decreto no asegura la sostenibilidad financiera del sistema. Adicionalmente la Corte Constitucional otorgó efectos retroactivos a la decisión judicial motivo por el cual informó que “las personas naturales y jurídicas deberán efectuar el pago de los montos dejados de aportar en el plazo razonable que señale el gobierno en ejercicio de sus facultades”. Por tal motivo Amazon Conservation Team tomó la decisión de reconocer el pasivo correspondiente en el año 2020, mientras se conoce un fallo final al respecto.

10. Anticipos y Avances Recibidos

El siguiente es el detalle de los anticipos y avances recibidos al 31 de diciembre:

Detalle	2020	2019
Donación para compra oficina Bogotá (2)	411.666.682	421.666.678
Total, Donación Oficina	411.666.682	421.666.678
Amazon Conservation Team (ACT-U.S.) (1)	523.539.687	80.200.270
Convenio 1170 - Agencia Nacional De Tierras (3)	69.839.593	201.273.679
Contrato Internacional Patrimonio Natural (4)	196.836.743	2.985.426
Sub acuerdo de donación TNC NASCA 00145/2017 (5)	-	34.707.070
Convenio Fondo Colombia en Paz (6)	198.097.409	-
Convenio Ministerio del Interior-DAIRM (7)	20.797.983	-
Total	1.009.111.415	319.166.445
Total, Anticipos y Avances	1.420.778.097	740.833.123

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

Los recursos son restringidos ya que provienen de donaciones las cuales fueron con fines específicos para beneficio de la Entidad en el desarrollo de su objeto social.

(1) Anticipo y avances recibidos Recursos recibidos de Amazon Conservation Team USA

Los recursos de Amazon Conservation Team (USA), son recibidos a través de desembolsos requeridos de acuerdo con el desarrollo de las actividades de cada objetivo establecido en el presupuesto de la entidad. Los ingresos son manejados como recaudos para terceros y los fondos son recibidos y transferidos a los últimos beneficiarios de acuerdo con el presupuesto establecido y con una programación de actividades preparadas con las comunidades. Los ingresos por la operación y actividades de Amazon Conservation Team aplicados al resultado del período son a su vez recibidos a través de donaciones realizadas por personas y entidades anónimas las cuales son recibidas por Amazon Conservation Team USA quien a su vez transmite dichos recursos a cada una de las oficinas donde tiene operación. Los recursos son permanentemente restringidos al ser donaciones recibidas con fines específicos y no constituyen incremento en los beneficios económicos a largo plazo.

Detalle	2020	2019
Saldo Anterior	80.200.270	-
Ingresos recibidos para terceros	8.033.018.697	-
Ejecución de Recursos	(7.589.679.280)	-
Saldo Cuenta 28	523.539.687	80.200.270

Detalle Ingresos - Gastos	2020	2019
Ingresos	7.589.679.280	7.301.470.366
Gastos	7.589.679.280	7.301.470.366
Excedentes ACT	0	0

(2) Donación para la compra de la oficina en la ciudad de Bogotá, tal como se refleja en la nota 7- Propiedad Planta y Equipo.

(3) Anticipo y avances recibidos Convenio 1170 Agencia Nacional de Tierras

El 25 de septiembre de 2019 se celebra el convenio entre Amazon Conservation Team y la Agencia Nacional de Tierras su objeto es el mejoramiento de los niveles de atención a las comunidades indígenas en materia de acceso a derechos territoriales colectivos, protección de sus territorios y fortalecimiento de su gobernanza, el valor de este convenio es por (\$3.304.246.000) discriminados por parte de la Agencia Nacional de Tierras (\$1.272.000.000) y por parte de Amazon Conservation Team (\$1.488.222.000) en efectivo y (\$552.024.000) se aportarán en especie.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

Detalle	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo Anterior	201.273.679	-
Ingresos recibidos para terceros	1.545.212	-
Ejecución de Recursos	(132.979.298)	-
Saldo Cuenta 28	69.839.593	201.273.679

Detalle Ingresos - Gastos	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos	132.979.298	1.071.126.651
Gastos	132.979.298	1.071.126.651
Excedentes Agencia Nacional de Tierras	0	0

(4) Anticipo y avances recibidos Contrato Internacional Patrimonio Natural

El 30 de agosto de 2019 se celebra el contrato entre Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas y Amazon Conservation Team, el objeto de este contrato es diseñar e implementar una estrategia de fortalecimiento, acompañamiento, monitoreo y aprendizaje para los proyectos aprobados en la segunda convocatoria del Pilar Indígena de Visión Amazonía, en aspectos técnicos, administrativos y financieros, el valor del contrato es por \$999.926.136, este valor se discrimina en un primer pago parcial del 15%, por valor de \$149.988,920 el cual se desembolsó en el mes de Octubre de 2020, segundo pago parcial 30%, tercer pago parcial 25%, cuarto pago parcial 20% y un pago final del 10%.

Detalle	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo Anterior	2.985.426	-
Ingresos recibidos para terceros	749.944.602	-
Ejecución de Recursos	(556.093.285)	-
Saldo Cuenta 28	196.836.743	2.985.426

Detalle Ingresos - Gastos	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos	556.093.285	2.985.426
Gastos	556.093.285	2.985.426
Excedentes Contrato Intern. Patrimonio Natural	0	0

(5) Anticipo y avances recibidos del Sub acuerdo de donación NASCA 00145/2017

Tiene como objeto mapear las principales cadenas de valor como motores clave de la deforestación en Caquetá para identificar oportunidades de intervención para lograr una deforestación cero. El Sub acuerdo celebrado entre The Nature Conservancy, quien aporta la suma de EUR 1.194.994 en efectivo y Amazon Conservation Team que aporta EUR\$258.768 en especie. Este convenio inicialmente tenía una duración de tres (3) años y cinco (5) meses, el cual inicia el 01 de agosto de 2017 y terminaba el 31 de diciembre de 2020, se amplió tres meses debido a la pandemia generada

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

por el COVID-19 culminando el 31 de marzo de 2021. El valor total del convenio es la suma de EUR\$1.453.762.

Detalle	2020	2019
Saldo Anterior	34.707.070	-
Ingresos recibidos para terceros	1.218.402.270	-
Ejecución de Recursos	(1.398.573.006)	-
Cuenta por cobrar a Casa Matriz	145.463.666	-
Saldo Cuenta 28	0	34.707.070

En la cuenta de anticipos y avances recibidos del Sub acuerdo de donación Nasca 00145/2017 se ejecutó un mayor valor de los recursos ingresados, se generó una cuenta por pagar a Amazon Conservation Team por valor de \$145.463.667, debido a que el proyecto entro en su recta final por lo cual se hizo necesario realizar actividades de culminación.

Detalle Ingresos - Gastos	2020	2019
Ingresos	1.398.573.006	1.660.104.427
Gastos	1.398.573.006	1.660.104.427
Excedentes Sub acuerdo de donación NASCA	0	0

(6) Anticipo y avances recibidos Consorcio Fondo Colombia en Paz 2019

El 16 de agosto de 2020 inició el proyecto el cual tiene por objeto de otorgar apoyo económico para la financiación del Proyecto “Sistemas agroforestales con Castaño de Monte como estrategias de restauración ecológica y de producción sostenible con enfoque de paisaje en el corredor Fragua Churumbelos para familias campesinas e indígenas, en el municipio Belén de los Andaquíes y San José del fragua, el plazo del contrato será de 25 meses, el valor total del proyecto es por la suma de \$3.460.633.520, del cual el aporte de FCP es por valor de \$1.530.000.000 y el aporte de Amazon Conservation Team de \$1.930.633.520.

Detalle	2020	2019
Ingresos recibidos para terceros	214.216.409	-
Ejecución de Recursos	(16.119.000)	-
Saldo Cuenta 28	198.097.409	-

Detalle Ingresos - Gastos	2020	2019
Ingresos	16.119.000	-
Gastos	16.119.000	-
Excedentes Consorcio Fondo Colombia en Paz	0	0

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

(7) Anticipo y avances recibidos Convenio de Asociación Ministerio del Interior-Dirección de Asuntos indígenas, ROM y Minorías

El 15 de octubre de 2020 se inició el Convenio de Asociación entre el Ministerio del Interior-DAIRM y Amazon Conservation Team el objeto de este contrato es de aunar esfuerzos entre el Ministerio del Interior a través de la Dirección de Asuntos Indígenas, ROM y Minorías y la Organización Amazon Conservation Team – ACT – para el fortalecimiento de los pueblos indígenas en aislamiento, con el fin de garantizar los mecanismos de prevención y protección para la garantía de sus derechos en función de lo contemplado en el Decreto 1232 de 2018, el valor del convenio será hasta la suma de \$207.985.718 , los aportes del Ministerio del Interior fue por la suma de \$143.945.318 y Amazon Conservation Team aporta en dinero la suma de \$64.040.400, el plazo de ejecución del convenio fue hasta el 31 de diciembre de 2020, la liquidación del convenio se hará de común acuerdo entre las partes y tiene un plazo de 6 meses a la finalización del mismo.

Detalle	2020	2019
Ingresos recibidos	143.960.448	-
Ejecución de Recursos	(123.162.465)	-
Saldo Cuenta 28	20.797.983	-

Detalle Ingresos - Gastos	2020	2019
Ingresos	123.162.465	-
Gastos	123.162.465	-
Excedentes Convenio Ministerio del Interior	0	0

11. Beneficios a Empleados

El siguiente es el detalle de beneficios a empleados al 31 de diciembre:

Cuenta	2020	2019
Cesantías	105.609.203	91.635.538
Intereses sobre cesantías	12.602.173	10.335.795
Vacaciones	20.595.365	30.549.367
Total Beneficios a empleados	138.806.741	132.520.700

Beneficios a Empleados	2020	2019
ACT US	84.596.072	97.785.369
Sub Acuerdo de Donación NASCA	38.412.634	34.735.331
Convenio 1170 - Agencia Nacional De Tierras	15.798.035	-
Total Beneficios a Empleados por Proyectos	138.806.741	132.520.700

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

12. Impuestos Corrientes por Pagar

El siguiente es el detalle de los impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre:

Cuenta	2020	2019
Retención en la fuente por pagar ACT USA	20.994.337	24.001.936
Retención en la fuente por pagar Sub Acuerdo NASCA	2.254.765	1.091.360
Retención en la fuente por pagar Convenio 1170 ANT	868.000	2.830.969
Retención en la fuente por pagar Convenio Ministerio del Interior-DAIRM	1.909.162	-
Total, Impuestos Corrientes por Pagar	26.026.264	27.924.265

Conforme al artículo 23 del estatuto tributario, la organización es no contribuyente declarante del impuesto sobre la renta y complementarios por considerarse una entidad sin ánimo de lucro, y regirse bajo las normas indicadas en el régimen tributario especial.

13. Ingresos de Actividades Ordinarias

El siguiente es el detalle de los ingresos de actividades ordinarias realizadas por la entidad al 31 de diciembre:

Cuenta	2020	2019
Donaciones recibidas por parte de Amazon Conservation Team – U.S.	7.582.472.315	7.301.470.366
Convenio Patrimonio Natural	556.093.285	147.003.494
Convenio 1170 Agencia Nacional de Tierras	132.979.298	1.071.126.651
Sub acuerdo de donación TNC NASCA 00145/2017	1.398.047.532	1.660.104.427
Convenio Fondo Colombia en Paz	16.119.000	-
Convenio Ministerio del Interior-DAIRM	123.162.465	-
Total, Ingresos de Actividades Ordinarias	9.808.873.895	10.179.704.939

Los desembolsos recibidos por parte de Amazon Conservation Team Estados Unidos, el sub-acuerdo de donación TNC NASCA 00145/2017 y los demás convenios celebrados en Colombia, se registran por la organización en la cuenta de anticipos y avances recibidos originados en fondos para proyectos específicos. El recaudo de dineros con la obligación de entregarlos a terceros no genera beneficios económicos por lo cual implican una obligación de reintegro que se ajusta a la definición de pasivo.

Solamente se constituye ingreso cuando la organización ejecuta los recursos en las actividades asignadas por los donantes por ser recursos permanentemente restringidos.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

14. Gastos de Administración

El siguiente es el detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre:

Cuenta	2020	2019
Actividades con las comunidades	2.990.254.327	3.403.797.634
Honorarios (1)	2.699.773.214	2.107.418.057
Gastos de viaje	670.819.433	1.629.780.555
Gastos de personal (2)	2.720.461.351	2.250.414.540
Servicios	224.565.714	426.044.260
Depreciación (4)	62.302.555	38.424.652
Impuestos	898.000	825.000
Arrendamientos	43.815.265	51.902.154
Adecuaciones e instalaciones	2.498.640	19.132.345
Seguros	38.218.129	34.346.166
Gastos legales (3)	68.107.632	4.990.681
Amortización	-	1.835.377
Mantenimientos y reparaciones	199.990	3.095.679
Diversos (5)	236.178.394	151.601.899
Total, Gastos de Administración	9.758.092.644	10.123.608.999

A continuación, se explican las variaciones de los valores que tuvieron cambios representativos:

- (1) Para el año 2020 se realizaron nuevas contrataciones para la ejecución de nuevos proyectos.
- (2) En el año 2020 ingresan a la organización cuatro personas (4) personas, tres (3) de ellos venían con contrato de prestación de servicios en el año inmediatamente anterior.
- (3) Se realiza la compra del predio Saramagua, ubicado en el municipio de Dibulla departamento de la Guajira, se legaliza la compra con la escritura pública.
- (4) Se realizaron compras de equipo de cómputo y comunicaciones, de acuerdo con la política de Amazon Conservation Team quedan depreciadas dentro del mismo año.
- (5) Se realizaron publicaciones para socializar actividades del sub-acuerdo de donación TNC NASCA 00145/2017, y se realizó un mayor apoyo en combustible a las comunidades para el envío de elementos de bioseguridad.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

15. Ingresos Actividades No Ordinarias

El siguiente es el detalle de las actividades no ordinarias al 31 de diciembre:

Cuenta	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rendimiento generado por el CDT- ACT	618.266	620.081
Rendimientos encargo fiduciario- ACT	1.665.951	-
Recuperaciones de costos y gastos Sub acuerdo ACT (1)	4.922.748	-
Recuperaciones de costos y gastos Sub acuerdo TNC (1)	525.474	-
Total, Ingresos de Actividades No Ordinarias	7.732.439	620.081

16. Costos Financieros

El siguiente es el detalle de los costos financieros al 31 de diciembre:

Cuenta	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos financieros	57.968.539	56.618.248
Gastos extraordinarios	542.160	-
Otros	2.991	97.773
Total, Costos Financieros	58.513.690	56.716.021

17. Impuestos

La Entidad es declarante del régimen tributario especial y por lo tanto está exceptuada de la contribución del Impuesto de Renta en tal medida, no está obligado a realizar cálculo del impuesto de renta corriente.

18. Hechos Posteriores

A la fecha de autorización de estos estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas restrictivas por los efectos de la propagación de la COVID-19 y los efectos que las mismas puedan tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de La sucursal al ser estas disposiciones y eventos posteriores al período sobre el que se informa, se consideran como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de La sucursal a futuro”.

Además de lo anterior, la Compañía no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 adicionales y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que los pudiesen afectar significativamente.

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos colombianos)

19. Contingencias, Compromisos y Garantías

Amazon Conservation Team no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2020.

20. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración de Amazon Conservation Team para su publicación.