



granos
de **arena**

ESTADOS FINANCIEROS

2021 - 2020

INFORME DEL REVISOR FISCAL

*A los Señores Miembros de la Asamblea General de Asociados de la
Asociación Granos de Arena*

16 de marzo de 2022

He auditado el balance general de la Asociación Granos de Arena al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de ingresos y gastos, de cambios en los fondos sociales, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha.

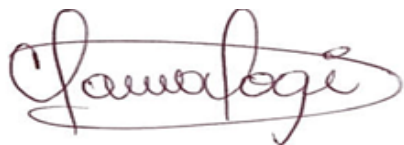
La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar, y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude, o por error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para cerciorarme de que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones. Una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros, y evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración, y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para la opinión sobre los estados financieros que expreso en el párrafo siguiente.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la Asociación Granos de Arena al 31 de diciembre de 2021 y los resultados de sus operaciones, los cambios en los fondos sociales, los cambios en su situación financiera y los flujos de efectivo del año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante el año 2021 la contabilidad de la Asociación se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los

bienes de la Asociación y de terceros en su poder; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Claudia Margarita López Giraldo', written in a cursive style with a large initial 'C' and a long horizontal flourish.

Claudia Margarita López Giraldo
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional No. 40688-T



CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL DE LA ASOCIACION GRANOS DE ARENA

Medellín, 7 de marzo de 2022

A los Señores Miembros de la Asamblea General de Asociados de la Asociación Granos de Arena

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Asociación, certificamos que los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros y preparados de conformidad al Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Asociación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Asociación al 31 de diciembre de 2021.
- d) Todos los hechos económicos que afectan la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- e) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes
- f) La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes
- g) No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- h) No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas

MARIA LUISA BERMUDEZ A.
Representante Legal
C.C. 24.330.379

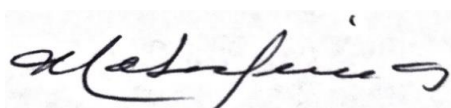
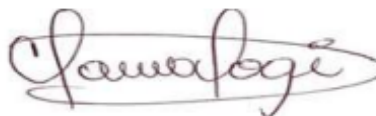
MIRIAM MARCELA BUITRAGO V.
Contadora
T.P 88807-T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA**Estado de Situación Financiera**

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de 2021	A diciembre 31 de 2020
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	475,033,130	509,531,457
Deudores	4	7,716,178	114,823,470
Gastos pagados por anticipado		120,000	378,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		482,869,308	624,732,927
TOTAL ACTIVO		482,869,308	624,732,927
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	5	10,340,620	5,499,312
Impuestos, gravámenes y tasas	6	2,037,722	1,967,529
Beneficios a los empleados	7	1,266,601	8,994,597
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13,644,943	16,461,438
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros pasivos no financieros	8	152,409,146	151,781,057
TOTAL PASIVO CORRIENTE		166,054,089	168,242,495
TOTAL DEL PASIVO		166,054,089	168,242,495
PATROMONIO			
Donaciones con destinación específica	9	213,678,196	355,308,996
Excedentes acumulados	10	103,137,023	101,181,436
TOTAL PATRIMONIO		316,815,219	456,490,432
TOTAL DEL PASIVO MAS FONDOS SOCIALES		482,869,308	624,732,927

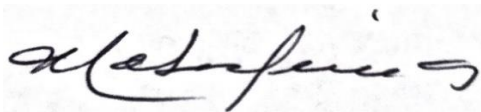
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

**MARIA LUISA BERMUDEZ A.**
Representante Legal
C.C. 24.330.379**CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.**
Revisora Fiscal
T.P 40688-T

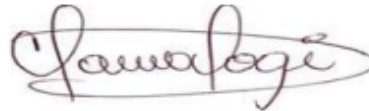
ASOCIACION GRANOS DE ARENA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2021	2020
Ingresos Ordinarios	11	<u>995,113,263</u>	<u>1,035,232,259</u>
Otros ingresos	12	<u>3,936,641</u>	<u>1,752,631</u>
Gastos de administración	13	<u>-891,680,309</u>	<u>-930,571,342</u>
Otros gastos	14	<u>-2,423,572</u>	<u>-3,269,615</u>
PERDIDA / GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		<u>104,946,023</u>	<u>103,143,933</u>
Gasto por impuesto a las ganancias		<u>-1,809,000</u>	<u>-1,962,497</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>103,137,023</u>	<u>101,181,436</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



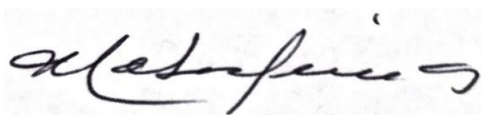
MARIA LUISA BERMUDEZ A.
Representante Legal
C.C. 24.330.379



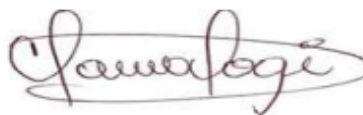
CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2021	2020
Resultados del periodo	103,137,023	101,181,436
Flujos de fondos de las actividades de operación		
Variación deudores	107,107,292	-67,540,466
Variación de otros activos	258,000	-378,000
Variación cuentas por pagar	-1,490,124	3,644,331
Variación impuestos	-70,193	812,512
Más variaciones de patrimonio	-141,630,800	61,903,548
Menos costos ejecutados	-101,181,436	-98,224,156
Variación otros pasivos	-628,089	-28,519,437
Variación en el efectivo	-34,498,327	-27,120,232
Efectivo al principio de año	509,531,457	536,651,689
Efectivo al final del año	<u>475,033,130</u>	<u>509,531,457</u>



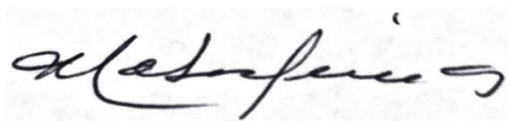
MARIA LUISA BERMUDEZ A.
Representante Legal
C.C. 24.330.379



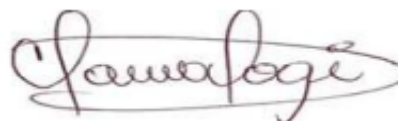
CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

CUENTA	2020	MOVIMIENTOS 2021		2021
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	
Donaciones con destinación específica	355,308,996	361,711,448	503,342,248	213,678,196
Excedentes acumulados	101,181,436	103,137,023	101181436	103,137,023
TOTAL PATRIMONIO	<u>456,490,432</u>	<u>464,848,471</u>	<u>604,523,684</u>	<u>316,815,219</u>



MARIA LUISA BERMUDEZ A.
Representante Legal
C.C. 24.330.379



CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La ASOCIACION GRANOS DE ARENA es una entidad sin ánimo de lucro que tiene por objeto social el mejoramiento de la calidad de vida de grupos vulnerables de la sociedad, con el fin de generar procesos de transformación, a través de la gestión de en los campos humanitario, educativo, productivo y la promoción de la conciencia y el ejercicio de la participación y de la responsabilidad social. Constituida por los trabajadores y pensionados de ISAGEN S.A.E.S.P.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (PESOS) del país COLOMBIA que es la moneda funcional de la entidad.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo a diciembre 31 comprendía:

	2021	2020
Bancos	<u>475,033,130</u>	<u>509,531,457</u>

Los recursos de la entidad son manejados a través del sistema financiero (BANCOLOMBIA), a través de dos cuentas bancarias:

Cuenta No	Valor a diciembre 31 de 2021
543260088	\$ 167,267,946
10072605327	\$ 307,765,184

NOTA 4 – DEUDORES

Los deudores a diciembre 31 están constituidos así:

	2021	2020
Anticipos a proveedores	0	29,305,112
Anticipos de impuestos (retención en la fuente)	90,050	0
Otros deudores	7,626,128	84,133,698
	<u>7,716,178</u>	<u>114,823,470</u>

Los otros deudores corresponden a facturas por cobrar a los siguientes clientes:

Cliente: CTA PLANETA VERDE

FACTURA No	VALOR
GA252	2,334,424
GA254	5,291,704
TOTAL CLIENTE	7,626,128

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a diciembre 31 están constituidas así:

	2021	2020
Retención en la fuente	7,661,020	2,271,612
Aportes al sistema de seguridad social y parafiscales	2,679,600	3,227,700
	<u>10,340,620</u>	<u>5,499,312</u>

NOTA 6 – IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Esta cuenta está constituida así:

	2,021	2,020
Impuesto a renta	1,809,196	1,962,497
Impuesto a las ventas	228,526	5,032
	<u>2,037,722</u>	<u>1,967,529</u>

*** Cálculo provisión impuesto de renta:**

	2021	2020
Gastos no procedentes:		
Donaciones no certificadas	5,940,194	5,150,000
Gravamen financiero	1,170,012	1,602,585
Gastos extraordinarios y diversos	1,934,472	3,059,898
Total gastos no procedentes	9,044,678	9,812,483
Tarifa 20%	1,809,000	1,962,497

NOTA 7 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta está representado así:

	2,021	2,020
Cesantías	796,406	4,816,485
Intereses a las cesantías	72,243	577,978
Vacaciones	397,952	3,600,134
	<u>1,266,601</u>	<u>8,994,597</u>

NOTA 8 – OTROS PASIVOS

Esta cuenta corresponde a donaciones realizadas por ISAGEN para desarrollar actividades de voluntariado corporativo en los períodos siguientes.

	2021	2020
Saldo inicial	151,781,057	181,781,057
Recursos recibidos en el período	150,000,000	128,000,000
Recursos ejecutados en el período	<u>-149,371,911</u>	<u>-158,000,000</u>
Saldo por ejecutar	<u>152,409,146</u>	<u>151,781,057</u>

NOTA 9– DONACIONES CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

Esta cuenta corresponde al dinero recibido durante el mes de diciembre de ISAGEN como donación, cuya destinación es la entrega de KITS ESCOLARES a los niños de las escuelas de las áreas de influencia de las centrales Jaguas, San Carlos, Calderas, Termocentro, Amoyá, Miel y Sogamoso.

A diciembre de 2021 se realizaron las siguientes ejecuciones:

VALOR DONACION RECIBIDA DE ISAGEN:	361,711,448
Ejecución diciembre 2021:	
DIGITAL EXPRESS	56,376,012
POLO TEXTIL	91,657,240
Total Ejecución	148,033,252
SALDO A EJECUTAR EN 2022	213,678,196

En la medida que esta donación sea ejecutada durante al año 2022 se harán los respectivos reconocimientos en las cuentas de resultados.

NOTA 10– EXCEDENTES ACUMULADOS

Los excedentes obtenidos en 2020 por valor de \$101.181.436, fueron reinvertidos en las actividades del objeto social durante el periodo 2021, de la siguiente manera:

Destinación	Valor
Donación Parroquia San Antonio de Prado	4,000,000
Donación Junta de Acción Comunal la Garrucha	1,028,178
Donación Fundación Amigos del tenis	2,000,000
Donación Diócesis de la Dorada Guaduas	14,529,900
Donación Corporación Superarse	800,000
Donación Corporación Yambori	800,000
Donación Fundación Teresa de Calcuta	2,000,000
Donación Corporación Rosa Mística	8,000,000
Donación Fundación El Edén de los Abuelos	211,624
Donación Fundación Cultivando Sonrisas	8,176,734
Donación Fundación Obras de Paz	16,700,000
Corporación Putamente Poderosas	4,880,000
Compra de materiales construcción y elementos de bioseguridad - URIBIA (La Guajira)	34,950,000
Compra de sillas y mesas para Parroquia Nuestra Señora del Carmen - Norcasia	3,105,000
TOTAL EJECUCION	101,181,436

NOTA 11- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos recibidos se discriminan así:

Donantes	Valor
ATRAE	6,000,000
FEISA	32,706,634
DONACIONES EMPLEADOS Y ASOCIADOS	39,180,990
ZMK DISEÑOS SAS	500,000
CAMPAÑAS Y OTROS	26,902,921
ISAGEN S.A. ESP	172,500,000
OPEX S.A.S	1,000,000
SINDICATO NACIONAL DE TRANAJADORES DE ISAGEN SA ESP	1,250,000
TOTAL INGRESOS	280,040,545
EJECUCION DONACION KITS ESCOLARES TEMPORADA 2021	355,308,996
EJECUCION INICIAL DONACION KITS ESCOLARES TEMPORADA 2022	148,033,252
EJECUCION SALDOS CUENTA VOLUNTARIADO	149,371,911
VENTA DE RECICLAJE, MERCADOS Y BONOS	62,358,559
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	995,113,263

NOTA 12 – OTROS INGRESOS

Este concepto está conformado por:

	2021	2020
Rendimientos financieros	1,087,731	1,719,655
Recuperaciones	2,836,394	29,690
Extraordinarios	12,516	3,286
	<u>3,936,641</u>	<u>1,752,631</u>

Las recuperaciones del período 2021 corresponde al reintegro contable de provisiones laborales causadas en período anteriores.

NOTA 13- GASTOS DE ADMINISTRACION

	2021	2020
Gastos de personal	56,180,236	87,872,688
Honorarios	10,246,145	7,460,000
Impuestos*	63,157,034	12,872,718
Servicios **	349,267,194	317,071,060
Legales	1,949,550	1,955,500
Diversos ***	410,880,150	503,339,376
	<u>891,680,309</u>	<u>930,571,342</u>

*IMPUESTOS 2021

IVA	58,294,551
Gravamen financiero	3,241,108
Industria y comercio	1,621,374
	<u>63,157,033</u>

**SERVICIOS 2021:

Asistencia técnica	800,000
Envíos correo	220,950
Transportes para actividades y de donaciones	9,489,608
Servicios actividades institucionales	52,710,633
Donaciones	285,486,733
Otros servicios	559,270
	<u>349,267,194</u>

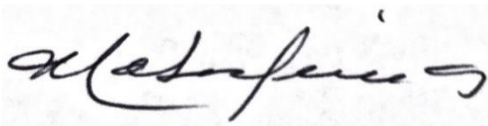
***DIVERSOS

Taxis, buses y parqueaderos	1,781,723
Compras para Kits escolares	378,012,950
Compras para actividades institucionales	30,461,639
Otros gastos	623,837
	<u>410,880,149</u>

NOTA 14 – OTROS GASTOS

Este rubro está conformado por:

	2021	2020
Gastos bancarios	421,091	190,856
Comisiones	68,009	18,826
Otros gastos	1,934,472	3,059,933
	<u>2,423,572</u>	<u>3,269,615</u>



MARIA LUISA BERMUDEZ A.
Representante Legal
Asociación Granos de Arena



CLAUDIA MARGARITA LÓPEZ G.
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional No. 40688-T