

AMAZON CONSERVATION TEAM

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2020**

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 2021, 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 2021, 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.

Otras cuestiones

Los estados financieros de AMAZON CONSERVATION TEAM al 31 de diciembre de 2020, 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 25 de marzo de 2021.

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 2021, 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.

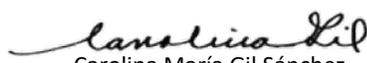

ANDREA MENDOZA PULIDO
Revisor Fiscal Principal
Tarjeta Profesional No.193.860 – T
Designado por **CROWE CO S.A.S**

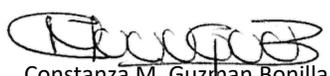
27 de marzo de 2022

AMAZON CONSERVATION TEAM
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 2020
(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre de <u>2021</u>	31 de diciembre de <u>2020</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo	5	649.056.282	921.524.007
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	104.877.045	235.497.460
		<u>753.933.327</u>	<u>1.157.021.467</u>
Activo no corriente			
Propiedades y equipo, neto	7	960.817.904	411.666.682
Otros activos financieros	8	77.799.677	83.099.202
Total de activo no corriente		<u>1.038.617.581</u>	<u>494.765.884</u>
Total de activo		<u>1.792.550.908</u>	<u>1.651.787.351</u>
Pasivo			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	90.596.042	66.176.249
Anticipos y avances recibidos	10	1.625.064.575	1.420.778.097
Beneficios a empleados	11	49.075.457	138.806.741
Otros pasivos no financieros- Impuestos Corrientes por Pagar	12	<u>27.814.834</u>	<u>26.026.264</u>
Total pasivo corriente		<u>1.792.550.908</u>	<u>1.651.787.351</u>
Total pasivo y activo neto		<u>-</u>	<u>-</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Carolina María Gil Sánchez
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Constanza M. Guzmán Bonilla
 Contadora Pública
 T.P. 91343 – T
 (Ver certificación adjunta)

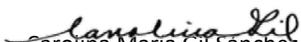

 Andrea Paola Mendoza Pujido -
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 193860-T
 Designado por CROWE CO S.A.S
 (Ver dictamen adjunto)

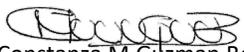
AMAZON CONSERVATION TEAM
ESTADOS DE ACTIVIDADES DEL PERÍODO
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:

	Nota	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	13	15.498.198.837	9.808.873.895
Gastos de administración	14	(15.340.263.766)	(9.758.092.644)
Resultado operacional		157.935.071	50.781.251
Ingresos financieros	15	4.140.058	7.732.439
Costos financieros	16	(162.075.129)	(58.513.690)
Ganancia antes de impuestos		(157.935.071)	(50.781.251)
Excedente del período		-	-

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Carolina Maria Gil Sanchez
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Constanza M. Guzman Bonilla
 Contadora Pública
 T.P. 91343 – T
 (Ver certificación adjunta)


 Andrea Paola Mendoza Pulido
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 193860-T
 Designado por CROWE CO S.A.S
 (Ver dictamen adjunto)

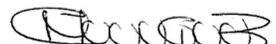
AMAZON CONSERVATION TEAM
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de Efectivo por las Actividades de Operación:		
Excedente del periodo	-	-
Ajustes para Conciliar el Resultado:		
Depreciación	74.152.473	62.302.555
Cambios en Activos y Pasivos:		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	130.620.415	(6.585.845)
Activos a Largo Plazo	5.299.525	(65.781.451)
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	24.419.793	(304.569.857)
Anticipos y Avances Recibidos	204.286.478	679.944.974
Beneficios a Empleados	(89.731.284)	6.286.041
Otros Pasivos No Financieros	1.788.570	(1.898.001)
Efectivo Neto Provisto por las Actividades de Operación	<u>350.835.970</u>	<u>369.698.416</u>
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(623.303.695)	(52.302.559)
	<u>(623.303.695)</u>	<u>(52.302.559)</u>
Aumento Neto de Efectivo	<u>(272.467.725)</u>	<u>317.395.857</u>
Efectivo al 1 de enero	921.524.007	604.128.150
Efectivo al 31 de diciembre	<u>649.056.282</u>	<u>921.524.007</u>
Efectivo Restringido	<u>649.056.282</u>	<u>921.524.007</u>
Efectivo Disponible al 31 de diciembre	<u><u>-</u></u>	<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)


Andrea Paola Mendoza Pulido
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 193860-T
Designado por CROWE CO S.A.S
(Ver dictamen adjunto)

AMAZON CONSERVATION TEAM

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020

(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 de la 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
30 de Diciembre de 2021

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.

Contingencias Compromisos y Garantías

Amazon Conservation Team no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2021.

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.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

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.

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 financiero o el pasivo financiero 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.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero 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 financiero o el pasivo financiero,
- 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 del mismo. 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 expirado, y
- Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

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.

(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.

• **Acreeedores 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 de 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 desmantelar, retirar y rehabilitar el lugar donde estén ubicados.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

(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 propiedades 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 del mismo 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.

(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:

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

- 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.
- 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.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

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:

	Nota	Valor en libros	
		2021	2020
Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	104.877.045	235.497.460
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	-90.596.042	-66.176.249
		14.281.003	169.321.211
Activos financieros medidos a costo			
Efectivo	5	649.056.282	921.524.007
Otros activos financieros	8	77.799.677	83.099.202
		726.855.959	1.004.623.209

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.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

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, el cual se mantiene en 6 cuentas corrientes y 5 cuentas de ahorros:

<u>Proyecto</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Amazon Conservation Team (1)	317.609.210	164.823.003
ACT – Florencia (2)	97.604	97.604
ACT – Mocoa (2)	104.388	77.129
ACT – Leticia (2)	194.517	11.515
ACT – Santa Marta (2)	58.562	58.562
Convenio 1170 - Agencia Nacional De Tierras (3)	272	527.145.395
Convenio TNC – ICI (4)	0	59.018
Convenio Fondo Colombia en Paz (5)	237.865.552	198.032.933
Convenio de Asociación Ministerio del Interior -DAIRM (6)	36.806.964	21.272.633
Proyecto Hijas del Agua (7)	198.453	9.946.215
ACT- Subacuerdo PN VA008 (8)	54.175.550	0
ACT –Gobernación de Antioquia (9)	1.945.210	0
Total efectivo y equivalentes de efectivo	649.056.282	921.524.007
Efectivo restringido	649.056.282	921.524.007

- (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 ACT 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.
- (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.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

- (7) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos provenientes del Memorando de Entendimiento firmado entre Ana González- Ruven Afanador y Amazon Conservation Team.
- (8) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos provenientes del Subacuerdo Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas y Amazon Conservation Team, firmado en 2021.
- (9) Cuenta bancaria utilizada para administrar los recursos provenientes del Convenio de asociación con el Departamento de Antioquia y Amazon Conservation Team, firmado en 2021.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2021:

Cuenta	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipo a Empleados	2.765.280	2.016.574
Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas Tercera Consultoría PIVA (1)	28.049.056	0
Convenio Ministerio del Interior (2)	18.651.420	0
Préstamo entre Proyectos (2)	55.411.289	0
Cuentas por Cobrar a Casa Matriz	0	1.904.290
The Naure Conservancy (1)	0	227.808.893
Anticipo Casa España	0	3.767.703
Incapacidades Empleados –Allianza Salud – Nueva EPS	0	21.737.648
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	104.877.045	235.497.460

- (1) La cuenta por cobrar corresponde a préstamos por ACT para ejecutar el contrato de servicios de la Tercera Consultoría celebrado entre Patrimonio Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas y ACT.
- (2) Cuenta por Cobrar al Ministerio del Interior correspondiente a préstamo por ACT para culminar el convenio de Asociación celebrado entre el Ministerio del Interior y ACT.

7. Propiedades y equipo

El siguiente es el detalle de equipo durante el periodo:

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

Detalle	Oficina	Equipo de oficina	Equipo de computo	Total
Costo				
A Enero 1 de 2020	450.000.000	136.692.411	430.837.187	1.017.529.598
Compras y adiciones	-	-	52.309.559	52.309.559
A Diciembre 31 de 2020	450.000.000	136.692.411	483.146.746	1.069.839.157
Depreciación y deterioro acumulado				
A Enero 1 de 2020	28.333.322	136.692.411	430.837.187	595.862.920
Depreciación anual	9.999.996		52.309.559	62.302.555
A Diciembre 31 de 2020	38.333.318	136.692.411	483.146.746	658.165.475
Saldo a Diciembre 31 de 2020	411.666.682	-	-	411.666.682
Costo				
A Enero 1 de 2021	450.000.000	136.692.411	483.146.746	1.069.832.157
Compras y adiciones(2)	561.229.847	2.778.000	59.295.848	623.303.695
A Diciembre 31 de 2021	1.011.229.847	139.470.411	542.435.594	1.693.135.852
Depreciación y deterioro acumulado				
A Enero 1 de 2021	38.333.318	136.692.411	483.146.746	658.165.475
Depreciación anual (1)	12.078.625	2.778.000	59.295.848	74.152.473
A Diciembre 31 de 2021	50.411.943	139.470.411	542.435.594	732.317.948
Saldo a Diciembre 31 de 2021	960.817.904	-	-	960.817.904

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 2021.
- (2) Se compra el inmueble ubicado en la calle 29Bis N.6-58 Oficina 602

8. Otros activos financieros

Cuenta	2021	2020
Certificado Depósito a Término-CDT	12.655.923	17.936.017
Derechos Fiduciario	65.143.754	65.163.185
Total Otros activos financieros	77.799.677	83.099.202

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

ACT constituye con el Banco Davivienda un certificado CDT por \$12.600.000 el 07 de marzo del 2012, 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, para el año 2020 el saldo de este era de 17,936.017 el cual fue entregado a ACT y su valor se reintegró a la cuenta bancaria general de ACT y por solicitud de la aseguradora nuevamente se constituye otro CDT por valor de \$12.600.000 con fecha 23 de septiembre de 2021. 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 \$1.563.184, en el año 2021 genero un decremento por \$-19.431.

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Cuenta	2021	2020
A Casa Matriz	4.985.252	0
Otras Cuentas por Pagar (2)	85.610.790	37.490.055
Retención y Aportes de Nomina(1)	0	28.686.194
Total Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	90.596.042	66.176.249

- (1) Para el año 2021 Cancelamos la provisión en retención y aportes de nómina, el cual nos acogimos en el año 2020, de acuerdo al decreto legislativo N.558 del 15 de abril del 2020, establece que durante los meses de abril y mayo se disminuiría el aporte pensional al 3% para sus empleados, esto con el fin de solventar la emergencia económica por el Covid 19, luego de unos meses la corte declara inexecutable la norma y otorga un plazo de 3 años para el pago de los aportes restantes, es por eso que realizamos una provisión en retención y aportes de nómina por valor de \$27.993.194.
- (2) El principal rubro corresponde a los recursos que se adeudan a ACT correspondiente a los recursos pendientes de cobrar al Ministerio del Interior, citado en la nota 6.

10. Anticipos y Avances recibidos (Otros Pasivos)

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

Cuenta	2021	2020
Amazon Conservation Team (ACT-U.S.)	397.525.902	523.539.687
Donación para compra oficina Bogotá	960.817.904	411.666.682
Convenio 1170 - Agencia Nacional De Tierras	-	69.839.593
Contrato Internacional Patrimonio Natural 2 Consultoría	-	196.836.743
Convenio Fondo Colombia en Paz	210.527.195	198.097.409
Convenio Ministerio del Interior-DAIRM	-	20.797.983
Convenio Ministerio del Interior N.1180 de 2021	100.752	-
Convenio Departamento de Antioquia	2.128.322	-
Subacuerdo VA008 Patrimonio Natural	53.964.500	-
Totales	1.625.064.575	1.420.778.097

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

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.

Anticipo y avances recibidos Recursos recibidos de ACT USA

Los recursos de Amazon Conservation Team (USA), son recibidos a través de desembolsos requeridos de acuerdo al 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 al presupuesto establecido y con una programación de actividades preparadas con las comunidades. Los ingresos por la operación y actividades de ACT aplicados al resultado del periodo son a su vez recibidos a través de donaciones realizadas por personas y entidades anónimas las cuales son recibidas por ACT 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	2021	2020
Saldo Anterior	523.539.688	80.200.270
Ingresos recibidos para terceros	13.211.861.330	8.033.018.696
Ejecución de Recursos	(13.337.875.098)	(7.589.679.279)
Saldo Cuenta 28	397.525.902	523.539.687

Anticipo y avances recibidos Convenio 1170 Agencia Nacional de Tierras

El 25 de septiembre de 2019 se celebra el convenio entre ACT 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 ANT (\$1.272.000.000) y por parte de ACT (\$1.488.222.000) en efectivo y (\$552.024.000) se aportarán en especie.

Detalle	2021	2020
Saldo Anterior	-	201.273.679
Ingresos recibidos para terceros	-	1.545.212
Ejecución de Recursos	-	(132.979.298)
Saldo Cuenta 28	-	69.839.593

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 diseñar en implementar una estrategia de fortalecimiento, acompañamiento, monitoreo y aprendizaje para los proyectos aprobados en la segunda convocatoria del Pilar Indígena de Visión Amazonia, en aspectos técnicos, administrativos y financieros, el valor del contrato es por \$999.926.136, este valor se discrimina en

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

un primer pago parcial del 15%, por valor de 149.988,920 se desembolsó en el mes de Octubre, segundo pago parcial 30%, tercer pago parcial 25%, cuarto pago parcial 20% y un pago final del 10% .

Detalle	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo Anterior	196.836.743	2.985.426
Ingresos recibidos para terceros	99.992.614	749.944.602
Ejecución de Recursos	296.829.357	(556.093.285)
Saldo Cuenta 28	-	196.836.743

Anticipo y avances recibidos Consorcio Fondo Colombia en Paz 2019

El objeto de este contrato otorga 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, el aporte de FCP es por valor de \$1.530.000.000 y el aporte de ACT es de \$1.930.633.520.

Detalle	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo Anterior	198.097.409	-
Ingresos recibidos para terceros	714.703.294	214.216.409
Ejecución de Recursos	(702.273.508)	(16.119.000)
Saldo Cuenta 28	210.527.195	198.097.409

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

El 15 de octubre de 2020 se inicia 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 será 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 será 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	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos recibidos	-	143.960.448
Ejecución de Recursos	-	(123.162.465)
Saldo Cuenta 28	-	20.797.983

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

Anticipo y avances recibidos Convenio de Asociación No.1180 Ministerio del Interior-Dirección de Asuntos indígenas, ROM y Minorías

El 21 de julio de 2021 El Ministerio del Interior y Amazon Conservation Team, suscribieron el Convenio de Asociación No. 1180, cuyo 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 – en la articulación de acciones y recursos técnicos para avanzar en la materialización del sistema nacional de prevención y protección de los derechos de los Pueblos Indígenas en Aislamiento o estado Natura en el marco del Decreto 1232 de 2018, el valor del convenio se firmó por \$577.903.000, los aportes del Ministerio del Interior será por la suma de \$396.986.000 y Amazon Conservation Team aporta en dinero la suma de \$180.917.000, el plazo de ejecución del convenio será hasta el 15 de diciembre de 2021, 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	2021	2020
Ingresos recibidos	336.340.971	-
Ejecución de Recursos	(336.240.220)	-
Saldo Cuenta 28	100.752	-

Anticipo y avances recibidos Convenio de Asociación Departamento de Antioquia-Secretaria de Inclusión Social y Familia

El 29 de septiembre de 2021 El Departamento de Antioquia-Secretaria de Inclusión Social y Familia y Amazon Conservation Team, celebran el Convenio de Asociación No.46000125131180, cuyo objeto de este contrato es de Aunar esfuerzos para la realización de procedimientos tendientes a la constitución, ampliación, saneamiento y delimitación de resguardos indígenas en el Departamento de Antioquia, el valor del convenio \$441.210.000, los aportes de la Secretaria de Inclusión Social y Familia aportará la suma de \$150.000.000 correspondiente al 34% y Amazon Conservation Team aporta en dinero la suma de \$291.210.000 correspondiente al 66%, el plazo de ejecución del convenio será de tres (3) meses a partir de la firma sin exceder el 30 de diciembre de 2021, la liquidación del convenio se hará de común acuerdo entre las partes dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización del mismo.

Detalle	2021	2020
Ingresos recibidos	150.030.322	-
Ejecución de Recursos	(147.902.000)	-
Saldo Cuenta 28	2.128.321	-

Ingresos Recibidos para Terceros Subacuerdo VA 008 DE 2021 Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Areas Protegidas

El 18 de julio de 2021 suscriben el Subacuerdo VA008 celebrado entre Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Areas Protegidas y y Amazon Conservation Team, cuyo objeto de este Subacuerdo es generar condiciones habilitantes mínimas de salud para las comunidades indígenas priorizadas, ubicadas

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

en áreas colindantes a los territorios de los pueblos indígenas en aislamiento, con el propósito de prevenir la ocurrencia de patologías que puedan afectar la vida y bienestar de dichos pueblos, Lo anterior a través del mantenimiento y la dotación de insumos biomédicos y medicamentos de cinco (5) puestos salud comunitarios priorizados, y de la dotación de un “kit” básico a 45 promotores/gestores de salud que tienen su accionar en el departamento del Amazonas, los aportes totales de este Subacuerdo asciende a la suma de \$1.831.844.862, Patrimonio Natural aportará la suma de \$599.945.180 y Amazon Conservation Team aporta como contrapartida en especie la suma \$1.231.899.682, el plazo de ejecución del subacuerdo será de dieciocho (18) meses a partir de la aprobación por parte de Patrimonio Natural.

Detalle	2021	2020
Ingresos recibidos	59.994.500	-
Ejecución de Recursos	(6.030.000)	-
Saldo Cuenta 28	53.964.500	-

11. Beneficios a empleados

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

Cuenta	2021	2020
Cesantías	-	105.609.203
Intereses sobre cesantías	-	12.602.173
Vacaciones	49.075.457	20.595.365
Total Beneficios a empleados	49.075.457	138.806.741

Beneficios a Empleados	2021	2020
ACT US	49.075.457	84.596.072
Sub Acuerdo de Donación NASCA	-	38.412.634
Convenio 1170 - Agencia Nacional De Tierras	-	15.798.035
Total Beneficios a Empleados Proyectos	49.075.457	138.806.741

12. Impuestos Corrientes por Pagar

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre:

Cuenta	2021	2020
Retención en la fuente por pagar ACT USA	20.665.759	20.994.337
Retención en la fuente por pagar Sub Acuerdo NASCA	-	2.254.765
Retención en la fuente por pagar Convenio 1170 ANT	-	868.000
Retención en la fuente por pagar Convenio Ministerio del Interior-DAIRM	-	1.909.162
Retención en la fuente por pagar Convenio Ministerio del Interior 1180	2.195.106	-

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

Retención en la fuente por pagar Fondo Colombia en Paz	2.648.853	-
Retención en la fuente por pagar Convenio Departamento de Antioquia	2.094.066	-
Retención en la fuente por pagar Subacuerdo Patrimonio Natural	211.050	-
Total otros pasivos no financieros	27.814.834	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	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Donaciones recibidas por parte de Amazon Conservation Team – U.S.	13.346.875.039	7.582.472.315
Convenio Patrimonio Natural	294.058.918	556.093.285
Convenio 1170 Agencia Nacional de Tierras	70.392.505	132.979.298
Sub acuerdo de donación TNC NASCA 00145/2017	187.102.113	1.398.047.532
Convenio Fondo Colombia en Paz	701.246.076	16.119.000
Convenio Ministerio del Interior-DAIRM	4.730	123.162.465
Convenio Ministerio del Interior 1180	336.240.220	
Convenio Departamento de Antioquia	147.902.000	
Convenio Patrimonio Natural 3 Convocatoria	414.377.236	
Total ingresos de actividades ordinarias	15.498.198.837	9.808.873.895

Los desembolsos recibidos por parte de ACT Estados Unidos, los Subacuerdos 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
30 de Diciembre de 2021

14. Gastos de administración

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

Cuenta	2021	2020
Actividades con las comunidades (1)	5.526.158.245	2.990.254.327
Honorarios (2)	4.057.703.391	2.699.773.214
Gastos de viaje (4)	1.826.493.524	670.819.433
Gastos de personal (3)	3.139.428.355	2.720.461.351
Servicios	271.614.259	224.565.714
Depreciación (4)	74.152.473	62.302.555
Impuestos	12.242.274	898.000
Arrendamientos	62.988.764	43.815.265
Adecuaciones e instalaciones	16.658.768	2.498.640
Seguros	42.891.357	38.218.129
Gastos legales	16.696.965	68.107.632
Amortización	11.165.700	0
Mantenimientos y reparaciones	1.445.967	199.990
Diversos (5)	280.623.724	236.178.394
Total gastos de administración	15.340.263.766	9.758.092.644

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

- (1) Con la llegada de nuevos proyectos en el año 2021, se incrementan los recursos lo que permitió aumentar el desarrollo de las estrategias enfocadas en nuestra Misión, como son Territorios y Biodiversidad, Medios de vida y Gobernanza, también se sigue consolidando la estrategia de atención a la pandemia en las comunidades locales.
- (2) Para el año 2021 se realizaron nuevas contrataciones para la ejecución de nuevos proyectos.
- (3) En el año 2021 se realiza un contrato con Adecco Servicios Colombia SA para el Apoyo en contratación, Gestión-Administración de nómina y nomina Electrónica, también ingresan Once (11) personas por nómina que en su mayoría venían con un contrato de prestación de servicios en el año inmediatamente anterior.
- (4) Con el inicio de la reapertura económica en el año 2021, se incrementan los viajes y salidas a campo dando así un mayor alcance a la ejecución de nuevos proyectos.
- (5) Se realizaron compras de equipo de cómputo y comunicaciones, de acuerdo con la política de ACT quedan depreciadas dentro del mismo año.
- (6) Se realiza un mayor apoyo en combustible a las comunidades para el desarrollo de las actividades.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

15. Ingresos actividades no ordinarias

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

Cuenta	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rendimiento generados por el CDT-Ctas de Ahorro	51.795	618.266
Rendimientos encargo fiduciario	185.456	1.665.951
Recuperaciones de costos y gastos ACT	66.505	4.922.747
Recuperaciones de costos y gastos Sub acuerdos	3.836.302	525.474
Total ingresos de actividades no ordinarias	4.140.058	7.732.438

16. Costos financieros

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

Cuenta	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos financieros	95.644.256	57.968.539
Gastos extraordinarios(1)	66.428.793	542.160
Otros	2.080	2.991
Total Costos financieros	162.075.129	58.513.690

(1) Corresponde a un menor valor en las monetizaciones por la fluctuación de tasas.

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 organización. 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 organización a futuro”.

AMAZON CONSERVATION TEAM
Notas a los Estados Financieros
30 de Diciembre de 2021

Además de lo anterior, La Compañía no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2021 adicionales y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que los pudiesen afectar significativamente.

19. Aprobación de los estados financieros

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