RESGUARDO INDIGENA DE HONDURAS
NIT. 817.002.251-5
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2022.
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

DICIEMBRE	N	2022	2021
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS AL EFECTIVO	**2**		
CAJA			
efectivo en caja		160.000	21.300
BANCOS			
Banco Agrario		5.400	796.559
Total Activos No corrientes		**165.400**	**817.859**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**3**		
Muebles y Enseres		2.860.000	3.151.200
Equipo de Computo		5.340.000	5.852.000
Terrenos Y construciones		3.000.000.000	3.000.000.000
Elementos de Oficina		285.000	360.000
Depreciación acumulada		**-1.155.520**	**-1.404.800**
Total Activos No corrientes		**3.007.329.480**	**3.007.958.400**
TOTAL ACTIVOS		**3.007.494.880**	**3.008.776.259**
PASIVOS			
Proveedores		0	0
Obligaciones Financieras		0	0
TOTAL PASIVOS		**0**	**0**
PATRIMONIO	**4**		
Capital fiscal		3.007.494.880	3.008.776.259
Utilidad del ejercicio		0	0
TOTAL PATRIMONIO		**3.007.494.880**	**3.008.776.259**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**3.007.494.880**	**3.008.776.259**

EDILBERTO CAMPO ZAMBRANO
Representante legal
C.C. N° 76.259.346 de Morales

JHON JAIRO FLOR FAJARDO
Contador Público
T.P 256885-T

RESGUARDO INDIGENA DE HONDURAS

NIT. 817.002.251-5

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022y 2021.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

DICIEMBRE	N	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES	**5**		
Convenio ICBF - Resguardo de Honduras(RIH)		$ 1.636.224.427	$ 1.499.970.300
Convenio para ejecución de recursos PAE		$ 276.000.000	$ 300.200.600
Convenio CELSIA - RIH		$ 282.000.000	$ 250.000.000
Arrendamiento		$ 42.840.000	$ 50.400.000
expedicion de avales y constancias		1.120.000	1.500.000
expedicion de adjudicaciones y constancias de tierra		860.000	1.440.000
Hospedaje		$ 18.100.000	$ 19.230.000
UTILIDAD OPERATIVA		**$ 2.257.144.427**	**$ 2.122.740.900**
GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION	**6**	**$ 2.257.144.427**	**$ 2.122.740.900**
Atención integral primera infancia usuarios del resguardo		$ 1.636.224.427	$ 1.499.970.300
Prestación del servicio de alimentación escolar		$ 276.000.000	$ 300.200.600
Mantenimiento y ampliación de caminos ancestrales		$ 282.000.000	$ 250.000.000
Pago de servicios públicos		$ 8.400.000	$ 9.660.000
Alimentación		$ 12.660.000	$ 17.660.000
Transportes		$ 7.580.000	$ 8.070.000
Gastos de oficina		$ 4.250.000	$ 7.150.000
Sueldos y salarios		$ 30.030.000	$ 30.030.000
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ -**	**$ -**
NO OPERACIONALES		$ -	$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**$ -**	**$ -**

EDILBERTO CAMPO ZAMBRANO
Representante legal
C.C. N° 76.259.346 de Morales

JHON JAIRO FLOR FAJARDO
Contador público
T.P 256885-T

CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO HONDURAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIT. 817.002.251-5

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

EL RESGUARDO INDÍGENA DE HONDURAS, se encuentra ubicado en el suroccidente del municipio de Morales Cauca, el cual esta compuesta por 20 veredas y una población de 8.940 habitantes, pertenecientes a la etnia Nasa, que corresponde al 30% del total de la población del municipio. con Registro Único Tributario expedido por la Administración de Impuestos Nacionales de Popayán, con Nit No. 817.002.251-5 y perteneciente al grupo 3 de las NIIF.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2022 incluyen los componentes que se relacionan a continuación, donde se evidencian los saldos de una cuenta corriente donde se manejan los recursos del convenio que el resguardo firma con el ICBF; una cuenta de ahorros donde se manejan los recursos del convenio que el resguardo firma con la empresa CELSIA; una cuenta de ahorros donde se manejan los recursos del PAE, convenio que el resguardo firma con la Gobernación departamental del Cauca:

CONCEPTO	2.021	2.022	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**817.859**	**165.400**	**$ (652.459)**
CAJA	**21.300**	**160.000**	
efectivo en caja	$ 21.300	$ 160.000	$ 138.700
BANCOS	**796.559**	**5.400**	
CUENTAS CORRIENTES			
Banco Agrario (cuenta # 32106001435) Recursos Convenio ICBF	$ 5.472	$ -	$ (5.472)
CUENTAS DE AHORRO			
Banco Agrario (cuenta # 421060-01195-3) Recursos convenio CELSIA	$ 726.028	$ 5.400	$ (720.628)
Banco Agrario (cuenta # 42106300070-7) Recursos Convenio ICBF	$ -	$ -	$ -
Banco Agrario (cuenta # 421060-07813-6) Recursos PAE	$ 65.059	$ -	$ (65.059)

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2022 incluye los componentes que se relacionan a continuación, donde cabe resaltar que el resguardo cuenta con una infraestructura de dos pisos ubicada en la cabecera municipal de Morales, dotada con un salón grande para hospedaje comunitario, cocina, baños, parqueadero, locales independientes y oficinas donde funcionan las diferentes dependencias, como son: secretaría general, jurídica, salud propia y consejo de exgobernadores, y para la administración de los convenios interadministrativos: Programa de alimentación escolar (PAE), Programa Desarrollo infantil en medio familiar (ICBF) y convenio CELSIA:

	2020	2021
Costo bruto	3.009.363.200	3.008.485.000
Depreciación acumulada	**-1.404.800**	**-1.155.520**
Total	3.007.958.400	3.007.329.480

CONCEPTO	2.021	2.022	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	**3.007.958.400**	**3.007.329.480**	**-628.920**
Muebles y Enseres	3.151.200	2.860.000	-291.200
Equipo de Computo	5.852.000	5.340.000	-512.000
Terrenos Y construciones	3.000.000.000	3.000.000.000	0
Elementos de Oficina	360.000	285.000	-75.000
Depreciación acumulada PPE	**-1.404.800**	**-1.155.520**	**-249.280**
Depreciación equipos de cómputo	-1.088.000	-870.400	-217.600
Depreciación muebles y enseres	-316.800	-285.120	-31.680

NOTA 4. PATRIMONIO

Capital fiscal

El capital fiscal del resguardo indígena de Honduras es originado en el aporte de la comunidad.

NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por prestación de servicios sociales de los años 2021 y 2022, incluyen los componentes que se relacionan a continuación: El rubro Convenio ICBF corresponde a recursos que se administran para prestas los servicios de educación Inicial en la modalidad entorno familiar bajo las directrices del ICBF; el rubro Convenio PAE, corresponde a recursos que se administran para prestar el servicio de alimentación escolar a niños y jóvenes registrados, priorizados y focalizados en la matricula oficial SIMAT, de las Instituciones y Centros Educativos Oficiales que están dentro de este resguardo; el rubro Convenio CELSIA corresponde a los recursos gestionados para el mantenimiento de una vía carreteable y la ampliación de un camino ancestral, que están dentro de nuestro resguardo; el rubro de Arrendamiento proviene de 4 locales disponibles en la casa del cabildo ubicada en la cabecera municipal de Morales, al igual que el de Hospedaje, que son los que mas ingresos le generan al resguardo para cubrir sus gastos de operación y administración:

CONCEPTO	2.021	2.022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES	**2.122.740.900**	**2.257.144.427**	**134.403.527**
Convenio ICBF - Resguardo de Honduras(RIH)	$ 1.499.970.300	$ 1.636.224.427	136.254.127
Convenio para ejecución de recursos PAE	$ 300.200.600	$ 276.000.000	-24.200.600
Convenio CELSIA - RIH	$ 250.000.000	$ 282.000.000	32.000.000
Arrendamiento	$ 50.400.000	$ 42.840.000	-7.560.000
Expedicion de avales y constancias	$ 1.500.000	$ 1.120.000	-380.000
Expedicion de adjudicaciones de tierra	$ 1.440.000	$ 860.000	-580.000
Hospedaje	$ 19.230.000	$ 18.100.000	-1.130.000

NOTA 6. GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración y operación de los años 2021 y 2022, se refleja a continuación:

CONCEPTO	2.021	2.022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	**2.122.740.900**	**2.257.144.427**	**134.403.527**
Atención integral primera infancia	$ 1.499.970.300	$ 1.636.224.427	136.254.127
Prestación del servicio de alimentación escolar	$ 300.200.600	$ 276.000.000	-24.200.600
Mantenimiento y ampliación de caminos ancestrales	$ 250.000.000	$ 282.000.000	32.000.000
Pago de servicios públicos (energía, agua, gas, teléfono e internet)	$ 9.660.000	$ 8.400.000	-1.260.000
Alimentación (equipo de la autoridad tradicional y mingas)	$ 17.660.000	$ 12.660.000	-5.000.000
Transportes (equipo de la autoridad tradicional)	$ 8.070.000	$ 7.580.000	-490.000
Gastos de oficina (papelería y dotación de consumo)	$ 7.150.000	$ 4.250.000	-2.900.000
Sueldos y salarios (pago de honorarios a profesionales: financieros y jurídicos)	$ 30.030.000	$ 30.030.000	0

RESGUARDO INDÍGENA DE HONDURAS
GOBERNADOR
MUNICIPIO DE MORALES

EDILBERTO CAMPO ZAMBRANO
Representante legal
C.C. N° 76.259.346 de Morales C.

JHON JAIRO FLOR FAJARDO
Contador público
T.P 256885-T

Certificación de Estados Financieros

Morales Cauca, 08 de enero de 2023.

Señores
Resguardo indígena de Honduras

Nosotros, EDILBERTO CAMPO ZAMBRANO, como representante legal, y JHON JAIRO FLOR FAJARDO, en calidad de contador del resguardo indígena de Honduras,

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad, los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, y el estado de resultado integral a 31 de diciembre de 2022, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2022; adicionalmente:
a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
e. Se aprueban y se presentan los estados financieros a la asamblea general el día 08 de enero de 2023.

Firmado en Morales Cauca a los 08 días del mes de enero de 2023.

Cordialmente,

RESGUARDO INDÍGENA DE HONDURAS
GOBERNADORA
CABILDO DE MORALES

EDILBERTO CAMPO ZAMBRANO
Representante legal
C.C. N° 76.259.346 de Morales

JHON JAIRO FLOR FAJARDO
Contador público
T.P 256885-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

256885-T



JHON JAIRO
FLOR FAJARDO
C.C. 94493446
RES. INSCRIPCION 211 DEL 22/04/2019
CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

266704 286585

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **94.493.446**

FLOR FAJARDO

APELLIDOS

JHON JAIRO

NOMBRES

FIRMA





INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **12-NOV-1976**

MORALES
(CAUCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.62	**O+**	**M**
ESTATURA	G.S RH	SEXO

09-FEB-1995 CALI
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-1105200-00178149-M-0094493446-20090915 0016069310A 1 17097579

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

EE70297983826CF41

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JHON JAIRO FLOR FAJARDO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 94493446 de CALI (VALLE DEL CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 256885-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *