CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador de FUNDACION GRUPO LIEBRE LUNAR, con Nit 900. 384.807-91, certificamos que los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con el artículo 37 la Ley 222 de1995, incluyendo sus correspondientes Notas, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la Fundación y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación 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 Fundación durante el año terminado al 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 Fundación al 31 de diciembre de 2021.

d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

e) Todos los hechos económicos que afectan a la FUNDACION han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

La presente certificación se firma el día 16 de marzo del 2022.

MARIA SOL CAYCEDO RUTLLANT
Representante Legal

MARIA HELENA MURCIA GARCIA
Contador Público
Tarjeta Profesional No.64320-T

FUNDACION GRUPO LIEBRE LUNAR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021

ACTIVO	NOTAS	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**2**	25.537.882	87.359.171
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**3**	5.173.500	7.470.603
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**30.711.382**	**94.829.774**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES	**4**	17.800.430	17.800.430
EQUIPO DE COMPUTO	**4**	2.938.827	2.938.827
DEPRECIAICON	**4**	-16.363.036	-12.753.052
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**4.376.221**	**7.986.205**
TOTAL ACTIVO		**35.087.603**	**102.815.979**

PASIVO	NOTAS	2021	2020
PASIVO CORRIENTE			
ACREEDORES COMERCALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**5**	8.201.239	10.288.797
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**6**	801.000	4.103.266
OBLIGACIONES LABORALES	**7**	0	1.808.230
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	**8**	12.571.273	61.830.250
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**21.573.512**	**78.030.543**
IMPUESTO DIFERIDO		0	0
TOTAL PASIVO		**21.573.512**	**78.030.543**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	**9**	3.000.000	3.000.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**9**	-11.271.345	645.786
EXCEDENTES DEL ANTERIOR	**9**	**21.785.436**	21.139.650
TOTAL PATRIMONIO		**13.514.091**	**24.785.436**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**35.087.603**	**102.815.979**

MARIA SOL CAYCEDO RUTLLANT
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA HELENA MURCIA GARCIA
CONTADORA T.P 64320-T

FUNDACION GRUPO LIEBRE LUNAR

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2021

	NOTAS	2021	2020
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	**10**	206.912.971	253.539.842
COSTO	**12**	98.799.415	122.905.872
EXCEDENTE BRUTA EN VENTAS		**108.113.556**	**130.633.970**
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
GASTOS DE ADMINISTRACION	**13**	71.564.823	100.963.895
GASTOS DE VENTAS	**14**	43.139.546	29.811.959
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS		**114.704.369**	**130.775.854**
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		**-6.590.813**	**-141.884**
INGRESOS NO OPERACIONALES	**11**	7.652.299	11.033.107
EGRESOS NO OPERACIONALES	**15**	11.733.831	9.463.438
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL		**-10.672.345**	**1.427.786**
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		599.000,00	782.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**-11.271.345**	**645.786**

MARIA SOL CAYCEDO RUTLLANT
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA HELENA MURCIA GARCIA
CONTADORA T.P 64320-T

FUNDACION GRUPO LIEBRE LUNAR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESTATUTARIAS	EXCEDENTES DE EJERCICOS ANTERIOES	AJUSTE POR ADOPCION	EXCEDENTES DEL EJERCICO	UTILIDADES PERDIDA POR IMPUESTO DIFERIDO	TOTAL
Saldo a Dic/2020	**3.000.000**	**0**	**0**	**21.139.650**	**0**	**645.787**	**0**	**24.785.437**
MOVIMIENTO DE 2020								
Incremento Capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento Reserva L	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas Estatutarias	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalorizacion Patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Superavit Por Valorizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedentes	-			645.787,0		-645.787,0		-
Apropiacion de Reserva L	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiacion de Reserva Estatutaria	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedentes año 2021	-	-	-	-	-	-11.271.345		-11.271.345
Saldo a Dic /2021	**3.000.000**	**0**	**0**	**21.785.437**	**0**	**-11.271.345**	**0**	**13.514.092**

MARIA SOL CAYCEDO RUTLLANT
Representante Legal

MARIA HELENA MURCIA GARCIA
T.P 64320-T Contadora

FUNDACION GRUPO LIEBRE LUNAR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2021 comparado con el año 2020

I-ACTIVIDADES DE OPERACION	**2021**	**2020**
Utilidad neta del periodo	-11.271.345	645.786
MAS CARGOS A RESULTADOS QUE NO REQUEIREN EFECTIVO:		
Depreciación	3.609.984	3.609.704
Provisiones	-	-
Partidas que generan efectivo		34
Efectivo Generado en operación	-7.661.361	4.255.524
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	**-7.661.361**	**4.255.524**
Mas Disminución deudores	2.297.103	2.687.456
Menos Aumento Deudores	-	-
Menos disminucion cuentas por pagar	-2.087.558	-9.983.243
Mas Aumento cuentas por pagar	-	-
Mas aumento impuestos	-	2.204.266
Menos disminucion impuestos	-3.302.266	-
Mas Aumento obligaciones laborales	-	1.808.230
Menos Disminucion obligaciones laborales	-1.808.230	-
Mas Aumento otros pasivos	-	26.066.151
Menos Disminucio otros pasivos	-49.258.977	-
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	**-61.821.289**	**27.038.384**
II -ACTIVIDADES DE INVERSION		
compra propiedad planta y equipo	-	-1.419.000
Flujo de efectivo en actividades de inversión	-	-1.419.000
III-ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Mas Pago Obligaciones	-	-
Pago Utilidades	-	-
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	**-61.821.289**	**25.619.384**
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	**87.359.171**	**61.739.786**
EFECTIVO	**25.537.882**	**87.359.170**

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

MARIA SOL CAYCEDO RUTLLANT
Representante Legal

MARIA HELENA MURCIA GARCIA
T.P 64320-T Contadora

FUNDACION GRUPO LIEBRE LUNAR
REVELACIONES AÑO 2021

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

FUNDACION GRUPO LIEBRE LUNAR con la sigla ¨LIEBRE¨ es una fundación, constituida de acuerdo con las leyes colombianas, según consta en el acta del 21 de septiembre de 2010 en asamblea constitutiva, inscrita en cámara de comercio el 24 de septiembre de 2010 bajo el número 00179894 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, y tiene por objeto social principal promover y fortalecer las prácticas artísticas, culturales y educativas, con el fin de contribuir al desarrollo integral de sujetos y comunidades, así como a la preservación y renovación de la diversidad y el dialogo intercultural. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá.

La entidad que ejerce la Función de inspección, vigilancia y Control es la Alcaldía Mayor de Bogotá

La entidad no se halla disuelta y tiene una duración indefinida.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación
Los estados financieros de Fundación Grupo Liebre Lunar serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes Marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 Decreto 2420 de 2015

La Fundación llevo a cabo la transición a el estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero de 2015, de conformidad con lo establecido en el decreto 3022 del 2013. El primer periodo en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales es al corte 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros serán preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, cuando sea el caso, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación o devengo.

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano.

2.2 Cambios en las políticas y estimaciones contables.
El Órgano Directivo cambiará una política contable de este documento solo si el cambio es requerido por cambios en la norma NIIF para PYMES; o da lugar a que los Estados Financieros suministren información más fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la fundación.

2.3 Objetivo de los Estados Financieros. El objetivo de los Estados Financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la fundación que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

2.4 Hipótesis de negocio en marcha: La entidad prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continúa sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la fundación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.5 Materialidad o importancia relativa. La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.
La información de la fundación es material y, por ello, es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

2.6 Clasificación de Activos y Pasivos. Los activos y pasivos se clasifican según su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo en corrientes y no corrientes, para el efecto se entiende como activos y pasivos corrientes aquellas partidas que sean realizables o exigibles en un plazo no mayor a 1 año y mas allá de este tiempo como no corrientes.

2.7 Efectivo y Equivalente al Efectivo. Se reconocerá Como Efectivo y Equivalentes de efectivo, el efectivo disponible en caja o depósitos de libre disponibilidad en bancos y están disponibles de inmediato sin restricción alguna.

2.8 Instrumentos Financieros

a) Activos Financieros

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar, contratos, son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Fundación Grupo Liebre Lunar.

Si Los deudores comerciales y las cuentas por cobrar no constituyen una transacción de financiación, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrarse medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Fundación Grupo Liebre Lunar considerará una transacción de financiación cuando acuerda el pago de la deuda más allá de 180 dias o cuando financia a los deudores a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Al 31 de diciembre del año que se informa, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las bajas en cuentas.
A final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación Grupo Liebre Lunar evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro dificultad para recuperar una cuenta por cobrar se reconocerá en cuentas de resultados una perdida por deterioro del valor en los gastos.

b) Pasivos Financieros

Obligaciones Financieras, Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Esta política aplica a obligaciones actuales, surgidas de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos. Puede ser una Obligación Legal o Implícita.

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción, sí constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Al 31 de diciembre del año que se informa, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas

2.10 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la Depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye el precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costos de adquisición

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados del ejercicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o perdida por el retiro y/o baja de un elemento de Propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los Ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. Los Excedentes serán incluidos en el resultado del periodo.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiere sido asignado.

El valor residual de un elemento de propiedad, planta y equipo será siempre de cero ($0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar la totalidad de sus beneficios económicos que el mismo provee, excepto cuando exista algún acuerdo con un tercero para entregar el activo por cierto valor, este valor será el valor residual.

Las vidas útiles se designaran de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos.

Para efectos del cierre contable, la fundación analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material, pueda estar deteriorado y se comparara el valor neto en libros del activo con su valor recuperable.

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta su valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros de depreciación de acuerdo con la nueva vida útil remanente.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Construcciones y edificaciones de 20 - 50 años
Muebles y enseres, equipo de oficina, maquinaria y equipo: 10 años
Equipo de comunicación y computación: 5 años
Equipo de transporte: 5 años

2.11 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto Corriente

Se reconocerá el Impuesto a las Ganancias corriente, de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

Se reconoce igualmente el impuesto a las ganancias diferido el derivado de diferencias temporarias deducible o imponible según que de las diferencias surgidas entre el resultado contable y la base imponible se vaya a producir en el futuro un mayor o menor pago del Impuesto sobre las ganancias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperados para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos a liquidar con base en las tasas y leyes vigentes.

2.12 Provisiones y contingencias

Fundación Grupo Liebre Lunar reconocerá una provisión cuando tenga la obligación presente real al cierre del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado, cuando sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y cuando el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La Fundación Grupo Liebre Lunar medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, al cierre del periodo sobre el que se informa.

La Fundación Grupo Liebre Lunar revisará y ajustará las provisiones al cierre del periodo en el que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

2.13 Ganancias Retenidas

La Fundación Grupo Liebre Lunar reconoce los excedentes de acuerdo con los resultados obtenidos en cada periodo. Los ajustes por adopción de los estándares internacionales se reconocieron como parte de los remanentes.

2.14 Adopción por primera Vez

La fundación adoptó por primera vez el estándar Internacional para Pymes con corte a 1 de enero de 2015, tomando como base los estados financieros del 31 de diciembre de 2014.
La cartera de la fundación es recuperable en un 100% a corto plazo, por lo cual no se presento ningún deterioro ni estimaciones de valor diferente, para las cuentas por pagar a largo plazo se tienen previstas unas tasas de mercado acordes con las tasas de mercado.

2.15 Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Los I**ngresos de Actividades ordinarias** son principalmente los ingresos por el servicio de Talleres Formativos a personas naturales, entidades de carácter privado y gubernamental.

Fundación Grupo Liebre Lunar reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando se presta el servicio, en virtud del contrato suscrito por las partes y las respectivas actas de la unión temporal cuando se den.

Fundación Grupo Liebre Lunar medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor de la contraprestación recibida o por recibir.

2.16 Gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación o devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Los Gastos surgen de las actividades ordinarias de la empresa referente a Costos de Ventas y Gastos operacionales de administración y de ventas como gastos de personal, gastos generales, depreciaciones, amortizaciones y diversos.

Se reconocerá como Costo de Venta a todo gasto que sea necesario para la prestación del servicio prestado.

2.17 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Se reconocerá como Gasto por Impuesto a las Ganancias al gasto por el impuesto de Renta, Cree y Complementarios, siguiendo las instrucciones del Estatuto Tributario y que son originados por las ganancias fiscales que resultan de la diferencia entre los ingresos fiscales y los gastos deducibles.

NOTA 2

		AÑO 2021	AÑO 2020
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**TOTALES**	**25.537.882**	**87.359.171**
CAJA (1)		373.885	1.734.384
BANCOS ITAU 2290-7 (1)		821.573	61.641.810
BANCOS ITAU 2359-0 (1)		1.229.552	1.527.505
CDT(2)		4.000.000	4.000.000
ENCARGO FIDUCIARIOS(3)		19.112.872	18.455.471

La fundacion mantiene sus registros en moneda nacional ($). Las partidas en moneda extranjera (US$) que involucran activos y pasivos ingreso o gasto se exponen en pesos y se valúan al tipo de cambio oficial y vigente

(1)los rubros que se representan en al caja y en el banco estan disposponibles para ser utilizados por la empresa sin ninguna restriccon.

(2) el saldo que se refleja en la cuenta del CDT es la apertura que se realiza en el año 2019 para la adquisicion de la tarjeta de credito.
(3) El fideicomiso de inversion durante el año 2021 obtubo una rentabilidad de $657.401 pesos dando mensualmente $54.783, se creo inicialmente con 3.000.000 los cuales se obtuvieron de los socios que aportaron 1.000.000 cada uno, el restante son utilidades de proyectos.

NOTA 3

ACREEDORES COMERCALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**TOTALES**	**5.173.500**	**7.470.603**
CLIENTES NACIONALES (1)		4.830.500	2.006.611
OTROS ANTICIPOS (2)		-	5.009.494
RETEFUENTE		-	-
ICA RETENIDO		-	409.016
SALDO A FAVOR EN RENTA (3)		343.000	45.482

(1) La cartera esta representada por dos clientes que son: FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ que debe $1.250.000 y MINISTERIO DE CULTURA $3.580.000.

(2) PAYU es una pasarela de pagos para realizar la recaudacion de dinero en linea a 31 de diciembre del 2021 esta ceunta quedo en $0

(3) El saldo reflejado en la cuenta corresponde al valor que se debe pagar a la DIAN por concepto de renta año 2021

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**TOTALES**	**4.376.221**	**7.986.205**
MUEBLES Y ENSERES (1)		17.800.430	17.800.430
EQUIPO DE COMPUTO		2.938.827	2.938.827
DEPRECIACION	-	16.363.036	- 12.753.052

de las actividades propias de la fundacion. Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente que permite la ejecución

El activo se compone de elementos de oficina (mesas, sillas, tableros, percheros, vitrinas, exhibidor, teatro en casa y proyector de video)

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR	**TOTALES**	**8.201.169**	**10.288.797**
DEUDA SOCIOS (1)		6.000.000	6.000.000
COSTO Y GASTOS POR PAGAR (2)		1.322.600	4.288.797
boris s	14.000		
bossio paula	186.200		
castellanos prieto doris	38.200		
cruz casas mariom alejandra	105.000		
forero valderrama alexis	70.000		
fundacion grupo liebre lunar	77.000		
garcia reyes anzellini lisa	182.000		
gonzalez espitia christian camilo	112.000		
muðoz toro laura juliana	42.000		
ruiz correal pedro agustin	417.200		
zuluaga arciniegas maria daniela	79.000		
TARJETA DE CREDITO		878.569	-

(1) La señora maria sol y la señora Clarisa realiza en el año 2019 un prestamo para el cumplimiento de las oblicaciones laborales de la fundacion grupo liebre lunar y la apertura del CDT

(2) El saldo reflejado representa el pago pendiente de artistas correspondientes a la feria del bolsillo.

NOTA 6

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**TOTALES**	**801.000**	**4.103.266**
RETENCION EN LA FUENTE(1)		478.000	2.916.226
RETENCION DE ICA(1)		323.000	1.187.040
RENTA POR PAGAR		-	-

(1) Los impuestos reflejados en la cuenta seran pagos en el periodo 1 del año 2022

NOTA 7

OBLIGACIONES LABORALES	**TOTALES**	**-**	**1.808.000**
SALUD (1)		-	162.500
PENSION (1)		-	208.000
ARL (1)		-	- 6.800
ICBF SENA Y CAJA (1)		-	117.000
CESANTIAS (1)		-	1.327.300

(1) En el año 2021 no se dispone mas de la empleada Administrativa. Este cargo es contratado bajo prestacion de servicios, como auxiliar administrativa para la recepcion y atencion de los clientes y profesores.

NOTA 8

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	**TOTALES**	**12.571.273**	**61.830.250**
TALLER CAÑO MOCHUELO		-	3.056.623
BECA MINICULTURA		-	- 600.000
USAID CAÑO MOCHUELO (1)		12.571.273	52.046.127
BECA PARA EL FORTALECIMIENTO (2)		-	7.327.500
HACIENDA LA GLORIA-LA VOZ PROP		-	

(1) durante el año 2020 se realiza un convenio por un valor de $264.973.173 con la empresa Chemonics International para el Proyecto "USAID CAÑO MOCHUELO ". a corte del 2021 se han recibido $224.353.658 , de los cuales se ha ejecutado $221.192.733 cumpliendo los parametros del proyecto, para el año 2022 se tiene programado recibir el ultimo pago por un valor de 40.619.515 para la culminacion y entrega final del proyecto. hasta el 31 de diciembre del 2021 falta por ejecutar $3.160 .921 que se generan de la diferencia de la ejecucion e ingreso recibido por parte de la empresa Chemonics International Inc, adicionalmente se recibio $9.410.352. vendiendo productos en consignación en tiendas (Bamba, Tienda del Museo Nacional, Tienda del Museo Santa Clara y en forma independiente. También hubo una campaña Vaki que son parte del saldo pendiente por ejecutar y su destinacion al realizada el señor Pedro Ruíz para apoyar el Resguardo. Esto se va a ejecutar entregando este fondo al Resguardo.

NOTA 9

PATRIMONIO	**TOTALES**	**13.514.091**	**24.785.436**
CAPITAL SOCIAL (1)		3.000.000	3.000.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO (2)		- 11.271.345	645.786
EXCEDENTES DEL ANTERIOR (3)		21.785.436	21.139.650

(1) representa al aporte por los tres socios, donde cada uno aporto $1.000.000 pesos mcte
(2) correspondiente a los excedentes obtenida por las operaciones de la fundacion,para el año 2021 dio perdida. Y esta es compensada con los excedentes de los años anteriores.
(3)suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la fundacion:
→**2017:** los excedentes para ese año fue de 25.244.952 y compras de activos fijos de 14.752.972 quedando unos excedentes de 10.606.021

→**2018:** se presento una perdida de $7.631.694 absorviendo los excedentes del año 2017 , el consejo directivo aprobo que parte de las asinaciones permantentes 2.860.306 que corresponde al proyecto USAID CAÑO MOCHUELO
→**2019:** Asignacion permanente 946.387
→**2020:** Asignacion permanente 645.786

→**2021:**se presento una perdida de (11.271.350)

NOTA 10

INGRESO OPERACIONAL	**TOTALES**	**206.912.971**	**253.539.842**
ING VENTA TALLERES (1)		173.143.499	237.412.485
ING VENTA EVENTOS		700.000	8.689.357
ING VENTA LIBROS		-	40.800
ING ALQUILER DE ESPACIO		836.907	-
ING VENTAS VARIAS		2.130.300	6.727.200
COMISION DE OBRAS(4)		14.488.160	-
FERIAS (4)		13.156.300	-
BONOS (2)		340.000	670.000
CIERRE DE PROYECTOS		3.347.661	
DONACIONES (5)		9.864.000	
DEVOLUCION EN VENTAS (3)	-	11.093.856	-

El principal ingreso de fundacion grupo liebre lunar corresponde a la venta de talleres culturales y artisticos como lo son la fotografia, la escritura, la ilustracion, el bordado, la pintura, la lectura entre otros .

La situacion que se presenta a nivel mundial por la contincencia del covid -19 reduce la realizacion de eventos , alquiler de espacios para muestras culturales, y talleres presenciales

(1) La fundacion grupo liebre lunar en el año 2021 por contingencia del covid -19 realiza todos sus talleres virtualmente desde los meses de enero a octubre. para noviembre y diciembre realiza apertura del establecimiento paa realizar los talleres de forma presencial teniendo en cuenta el foro establecido por el gobierno nacional. esta situacion reduce las venta comparado al año 2020.

(2) para diciembre del 2021 el area de mercadeo y ventas realiza la venta de bonos regalo que pueden ser redimibles para utilizar en cualquier taller durante el año 2022.

(3) para el año 2021 por requerimiento de DIAN se comienzan a realizar facturas electronicas en linea por lo cual cualquier error de tercero valor o concepto, se tiene que hacer nota credito a las facturas de venta.

(4) la fundacion grupo liebre lunar realiza eventos y ferias para la venta de obras de artistas y comisiona el 30% de las ventas realizadas.

(5) Se recibe una donacion en el ems de agosto del 2021 del señor pedro ruiz.

NOTA 11

INGRESO NO OPERACIONAL	**TOTALES**	**7.652.299**	**11.033.107**
INTERESES FINANCIEROS (1)		760.761	156.999
OTROS INGRESOS (2)		1.801.000	10.541.980
DONACIONES LIEBRE LUNAR(3)		5.088.095	-
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		-	330.000
AJUSTE AL PESO		2.443	4.128

(1) Los intereses financieros corresponden a la rentabilidad que se tiene en el cdt y en la fiduciaria.

(2) son auxilios de nomina obtenidos por el estado dados por la emergencia sanitaria covid-19

(3) en el mes de enero del 2021 maria sol caycedo y clarisa ruiz donan cada una por valor de 2.544.047 para realizar el objeto social de la fundacion grupo liebre lunar.

NOTA 12

COSTO	**TOTALES**	**98.799.415**	**122.905.873**
COSTO TALLERES		78.188.254	113.231.588
COSTO EVENTOS		635.299	5.030.471
COSTOS DE LIBROS		-	440.750
OTROS PRODUCTOS		4.542.587	4.020.322
IVA MAYOR VALOR DE COSTO (1)		61.750	182.742
BECAS		1.196.703	-
CIERRE DE PROYECTOS		919.622	
PAGO ARTISTAS EVENTOS (2)		13.255.200	-

El costo de la fundacion grupo liebre lunar corresponde a las erogaciones como pago de profesores, materiales y otros insumos o servicios que pueden servir para la ejecucion de los talleres que generan el ingreso.

(1) se crea una cuenta especialmente para llevar el iva, la fundacion grupo liebre lunar no esta obligada a declara este impuesto, por lo cual este debe ser tenido en cuenta a la hora de la declaracion de renta.

(2) la fundacion grupo liebre lunar realiza eventos y ferias para la venta de obras de artistas, la comision de cada artista por obras o articulos vendidos es del 70%.

NOTA 13

GASTOS DE ADMINISTRACION	**TOTALES**	**71.564.823**	**100.963.895**
SUELDOS (1)		5.159.112	21.938.192
HONORARIOS (2)		17.960.000	31.407.302
ARRENDAMIENTOS(3)		22.144.573	19.763.451
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (4)		10.234.765	7.890.000
SEGUROS		-	178.496
SERVICIOS		6.861.442	7.905.946
GASTOS LEGALES		962.300	686.900
MATENIMIENTO Y REPARACION(5)		139.000	2.436.100
DEPRECIACIONES		3.609.984	3.609.704
GASTOS VIAJE		-	1.327.500
DIVERSOS		4.493.647	3.820.304

los gastos en general se disminuyen por la contingencia del covid -19

(1) la fundacion grupo liebre lunar determina que solo se requiere una persona administrativa y apoyo a la logistica de los talleres, este cargo es contratado bajo prestacion de servicios.

(2) por efecto general de la contingencia del covid -19 se bajan gastos uno de ellos es del personal

(3) por contingencia del covid -19 el arrendatario junto con la fundacion grupo liebre lunar acordaron en disminuir el canon de arrendamiento durante la contingencia ya que este no se usaria para las actividades de la empresa, simplemente se tendria guardado los objetos e insumos con los cuales funciona.

(4) el incremento se presenta a la compra de facturas electronicas con el proveedor facturatech,el aumento de las compras por payu y el incremento de la administracion del local.

(5) Los mantenimientos del local son minimos, ya que con continegencia del covid-19 no se abre las intalacioens la publico.

(6) se crea una subcuenta especialmente para llevar el iva que se creo dentro de la cuenta mayor diversos, esta subcuenta (519595006 IVA MAYOR VALOR DEL GASTO)tiene un saldo de $4.55.755 la fundacion grupo liebre lunar no esta obligada a declara este impuesto, por lo cual este debe ser tenido en cuenta a la hora de la declaracion de renta.

NOTA 14

GASTOS DE VENTAS	**TOTALES**	**43.139.546**	**29.811.959**
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCIONES (1)		43.139.546	29.811.959

(1)el incremento para el año 2021 corresponde en la manera que se dictan los talleres de manera virtual. Por lo cual es indispensable crear campañas publicitarias anunciadas en facebook y asesoria de martetik digital.

NOTA 15

GASTOS NO OPERACIONALES	**TOTALES**	**11.733.831**	**9.463.438**
GASTOS BANCARIOS (1)		825.697	1.958.991
COMISIONES (1)		1.987.735	2.622.786
INTERESES		22.417	120.199
DIFERENCIA EN CAMBIO		-	3.311
GASTOS MANEJO Y EMISION DE BON		-	84.001
CUATRO POR MIL (1)		2.065.187	2.239.693
OTROS			694
IMPUESTOS ASUMIDOS		1.941.404	1.240.392
DONACIONES (2)		334.880	100.000
IVA MAYOR VALOR PAGADO (3)		4.556.511	1.093.371

(1)Gracias a la implementacion de talleres y ventas virtuales los usuarios pagaron por el portal transaccional, algo que en año 2019 la gran mayoria de talleres eran pagados en efectivo, lo mismo ocurrio para el pago de las obligaciones

(2) en el mes de mayo se realiza una donacion mesa local del circo y pagado a la señora mejia helene

(3) se crea una cuenta especialmente para llevar el iva, la fundacion grupo liebre lunar no esta obligada a declara este impuesto, por lo cual este debe ser tenido en cuenta a la hora de la declaracion de renta

MARIA SOL CAYCEDO RUTLLANT
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA HELENA MURCIA GARCIA
CONTADORA T.P 64320-T