

REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA S.A.
Estado de Situación Financiera Individual
Periodo contable terminado el 30/06/2022 Y 30/06/2021
(Cifras en miles pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente al efectivo	1	3.273.530	6.244.886
Cuentas por cobrar	2	7.209.504	170.938
Prestamos por cobrar	2		1.775
Bienes y servicios pagados por anticipo	5	45.423	44.402
Avances y anticipos entregados	5	29.844	12.519
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos	5	658.704	922.237
Activos Biologicos a costo de reposicion	3	29.748.984	24.062.349
Activos intangibles	5	2.376	816
Total activo corriente		40.968.365	31.459.921
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Activos Biologicos a costo de reposicion	3	91.760.438	104.167.470
Propiedades, planta y equipo	4	47.485	48.427
Activos por impuestos diferidos		15.110.399	13.736.379
Total activo no corriente		106.918.322	117.952.276
TOTAL ACTIVO		147.886.686	149.412.197
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Prestamos por pagar	6	350.000	290.000
Cuentas por pagar	7	310.226	513.188
Beneficios a los empleados	8	333.445	229.233
Otros pasivos	9	3.505.022	6.109.612
Total pasivo corriente		4.498.693	7.142.033
PASIVO NO CORRIENTE:			
Provisiones		40.366.105	41.096.809
Pasivo por impuesto diferido		11.397.908	10.828.233
Total pasivo no corriente		51.764.013	51.925.043
TOTAL PASIVO		56.262.706	59.067.076
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	10	82.988.030	82.488.030
Resultados del ejercicio anteriores		8.063.788	8.067.887
Resultado del ejercicio		572.162	-210.796
TOTAL PATRIMONIO		91.623.981	90.345.121
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		147.886.686	149.412.197
Cuentas de Orden	13	83.428.720	76.391.852

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


Sergio Arturo Trujillo Turizo
Gerente


Claudia Patricia Sierra G
Contadora
TP 57893-T


Angela Bibiana Cruz Escobar
Revisora Fiscal
TP-207634-T
En representación de Kreston RM SA.

REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA S.A.
Estado del Resultado Integral Individual
Periodo contable terminado el 30/06/2022 Y 30/06/2021
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES:			
Productos Agropecuarios - Forestales	11	5.995.971	864.166
Bienes y Servicios	11	194.951	773.986
Costos por Bienes y Servicios	12	-3.862.686	-519.837
Utilidad Bruta		2.328.236	1.118.315
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración y operación	12	-1.159.134	-934.404
Costos de materiales, MOD, y CIF de plantaciones	12	-569.321	-389.928
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	12	-7.223	-7.190
Utilidad Operacional		592.558	-213.208
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:			
Ingresos no operacionales	11		
Ganancia por actualizaciones de activos Biologicos		-	-
Financieros		243	186
Otros ingresos no operacionales		11	20.749
Gastos no operacionales	12		
Comisiones		-4.018	-3.025
Financieros		-9.853	-6.168
Gastos diversos		-6.779	-9.329
Resultado del periodo		572.162	-210.796
Impuesto de Renta			
Resultado Integral del Periodo		572.162	-210.796


Sergio Arturo Trujillo Turizo
Gerente


Claudia Patricia Sierra G
Contadora
TP 57893-T


Angela Bibiana Cruz Escobar
Revisora Fiscal
TP-207634-T
En representacion de Kreston RM SA.



REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA

"Para que las tierras generen riqueza y empleo para todos"

**NOTAS
DE CARÁCTER ESPECÍFICO
A JUNIO 2022**

**(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE
PESOS COLOMBIANOS)**

RELATIVA A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

La unidad contable y financiera ha implementado controles relacionados con los procesos contables para dar cumplimiento a las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación con el fin de presentar estados financieros razonables y consistentes, realizando como actividades seguimiento a los saldos de presupuesto, conciliaciones bancarias, revisión de las cuentas de balances.

RELATIVAS A LA VALUACIÓN

La unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica social y ambiental, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, es el peso colombiano.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos sociales y ambientales se aplicó el principio de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso de los gastos.

RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS

Todas las operaciones financieras se realizan por la Banca Electrónica, cuya principal ventaja es agilizar el pago de los contratistas, así como el pago de los gastos administrativos y la nomina. Este sistema ofrece además toda la seguridad necesaria para un manejo claro, transparente y eficiente de los dineros de la Entidad

El efectivo de uso restringido comprende los recursos recibidos de terceros como del Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia y con el Ministerio de Agricultura. Para el manejo de proyectos (contratos de administración delegada), dichas cuentas se crean de acuerdo con lo establecido en cada contrato y al final de la ejecución del contrato se debe reintegrar a los clientes los rendimientos que se generaron en dicha cuenta:

A continuación, se presentan las situaciones más relevantes por cada una de las cuentas de los Estados Financieros:

BALANCE GENERAL A JUNIO 30 DE 2022

Concepto	Año 2022		Año 2021		Variación	
	valor	margen %	valor	margen %	valor	margen%
ACTIVOS						
Corriente	40,968,365	27.70%	31,459,921	21.06%	9,508,444	30.22%
No Corriente	106,918,322	72.30%	117,952,276	78.94%	11,033,954	-9.35%
Total Activos	147,886,686	100.00%	149,412,197	100.00%	-1,525,511	-1.02%
PASIVOS						
Corriente	4,498,693	8.00%	7,142,033	12.09%	-2,643,341	-37.01%
No Corriente	51,764,013	92.00%	51,925,043	87.91%	-161,030	-0.31%
Total Pasivos	56,262,706	38.04%	59,067,076	39.53%	-2,804,370	-4.75%
PATRIMONIO	91,623,981	61.96%	90,345,121	60.47%	1,278,860	1.42%

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

ACTIVOS:

La Reforestadora Integral de Antioquia S.A. tiene al 30 de junio la siguiente composición de activos:

Activo		junio 30 de 2022		junio 30 de 2021	
		Saldo corriente	Saldo No corriente	Saldo corriente	Saldo No corriente
Efectivo	1	3,273,530		6,244,886	
Deudores	2	7,209,504		172,713	
Activos Biológicos	3	29,748,984	91,760,438	24,062,349	104,167,470
Propiedades y Equipos	4		47,485		48,427
Otros Activos	5	736,346	15,110,399	979,973	13,736,379
TOTAL ACTIVO		40,968,365	106,918,322	31,459,921	117,952,276

NOTA.1 EFECTIVO

Efectivo	junio 30 de 2022	junio 30 de 2021	Variación	
	Valor	Valor	Valor	%
RECURSOS DE PROPIOS RIA				
Caja	400	400		0.00%
Cuentas de Ahorro	725,587	772,870	-47,282	
Cuentas Corriente	8,097	6,202	1,895	
Total Recursos de Ria	734,084	779,472	-45,387	-5.82%
RECURSOS DE ADMINISTRACION				
Cuentas de Ahorro	2,539,445	5,465,414	-2,925,969	-53.54%
Total Recursos de Ria	2,539,445	5,465,414	-2,925,969	-53.54%
TOTAL EFECTIVO	3,273,530	6,244,886	-2,971,356	-47.58%

Representa los depósitos en instituciones financieras, en cuenta corriente, de ahorros en el Banco de Occidente y el IDEA, correspondiente a los recursos propios de la entidad más los que se tienen por convenios o administraciones delegadas con otras entidades como el Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, Corantioquia y EPM. Los saldos fueron conciliados al corte de junio 30 de 2022., registrando los ingresos por intereses y los gastos por comisiones en las cuentas de resultado del período de las cuentas propias.

La caja menor es reglamentada por la Resolución N.001 de 2017, por una base de \$400. Mil pesos, los cuales son legalizados cada mes.

NOTA.2 DEUDORES

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios y venta de madera, en desarrollo de sus funciones.

Se clasificarán las Cuentas por Cobrar en las categorías de costo amortizado

El saldo de Deudores se compone de las siguientes partidas:

Deudoras	junio 30 de 2022	junio 30 de 2021	Variación	
	Valor	Valor	Valor	%
venta de Bienes	7,213,819	209,965	7,003,854	3335.72%
Prestación de Servicio	16,021		16,021	
Otros deudores		1,775	-1,775	-100.00%
Deterioro	-20,335	-39,027	18,692	-47.89%
TOTAL	7,209,504	172,713	7,036,792	4074.27%

En las cuentas por cobrar de Bienes se ve reflejado la cuenta por cobrar correspondiente a la venta del predio la Palestina corresponde al contrato CV-016-21 el cual es una venta a tala rasa, al cierre de la vigencia 2021 solo se había factura un 39% de los cuales fueron cancelados pero el 61% fue contabilizado y está pendiente de cobro y de facturar, este es un contrato a 36 meses. Además, en la vigencia del 2022 se han negociado los siguientes vuelos forestales, de los cuales se recibe un avance y se registra una cuenta por cobrar a 36 meses.

CV-020-2022 El Rio Amalfi

CV-021-2022 La Mascara

CV-022-2022 Capachero del Cura

Venta de Bienes y Servicios

Es el saldo de las cuentas por cobrar de los contratos de ventas de Entresaca de madera, vuelos forestales y honorarios por administración delegada que se encuentran en ejecución.

Avances y Anticipos Entregados:

Corresponde a los anticipos entregados a contratistas y funcionarios de la entidad para la ejecución de labores propias de mantenimiento de plantaciones forestales, así como la compra de material vegetal e insumos, el porcentaje del anticipo es según lo estipulado en el contrato y por la duración de la obra, este se va amortizando según avance cobrado.

NOTA 3. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Comprende las plantaciones forestales que se empleen en el desarrollo de la actividad agrícola de la Reforestadora Integral de Antioquia.

Las plantas productoras, es decir, las empleadas en la elaboración o suministro de productos agrícolas, que se espera produzcan productos agrícolas durante más de un periodo contable (12 meses) y tengan una probabilidad remota de ser vendidas como producto agrícola por parte de la Reforestadora Integral de Antioquia, a excepción de las ventas incidentales de raleos y podas, son considerados activos no corrientes. Sin embargo, para el año 2018, se autorizó por medio de la Asamblea de accionistas Acta N°28 del 23 de marzo 2018, vender todo el vuelo forestal a un tercero, al propietario y/o entrega del porcentaje de compensación al propietario, de ahí la clasificación que se le da de activo corriente.

Al corte de junio hay 13 vuelos forestales en activos maduros para el consumo, que ya están en su turno final de la cosecha, para su extracción

	junio 30 de 2022	junio 30 de 2021	Variación	
Activos Biológicos	Valor	Valor	Valor	%
Activos Biológicos (costo de reposición)	121,509,422	128,229,820	-6,720,397	-5.24%
TOTAL	121,509,422	128,229,820	-6,720,397	-5.24%

La Reforestadora Integral de Antioquia S.A. mide todos los activos biológicos al Costo de Reposición, anualmente. El valor tomado debe ser el que mejor refleje la realidad económica de las plantaciones de RIA.

Nota: La política N.5. su objeto es “Definir los criterios y bases fundamentales que la *Reforestadora Integral de Antioquia* aplicará para el reconocimiento, medición, deterioro de valor, revelación y presentación de los Activos Biológicos, con el fin de asegurar que la información financiera sea relevante, represente fielmente los hechos económicos y sea útil a los diferentes usuarios para que estos tomen decisiones en concordancia con los intereses que tengan en la empresa.” Está en proceso de actualización de esta política.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Abarca los activos tangibles que se clasifican en Propiedades, Planta y Equipo utilizados por la Reforestadora Integral de Antioquia S.A. para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; así como los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias y se prevé usarlos durante más de un periodo contable

Bienes con un costo individual igual o inferior a dos (2) SMMLV, se reconocerán en el resultado del periodo y se controlarán a través de un inventario administrativo.

Bienes con un costo individual superior a dos (2) SMMLV, se reconocerán como Propiedades, Planta y Equipo y se depreciarán de acuerdo a la vida útil definida.

descripción	costo	valor depreciación	Junio 2022
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	90,394	66,562	23,831
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	32,354	30,429	1,926
EQUIPO DE TRANSPORTE	91,728	70,000	21,728
TOTALES	214,476	166,991	47,485

Se utilizará el método de depreciación lineal en función del tiempo en años que se espera usar el activo; en el momento de adquirir o recibir el activo, el supervisor del contrato establecerá el tiempo que se espere usar el activo; si no es posible hacerlo, la vida útil será la indicada en la siguiente tabla: Los activos fijos fueron depreciados por el método de línea recta, teniendo en cuenta las siguientes tasas:

Descripción	Vida Útil	Tasa Anual
Edificaciones	50 años	2.00%
Muebles y Enseres	15 años	6.66%
Equipo de Cómputo, Comunicación y vehículo	5 años	20.00%
Equipos de Transporte	15 años	6.66

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

	junio 30 de 2022	junio 30 de 2021	Variación	
	Valor	Valor	Valor	%
Otros Activos				
Bienes y servicios pagados por anticipado	45,423	44,402	1,022	2.30%
Intangibles	2,376	816	1,560	191.29%
Avances y Anticipos	29,844	12,519	17,325	
Anticipos y saldos a favor por impuestos	658,704	922,237	-263,534	-28.58%
TOTAL	736,346	979,973	-243,627	-24.86%

Gastos Pagados Por Anticipado

Son erogaciones que se han pagado por concepto de pólizas de seguros, las cuales se amortizan cada mes, según la vigencia de estas. Los gastos pagados por anticipado se miden por su costo original, según lo establecido en los acuerdos contractuales o los precios fijados y acordados con los terceros.

Avances y Anticipos:

Son los recursos que se les dan a los funcionarios para una correría a campo o a los municipios, los cuales deben ser legalizados cuando regresan de esta.

Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos:

Está conformado por el saldo a favor a junio 2022, de los impuestos de renta, industria y Comercio, CREE e Iva.

PASIVOS

Ria S.A. Al 30 de junio tiene la siguiente composición en el pasivo.

PASIVO		Año 2022		Año 2021	
		Saldo corriente	Saldo No corriente	Saldo corriente	Saldo No corriente
Prestamos por pagar	6	350,000		290,000	
Cuentas por pagar	7	310,226		513,188	
Beneficios a los empleados	8	333,445		229,233	
Pasivos Estimados	9		40,366,105		41,096,809
Otros Pasivos	10	3,505,022	11,397,908	6,109,612	10,828,233
TOTAL PASIVO		4,498,693	51,764,013	7,142,033	51,925,043

NOTA 6. PRÉSTAMO POR PAGAR

Es un crédito de Tesorería que otorgó el Banco de Occidente el 21 de abril por un valor de \$350.000.000 a una tasa del IBR+ 4.50%, para cubrir el déficit de caja que teníamos, para pagar obligaciones que la entidad tenía.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

En las cuentas por pagar se consideran las erogaciones en las que incurre la Reforestadora Integral de Antioquia, para el desarrollo de sus actividades, y se clasifican al costo y al costo amortizado.

Al costo, cuando se otorga un plazo hasta de 60 días, los cuales corresponden al plazo normal de crédito que se otorga en el negocio y el sector en el que se desarrolla la Reforestadora Integral de Antioquia.

Cuentas por pagar	junio 30 de 2022	junio 30 de 2021	Variación	
	Valor	valor	Valor	%
Acreedores	148,973	189,544	-40,571	-21.40%
Retención en la Fuente	32,835	39,927	-7,092	-17.76%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	128,418	283,717	-155,299	-54.74%
TOTAL	310,226	513,188	-202,962	-39.55%

Retención en la Fuente.

Son las retenciones a título impuesto de renta practicada a los proveedores de bienes y servicios, del mes de junio de acuerdo con las disposiciones fiscales.

Impuestos y Contribuciones.

Corresponde a los valores retenidos por concepto de estampillas y tasas departamentales a los proveedores de bienes y servicios, en cada uno del conforme lo establecido en la Ley 1370 de 2009,

Impuesto valor agregado IVA. RIA S.A es responsable del régimen común de este impuesto, el cual se genera por la venta de bienes y servicios gravados, la entidad le corresponden declarar IVA cuatrimestral.

NOTA 8. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Comprende las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales durante la vigencia 2022 más las causadas en vigencias anteriores pendientes de pagar como las vacaciones, prima de vacaciones y bonificación recreacional.

Obligaciones laborales	junio 30 de 2022	
	Valor	Margen
Cesantías	56,310	16.89%
Intereses sobre las Cesantías	6,759	2.03%
Vacaciones	80,980	24.29%
Prima de Vacaciones	46,094	13.82%
Prima de Servicios	47,380	14.21%
Prima de Navidad	51,669	15.50%
Bonificaciones	21,772	6.53%
Gastos de viaje	80	0.02%
Aportes (ARL, Pensión, Salud, Caja de compensación)	22,399	6.72%
TOTAL	333,445	100.00%

En la vigencia 2021 se adquirió por la modalidad de arrendamiento el programa de nómina de la empresa ADA, para así poder dar cumplimiento con la Dian y las NIIF, mostrando la realidad de los beneficios de los funcionarios por medio de la provisión mensual.

Durante la vigencia 2022 la administración envió y pagó las vacaciones de los funcionarios que tenían dos y más periodos de vacaciones.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

Corresponde a los anticipos recibidos en los contratos de venta de entresaca de madera que se van amortizando mes a mes cuando se va facturando la salida de la madera y los recursos entregados por las otras entidades en la modalidad de contratos de administración delegada, los cuales se encuentran en ejecución.

Los saldos de otros pasivos son:

Otros pasivos	junio 30 de 2022	junio 30 de 2021	Variación	
	Valor	valor	Valor	%
Recursos Recibidos en Administración	2,366,215	5,038,148	-2,671,934	-53.03%
Ingresos Recibidos por Anticipado	1,138,807	1,071,463	67,344	6.29%
TOTAL	3,505,022	6,109,612	-2,604,590	-42.63%

Recursos Recibidos en Administración.

Representan el saldo de los recursos de los contratos de administración delegada que se encuentran en ejecución.

Municipio de Medellín – con el contrato interadministrativo N.4600083724 de 2019 con el objeto “Contrato Interadministrativo de Administración delegada de recursos para realizar acciones de protección del Cerro Tres Cruces”

Contrato interadministrativo de mandato sin representación N.4600011261 y CT - 202000813 celebrado entre el Departamento de Antioquia (secretaria de minas, secretaria de medio ambiente y secretaria de agricultura y desarrollo rural), Empresas Publicas de Medellin E.S.P –EPM, Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia – Corantioquia con la Reforestadora Integral de Antioquia S.A. – RIA S.A. con el objeto “para el desarrollo de plantaciones forestales y otras acciones de recuperación, que coadyuven en la creación de condiciones que permitan una economía formal y legal, en la subregión del bajo cauca de Departamento de Antioquia”

Departamento de Antioquia con el contrato interadministrativo de mandato N. N.46000012809-2021, con el objeto “para desarrollar acciones de restauración de áreas degradadas por la extracción ilícita de minerales y otros factores en la subregión del bajo cauca Departamento de Antioquia.”

Departamento de Antioquia con el contrato interadministrativo de mandato N. N.46000012005-2021, con el objeto “para la restauración de áreas para la protección de cuencas abastecedoras que surten acueductos municipales del Departamento de Antioquia.”

NOTA 10. PATRIMONIO

Corresponde aporte entregado por los accionistas, el capital autorizado es de \$100.000.000 miles

Su composición accionaria a junio 30 de 2022 es la siguiente:

ACCIONISTAS	No.	V/SUSCRITO	EN %	No.	V/SUSCRITO	EN %
	ACCIONES a junio 2022	(En miles)		ACCIONES a junio 2021	(En miles)	
Departamento de Antioquia	15,092.606	75,463,030	90.9324%	14,992.61	74,963,030	90.8775%
Municipio de Medellín	244.000	1,220,000	1.4701%	244.00	1,220,000	1.4790%
Empresas Públicas de Medellín E.S.P.	1,000.000	5,000,000	6.0250%	1,000.00	5,000,000	6.0615%
Instituto para el Desarrollo de Antioquia	259.000	1,295,000	1.5605%	259.00	1,295,000	1.5699%
Cooperativa COLANTA Ltda.	2.000	10,000	0.0120%	2.00	10,000	0.0121%
TOTAL	16,597.606	82,988,030	100.0000%	16,497.61	82,488,030	100.0000%

El valor nominal de las acciones es de CINCO MILLONES DE PESOS (\$5.000. miles). A junio 30 de 2022 el Capital Suscrito Y pagado es de \$82.988.030 miles.

En la actualidad se encuentra en reserva 3.402,394 acciones que equivalen a \$17.011.970 miles.

En el mes de marzo el Departamento de Antioquia compro 100 acciones de la entidad.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

El Estado de Actividad financiera, económica, social y ambiental con corte al 30 de junio de 2022

Concepto	junio 30 de 2022		junio 30 de 2021		Variación		
	valor	margen	valor	margen	valor	margen	
Ingresos Operacionales	11	6,190,922	100.00%	1,638,152	100.00%	4,552,770	277.92%
Costos de ventas Operacionales	12	3,862,686	62.39%	909,765	55.54%	2,952,921	324.58%
Gastos operacionales	12	1,735,678	28.04%	941,595	57.48%	794,083	84.33%
Margen Bruto		592,558	9.57%	-213,208	-13.02%	805,766	-377.93%
Ingresos no operacionales	11	254	0.00%	20,934	1.28%	-20,680	-98.78%
Gastos no operacionales	12	20,650	0.33%	18,522	1.13%	2,128	11.49%
Margen no operacional		-20,396	-0.33%	2,412	0.15%	-22,808	-945.56%
Perdida del Ejercicio		572,162	9.24%	-210,796	-12.87%	782,958	-371.43%

NOTA 11. INGRESOS

Se reconocerá como ingresos por venta de bienes en el Sistema de Información Financiera, los recursos obtenidos por la Reforestadora Integral de Antioquia en el desarrollo de actividad Agropecuaria, más específicamente de venta de vuelos foréstale y madera por entresaca, además los honorarios recibidos por la ejecución de los contratos de administración delegada.

Saldos de las cuentas de ingresos a 2022:

Ingresos	junio 30 de 2022	junio 30 de 2021	Variación	
	Valor	Valor	Valor	%
Venta de Bienes (Vuelos forestales)	5,995,971	864,166	5,131,805	593.84%
Venta de Servicios (CI)	194,951	773,986	-579,035	-74.81%
Otros ingresos	254	20,934	-20,680	-98.78%
TOTAL	6,191,176	1,659,086	4,532,090	273.17%

Ventas de Bienes y de servicios

Los ingresos por ventas corresponden a los Contratos firmados por venta de madera, entresaca y vuelos forestales que, con corte a junio 2022, se encuentran en ejecución.

Las ventas que se han realizado en la vigencia 2022 de los vuelos forestales han sido en pie y acuerpo cierto.

Además de los ingresos cobrados por honorarios y gastos en la administración delegada con el Municipio de Medellín, Departamento de Antioquia, estos son informados y conciliados para las operaciones recíprocas.

Otros Ingresos.

En la subcuenta Financieros, se registra los rendimientos obtenidos en las cuentas de ahorro y a la vista durante el periodo y recuperaciones, más el reconocimiento de las incapacidades.

NOTA 12. GASTOS, COSTOS DE VENTA OPERACIONALES Y COSTOS DE MATERIALES, MOD Y CIF DE LAS PLANTACIONES

Los gastos son expensas necesarias, derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. Ria s.a. reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros. Para ello se deberá tener en cuenta que el reconocimiento se efectuará cuando se reconoce un egreso cuando surge una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos, y además se cumple que el gasto puede medirse confiablemente, el cual se descompone así:

Gastos - Costos	junio 30 de 2022	junio 30 de 2021	Variación	
	Valor	Valor	Valor	%
Salarios	443,928	427,496	16,432	3.84%
Contribuciones / Aportes	238,589	91,715	146,874	160.14%
Generales	458,988	402,637	56,351	14.00%
Impuestos contribuciones	17,629	12,556	5,073	40.40%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	7,223	7,190	33	0.45%
Otros gastos	20,650	18,522	2,128	11.49%
Costos de Bienes y servicios	3,862,686	519,837	3,342,849	643.06%
Costos de Transformación	569,321	389,928	179,393	46.01%
TOTAL	5,619,014	1,869,882	3,749,132	200.50%

Salarios y Contribuciones

Corresponden a los pagos por concepto de salarios, vacaciones, primas, bonificaciones, cesantías e intereses a las cesantías, fondos de pensión, salud, Caja de compensación, ARL, se presentan en función del desarrollo de las actividades del cometido de la entidad.

Gastos Generales.

Los Gastos generales: representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Reforestadora Integral de Antioquia S.A.

Gastos no Operacionales.

Se registran los intereses por mora y del crédito de tesorería que se tiene con el Banco de Occidente, más los gastos incurridos en las entidades bancarias.

Costos de Transformación (Materiales MOD, y CIF de las plantaciones)

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el costo en que se incurre por cada uno de los conceptos necesarios para la producción de bienes.

Estos costos dejaron de reconocerse en los inventarios como mayor valor de las plantaciones forestales y pasan a ser activos biológicos medidos al costo de reposición, en donde los costos de producción no se cargan al activo, sino que afectan el resultado del periodo, los cuales pueden medirse confiablemente.

Costos por bienes y servicios

Son las erogaciones necesarias para la venta de la entresaca, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima, estos costos se calculan (Costos acumulados por predio, dividido la cantidad de m³ que tiene esta y se multiplica por m³ vendidos). Estos costos están vinculados directamente con la actividad principal de la entidad, a diferencia de los gastos que son erogaciones asociadas con las actividades administrativas.

NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN**Cuentas de Orden Deudoras**

En esta denominación se incluye n los grupos que presentan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generar de derechos a favor de la Reforestadora Integral de Antioquia s.a

Cuentas de Orden Acreedores

Representa las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados de las cuales debe hacerse cargo de la Reforestadora Integral de Antioquia s.a.

En la vigencia 2022 se firmó un contrato de comodato con el Departamento de Antioquia N.20221 CD 174H-0021 con el objeto de “Entregar a título de comodato a la Reforestadora Integral de Antioquia RIA S.A, el inmueble propiedad del Departamento de Antioquía, un lote de terreno ubicado en municipio de Vegachí, identificado con la matrícula inmobiliaria número 003-9492 a un plazo de 3 años”