



FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Nota	31 de diciembre	
		2021	2020
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Disponible	3	370.256.592	27.324.210
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	6.227.514	750.000
Total, Activos Corrientes		376.484.106	28.074.210
Propiedad, Planta y Equipos			
Depreciables			
Equipos de Comp. y comunicación	5	3.550.000	3.550.000
Depreciación Acumulada		(3.550.000)	(2.706.941)
Total, Propiedad, Planta y Equipo		0	843.059
Total, de los Activos		376.484.106	28.917.269
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	6	6.171.000	38.878.400
Impuestos, gravámenes y tasas	7	82.783.572	106.000
Obligaciones laborales	8	24.937.916	16.261.598
Total, de los pasivos corrientes		113.892.488	55.245.998
Total, de los Pasivos		113.892.488	55.245.998
PATRIMONIO			
Patrimonio	9	262.591.618	(26.328.729)
Total, Patrimonio		262.591.618	(26.328.729)
Total, pasivos y patrimonio		376.484.106	28.917.269

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Horacio Brieva Mariano
 Representante Legal


Luz Dary Mendoza Sarmiento
 Contador (*)
 T.P. 240032-T



Christian Visbal Laguna
 Revisor Fiscal
 T.P. 87035-T
 (Ver certificación adjunta)

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	Año terminado en diciembre	
		2021	2020
Ingresos por actividades ordinarias	10	675.201.680	146.000.000
Otros ingresos	11	1.000	4.296
Gastos operacionales de Administración	12	(377.744.987)	(230.785.582)
Resultado actividades de operación		297.457.693	(84.781.286)
Gastos no operacionales	13	(7.552.346)	(7.912.842)
Resultado antes de impuestos		289.905.347	(92.694.128)
Gastos por impuestos	14	(985.000)	(106.000)
Resultado integral total del año		288.920.347	(92.800.128)

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Horacio Brieva Mariano
Representante Legal


Luz Dary Mendoza Sarmiento
Contador (*)
T.P. 240032-T


Christian Visbal Laguna
Revisor Fiscal
T.P. 87035-T
(Ver certificación adjunta)

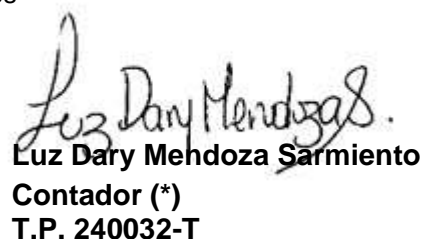
(*) Los suscritos Representante legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Protransparencia del Atlántico.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÀNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Años terminados en el 31 de diciembre de 2021 y 2020	Nota	Fondo Social	Adopción NCIF Por primera vez	Resultados Acumulados	Utilidad / déficit del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial al 1ro de enero de 2020	9	205.000.000	47.866.755	(102.568.355)	(83.827.001)	66.471.399
Resultado integral:						
Traslado a Resultados acumulados		-	-	(83.827.001)	83.827.001	-
Resultado del ejercicio					(92.800.128)	(92.800.128)
Saldo al Final del 31 de diciembre de 2020		<u>205.000.000</u>	<u>47.866.755</u>	<u>(186.395.356)</u>	<u>(92.800.128)</u>	<u>(26.328.729)</u>
Saldo inicial al 1ro de enero de 2021		205.000.000	47.866.755	(186.395.356)	(92.800.128)	(26.328.729)
Resultado integral:						
Traslado a Resultados acumulados		-	-	(92.800.128)	92.800.128	-
Resultado del ejercicio					288.920.347	288.920.347
Saldo al Final del 31 de diciembre de 2021		<u>205.000.000</u>	<u>47.866.755</u>	<u>(279.195.484)</u>	<u>288.920.347</u>	<u>262.591.618</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Horacio Brieva Mariano
Representante Legal

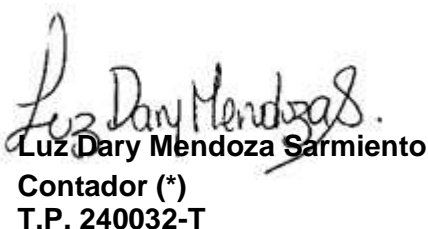

Luz Dary Mendoza Sarmiento
Contador (*)
T.P. 240032-T


Christian Visbal Laguna
Revisor Fiscal
T.P. 87035-T
(Ver certificación adjunta)

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020	2021	2020
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultado integral total del año	288.920.347	(92.694.128)
Conciliación entre el déficit de ingresos sobre egresos del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	843.059	1.774.998
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(5.477.514)	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	49.970.172	34.255.316
Otros pasivos no financieros		
Beneficios a empleados	8.676.318	2.709.592
Impuesto a las ganancias pagado	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	342.932.382	(53.954.222)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de equipo	-	-
Efectivo usado en las actividades de inversión	-	-
Aumento o disminución neta en efectivo	342.932.382	(53.954.222)
Efectivo a inicio de año	27.324.210	81.278.432
Efectivo a final de año	370.256.592	27.324.210


Horacio Brieva Mariano
Representante Legal


Luz Dary Mendoza Sarmiento
Contador (*)
T.P. 240032-T


Christian Visbal Laguna
Revisor Fiscal
T.P. 87035-T
(Ver certificación adjunta)

NOTA 1 – NATURALEZA DE LA OPERACIÓN

La FUNDACION PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DEL ATLÁNTICO, identificada con NIT. 802.011.394-3 -sigla PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO, es una entidad sin ánimo de lucro, de carácter permanente, independiente, autónomo y de utilidad común, constituida mediante acta del 25 de enero de 2000, inscrita en la cámara de comercio de Barranquilla el 03 de febrero de 2000 bajo el número 4.385 del libro I, con vigencia indefinida y con domicilio en la ciudad de Barranquilla, departamento del Atlántico.

Su objeto social es “Hacer público lo público” por medio de la promoción de la participación ciudadana y el control social, y propender por el buen gobierno en todas las ramas del poder público, a fin de generar entornos éticos que mejoren continuamente los niveles de probidad y transparencia. No se halla disuelta a la fecha, cumpliendo de esta forma el principio de hipótesis de negocio en marcha.

Con base en la posición de liquidez de la entidad a la fecha de autorización de estos estados financieros, la administración continúa teniendo una expectativa razonable de contar con los recursos adecuados para continuar en operación durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de empresa en funcionamiento sigue siendo adecuada.

Estos estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados.

Contrato de prestación de servicios profesionales Gobernación del Atlántico.

En el mes de octubre de 2021 Protransparencia y la Gobernación del atlántico, celebraron un contrato de prestación de servicios con el objeto de apoyar a la secretaria del interior de la Gobernación en el diseño y ejecución de una estrategia tendiente a mejorar la operatividad del sistema penal acusatorio en el territorio Atlánticense, en procura de mejorar las condiciones de seguridad, convivencia ciudadana y acceso a la justicia.

El valor de este contrato es por la suma de seis cientos millones (\$600,000,000) IVA incluido, cifra que incluye todos los atributos, costos directos e indirectos que se generan con ocasión a la celebración, ejecución y liquidación del contrato. Contrato que al 31 de diciembre fue ejecutado y cancelado en su totalidad.

NOTA 2 – POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de presentación

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, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y sus revelaciones se presentan ajustadas al marco normativo Decreto 2706 de 2012.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Período contable

PROTRANSPARENCIA al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, hace un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general.

Activos

Representan los recursos obtenidos por la Fundación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Para propósito del estado de flujo de efectivo, se consideran como efectivo y equivalente en efectivo, las disponibilidades en caja y bancos, además de las inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El estado de flujo de efectivo es preparado por el método indirecto.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Fundación.

Medición: Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico. Se registran por el valor expresado en la factura o documento equivalente. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que demuestre el deterioro que disminuya la respectiva cuenta por cobrar.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos son activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. Se contabilizan al costo de adquisición. Forman parte los costos y gastos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado. El reconocimiento del deterioro se realiza a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

Pasivos

Agrupan las obligaciones a cargo de la Fundación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Reconocimiento. Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocen en los estados financieros solo cuando cumplan las siguientes condiciones:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de la fundación; y
- La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Medición. Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se miden a su costo histórico. La Fundación efectuará la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

Baja en cuentas. La Fundación dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar, o
- Cuando se realice su castigo.

Información a revelar. Protransparencia revelará:

- El valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo.
- El valor de los intereses correspondientes al período contable, que se encuentran pendientes de pago.

Obligaciones laborales

La Fundación reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho, como un gasto.

A corto plazo. Comprenden partidas tales como: Salarios y aportes a la seguridad y prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías)

Medición de beneficios a corto plazo. Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Fundación durante el período sobre el que se informa, se mide el valor reconocido por el valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento. Teniendo en cuenta que los beneficios por terminación del período de empleo en la Fundación no proporcionan beneficios económicos futuros, las obligaciones laborales se

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

reconocen en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocen provisiones para despido sin justa causa, a menos de que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

A largo plazo. De presentarse, se medirán por la mejor estimación del probable desembolso, y se revelará la naturaleza de los beneficios y el monto de su obligación.

Ingresos, costos y gastos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con el Fondo Social. Los ingresos provenientes de servicios se reconocen durante el período contractual o cuando se presentan los servicios.

Los gastos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o en aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

El reconocimiento de los ingresos, costos y gastos es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de los mismos y que cumpla los siguientes criterios:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Fundación; y
- La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Medición: es el proceso de determinar la cuantía o valor en el que la Fundación mide los ingresos, costos y gastos en sus estados financieros e involucra la selección de una base de medición, que para el caso de PROTRANSPARENCIA es el costo histórico, que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente en el momento de la realización del hecho económico.

Impuesto de Renta

La Fundación como entidad sin ánimo de lucro fue contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta, establecido en el artículo 19 del Estatuto tributario, modificado por el Art. 140 de la Reforma Tributaria Estructural, ley 1819 de 2016, hasta el año 2019. Para el año 2020, la Fundación no realizó ante la DIAN el proceso de actualización establecido para mantenerse dentro del Régimen Tributario Especial por lo cual el impuesto sobre la renta se determinó con base en la depuración de la renta líquida y el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa general del 33%.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Para el año 2021 la fundación Protransparencia obtuvo nuevamente la calificación como contribuyente del Régimen tributario Especial autorizada por la DIAN en la resolución 2021002458639302751 del 17 de agosto de 2021.

Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2021, el saldo de \$370,256,592.38 está conformado por los depósitos en bancos:

Descripción	2021	2020
Bancolombia cuenta corriente 485-042477-17	19,721,467.73	27,324,210.09
Banco de Occidente cuenta corriente 800-03760-8	350,535,124.65	0.00
Total Disponible, efectivo y equivalentes al efectivo	370,256,592.38	27,324,210.09

Este rubro está conformado principalmente por los recursos recibidos de los convenios de asociación suscrito por la Fundación Protransparencia del Atlántico, resultantes de las donaciones gestionadas con la Cámara de Comercio de Barranquilla, Fundación Tecnoglass y Fundación Promigas y el contrato suscrito con la Gobernación del Atlántico.

Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2021, el saldo de \$6.227.514, está conformado de la siguiente manera:

Descripción	2021	2020
Anticipo impuesto y saldo a favor (1)	5,481,614	0
Préstamo a empleados (2)	745,900	750,000
Total, cuentas por cobrar	6,227,514	750,000

1. **Anticipo impuesto y saldo a favor:** este rubro corresponde al anticipo de impuesto de renta del año 2022 (\$410.000) y el saldo a favor corresponde a las retenciones que la Gobernación del Atlántico aplicó por concepto de ICA (\$5.071.614). Según la resolución DSH N° 007 del 20 de diciembre de 2016 (art. 1) la actividad económica 9499, dentro de la cual se clasifica la fundación, no se encuentra gravada con el impuesto de industria y comercio por lo que las retenciones que le practicaron a la fundación se registran como saldo a favor.
2. **Préstamo a empleados:** corresponden al saldo de cuentas por cobrar a trabajadores, créditos vinculados mediante contrato directo con la Fundación.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Nota 5– PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Descripción	2021	2020
Equipo de computación y comunicación	3,550,000	3,550,000
Menos depreciación acumulada	(3,550,000)	(2,706,941)
Total propiedades, planta y equipos	0.00	843,059.00

Para el año 2021 la cuenta Propiedad, planta y equipo se encuentra totalmente depreciada, este rubro representa el saldo de equipos de computación adquiridos en periodos anteriores una vez descontada la depreciación con base en el método de depreciación lineal sobre la vida útil estimada de 2 años. El gasto por depreciación para el año gravable 2021 asciende a \$843.059 mientras que en el 2020 fue de \$1.774.998.

Nota 6– CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2021, el saldo de \$6,171,000 incluye los siguientes conceptos:

Descripción	2021	2020
Retención en la fuente (1)	2,055,000	2,169,000
Retenciones y aportes de nómina (2)	4,116,000	35,789,400
Costos y gastos por pagar	0	920,000
Total, Cuentas por pagar	6,171,000	38,878,400

Los saldos registrados en las cuentas por pagar corresponden a:

1. **Retención en la fuente:** En esta cuenta se registran los valores descontados por la Fundación a los contribuyentes o sujetos pasivos por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria. El saldo de \$2,055,000 corresponde a la retención en la fuente liquidada en el mes de diciembre y cancelada efectivamente en el mes de enero de 2022.
2. **Retención y aportes de nómina:** Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos laborales y aportes parafiscales; causados con base en la nómina de empleados de la fundación, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

Para el año 2020 los aportes a la seguridad social de los periodos marzo, abril, mayo, junio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre que a 31 de diciembre de 2020 se encontraban pendientes de pago, obligaciones que fueron canceladas en su totalidad en el año 2021.

A 31 de diciembre de 2021, el saldo por pagar de \$4,116,000 corresponde a la seguridad social del mes de diciembre que debe ser cancelada en el mes de enero de 2022 discriminados así: aportes de salud (\$1,325,800), aportes a ARL (\$55,500), aportes a fondos de pensión (\$1,779,800) y aportes al ICBF, SENA y caja de compensación (\$954,900).

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

3. **Costos y gastos por pagar:** a 31 de diciembre de 2020 este saldo correspondía a los intereses (\$208.000) y sanciones (\$712.000) de los periodos de retención en la fuente pendientes por presentar (marzo y junio) del respectivo año.

Nota 7 – IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Descripción	2021	2020
Impuesto renta y complementarios (1)	1,355,000	106,000
IVA por pagar (2)	81,428,572	0
Total, impuestos, gravámenes y tasas	82,783,572	106,000

1. **Impuesto renta y complementarios:** Para el año 2021 el cálculo de la renta se hace con la tarifa especial del 20% y se aplica sobre los egresos no procedentes y sobre la base de que los excedentes del periodo se destinaran al desarrollo de su objeto social.

2. **Iva por pagar:** Corresponde al IVA generado por el contrato con la Gobernación del Atlántico, cuatrimestre 4 que se cancela en el mes de enero de 2022.

Nota 8 – OBLIGACIONES LABORALES

A 31 de diciembre de 2021, el saldo de \$ 24,937,916 está conformado de la siguiente manera:

Descripción	2021	2020
Cesantías Consolidadas	2,337,982	966,316
Intereses sobre Cesantías	280,558	49,604
Vacaciones consolidadas	22,319,376	15,245,678
Total, obligaciones laborales	24,937,916	16,261,598

El saldo de este rubro corresponde a las obligaciones de pago por concepto de prestaciones sociales de acuerdo con las normas laborales vigentes a los empleados de la fundación.

Nota 9 – PATRIMONIO

Descripción	2021	2020
Fondo social	205,000,000.00	205,000,000.00
Pérdidas acumuladas	(231,328,728.91)	(138,528,600.83)
Excedente o pérdida del ejercicio	288,920,347.29	(92,800,128.08)
Total, patrimonio	262,591,618.38	(26,328,728.91)

Se compone de los fondos sociales, así como de los excedentes que se generaron en el desarrollo del objeto social de la fundación, que para el año 2021 fue de 288,920,347.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Nota 10 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción	2021	2020
Convenios y donaciones (1)	171,000,000	146,000,000
Contratos Gobernación (2)	504,201,680	0
Total, ingresos ordinarios	675,201,680	146,000,000

Para la fundación, son ingresos ordinarios todos aquellos rubros obtenidos en el desarrollo de su objeto social por conceptos de donaciones, convenios y contratos.

(1) Convenios y donaciones por \$171,000,000 discriminados así: convenio anual con la Cámara de Comercio de Barranquilla (\$55.000.000); donaciones recibidas por la Fundación Tecnoglass (\$80.000.000) y la Fundación Promigas (\$36.000.000).

(2) Contrato celebrado con Gobernación del Atlántico, con el objeto de apoyar a la secretaria del interior de la Gobernación en el diseño y ejecución de una estrategia tendiente a mejorar la operatividad del sistema penal acusatorio en el territorio Atlántico, en procura de mejorar las condiciones de seguridad, convivencia ciudadana y acceso a la justicia.

Para el año 2020, este rubro estuvo conformado por los ingresos recibidos por el convenio anual con la Cámara de Comercio de Barranquilla (\$50.000.000) y las donaciones recibidas por las Fundaciones Tecnoglass (\$60.000.000) y Promigas (\$36.000.000).

Nota 11 – OTROS INGRESOS

Descripción	2021	2020
Ajuste al peso	1,000	4,296
Total, otros ingresos	1,000	4,296

Los valores registrados en el rubro de otros ingresos en el año 2021 y 2020 corresponden a los ajustes al peso acumulados en el periodo.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Nota 12 – GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

A 31 de diciembre, la cuenta de Gastos Ordinarios se discrimina así:

Descripción	2021	2020
Gastos de personal (1)	220,382,129	210,602,448
Honorarios (2)	77,800,000	9,900,000
Impuestos (3)	487,991	144,769
Seguros (4)	3,067,685	426,720
Servicios (5)	3,611,851	5,705,487
Gastos legales (6)	691,700	938,200
Mantenimientos y reparaciones (7)	80,000	350,000
Depreciaciones	843,059	1,774,998
Diversos (8)	70,780,572	942,960
Total, gastos operacionales de administración	377,744,987	230,785,582

1. Gastos de Personal: La variación con respecto al año 2020 obedece principalmente al incremento según el IPC anual.
2. Honorarios: Este rubro está conformado por los honorarios pagados al revisor fiscal por valor de \$10,800,000 (diciembre 2020 \$9,900,000) y asesoría técnica (\$67,000,000) para el desarrollo del proyecto con la Gobernación del Atlántico.
3. Impuestos: corresponde principalmente, al impuesto a la telefonía.
4. Seguros: esta cuenta registra el gasto por expedición de pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil extracontractual a convenios/contratos con Cámara de Comercio de Barranquilla y Gobernación del Atlántico.
5. Servicios: Comprende los pagos efectuados por concepto de servicios de telefonía e internet por la suma de \$3,191,851 (año 2020 \$3,703,237); procesamiento electrónico de datos por \$420,000 (año 2020 \$299,000). Para el año 2020 se presentaron otros gastos por envío de correspondencia (\$22,200) y pago a mensajero (\$1,681,050).
6. Gastos legales: corresponde a renovación de Registro Mercantil por \$384,200 (año 2020 \$644,200) y tramites y licencias por \$307,500 (año 2020 \$294,000).
7. Mantenimiento y Reparaciones: comprende los gastos de mantenimiento de los equipos de computación y comunicación.
8. Diversos: corresponde a los rubros de útiles y papelería (\$203,350), taxis y buses (48,000), pago de parqueadero (\$2,100,000), casino y restaurante (\$598,222) y las estampillas correspondientes al contrato con Gobernación (67,831,000).

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Nota 13 – GASTOS NO OPERACIONALES

Descripción	2021	2020
Financieros	7,171,287	2,530,220
Gastos ejercicios anteriores	222,000	0
Diversos	159,059	5,382,622
Total, gastos no operacionales	7,552,346	7,912,842

Para la fundación, son gastos no operacionales aquellos que se generan por concepto de gastos bancarios como lo son las comisiones, manejo de sucursal virtual, gravamen a los movimientos financieros, intereses e intereses por mora, así como impuestos asumidos y/o aquellos gastos que no tienen relación con el objeto social de la fundación. Para el año 2021 los gastos financieros incrementaron principalmente por la apertura de la cuenta en el Banco de Occidente, incremento en el gravamen por el monto manejado en esta cuenta y los intereses por préstamo realizado para cubrir los gastos de perfeccionamiento del contrato con Gobernación. Los gastos de ejercicios anteriores corresponden a intereses moratorios y sanciones de la retención en la fuente del año 2020 que fue cancelada en el periodo 2021.

Nota 14 – IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con la Ley 1819 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 de diciembre de 2017 la Fundación para el año 2021 calculó el Impuesto sobre la Renta sobre los egresos no procedentes y sobre la base de que los excedentes se destinan al desarrollo de su objeto social, teniendo la calidad de exentos. Para el año 2020 la renta se determinó con base en la depuración de la renta líquida y el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa general del 33% debido a que no se efectuó el proceso de actualización en el Régimen Tributario Especial.

Descripción	2021	2020
Impuesto de renta	985,000	106,000
Total, impuesto de renta	985,000	106,000