

CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL

Estados financieros a 31 de diciembre de 2023

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A la Junta Directiva de
CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL

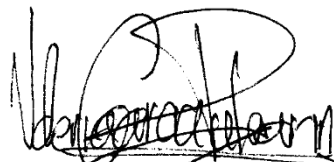
Cali, diciembre 31 de 2023

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública de Corporación Colombia Social y Rural (en adelante “la Empresa”) certificamos que para la emisión del Estado de Situación financiera con corte a diciembre 31 de 2023, del Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, del Estado de Flujos de efectivo con corte a 31 de diciembre de 2023, del Estado de Cambios en el Fondo patrimonial con corte a 31 de diciembre de 2023 y de las notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2023, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos conforme al reglamento y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros. Dichas afirmaciones explícitas e implícitas son las siguientes:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Empresa a corte de 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Empresa, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan el potencial de producir beneficios económicos (derechos) y los pasivos representan la obligación de transferir el recurso económico (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Empresa al 31 de diciembre de 2023.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores adecuados, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información para Pymes aceptadas en Colombia (NIIF PYMES).
5. Todos los hechos económicos que afectan la Empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Paula Andrea Murcia Meza
CC 66959999
Representante Legal



Valeria Garcia Pulgarin
T.P. 258900-T
Contadora Pública

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

Junta Directiva

CORPORACIÓN COLOMBIA

SOCIAL Y RURAL

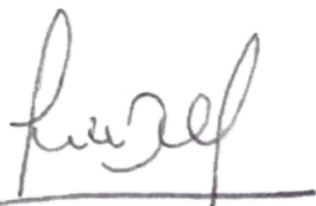
He auditado los estados financieros de la entidad CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL al 31 de diciembre de 2023, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de actividades, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en el fondo patrimonial, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo de información financiera para pequeñas y medianas empresas vigente a la fecha, conforme a lo establecido por la Ley 1314 de 2009 y al Decreto 3022 de 2013, el cual contempla el uso de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitidas por el IASB. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estados financieros con base en mi auditoría. Conduje mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante la posición financiera de la entidad CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL al 31 de diciembre de 2023 y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que entonces termino, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Se firma en Cali a los 30 días del mes de enero de 2023.



LUZ EUGENIA DOMINGUEZ MAZUERA

CC 67.030.390

T.P. 142477-T

CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Con corte al 31 diciembre 2023/2022

Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes	4,880,355,494	853,946,261
Efectivo y equivalentes	131,917,312	348,726,346
Cuentas por cobrar	440,701,028	315,062,274
Otras cuentas por cobrar	669,014,390	190,157,641
Otros activos	3,638,722,764	0
Activos no corrientes	7,571,546,588	750,955,400
Propiedad planta y equipo	5,507,854,000	
Depreciación acumulada	-2,680,134	
Otras cuentas por cobrar	2,066,372,722	750,955,400
TOTAL ACTIVOS	12,451,902,082	1,604,901,661
PASIVOS		
Pasivos corrientes	2,499,065,322	596,238,163
Cuentas por pagar	2,067,637,117	38,647,577
Otras cuentas por pagar	319,251,777	538,527,368
Pasivos por impuestos	111,729,228	18,915,281
Beneficios a empleados	447,200	147,937
Pasivos no corrientes	4,306,477,579	0
Otras cuentas por pagar	4,306,477,579	0
TOTAL PASIVOS	6,805,542,901	596,238,163
FONDO PATRIMONIAL		
Patrimonio institucional	1,000,000,000	1,000,000,000
Excedentes de ejercicios anteriores	8,663,498	0
Resultado del ejercicio	1,679,150,153	8,663,498
Revaluación propiedad, plata y equipo	2,958,545,530	0
FONDO PATRIMONIAL	5,646,359,181	1,008,663,498
TOTAL PASIVO + FONDO PATRIMONIAL	12,451,902,082	1,604,901,661

Paula Andrea Murcia Meza

CC 66959999

Representante Legal

Valeria García Pulgarín

T.P. 258900-T

Contadora Pública

CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1 de enero al 31 diciembre 2023/2022

Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos	5,291,607,797	1,357,258,213
Costos	2,932,455,386	926,152,165
Resultado bruto	2,359,152,411	431,106,048
Gastos	627,647,716	403,028,199
Gastos operacionales	623,600,933	403,028,199
Gasto de ventas	4,046,783	0
Resultado operacional	1,731,504,695	28,077,849
Ingresos no operacionales	211,285	97,510
Gastos no operacionales	37,612,909	8,558,897
Resultado antes de impuestos	1,694,103,071	19,616,462
Impuesto de renta	14,952,918	10,952,964
Resultado neto del periodo	1,679,150,153	8,663,498
Otro resultado integral	2,958,545,530	0
Revaluación de propiedad, plata y equipo	2,958,545,530	0
Resultado integral del periodo	4,637,695,683	8,663,498

Paula Andrea Murcia Meza

CC 66959999

Representante Legal

Valeria García Pulgarín

T.P. 258900-T

Contadora Pública

CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO PATRIMONIAL
Con corte a 31 diciembre 2023/2022
 Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos



	Capital social	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Superavit	Total
Saldo a 1 enero 2022	250,000,000	0	0	0	250,000,000
Aumento de capital	750,000,000	0	0	0	750,000,000
Utilidad del ejercicio		0	8,663,498	0	8,663,498
Saldo a 31 diciembre 2022	1,000,000,000	0	8,663,498	0	1,008,663,498
Saldo a 1 enero 2023	1,000,000,000	0	8,663,498	0	1,008,663,498
Traslado de utilidades	0	8,663,498	-8,663,498	0	0
Resultado del periodo		0	1,679,150,153	0	1,679,150,153
Revaluación PpyE		0		2,958,545,530	2,958,545,530
Saldo a 31 diciembre 2023	1,000,000,000	8,663,498	1,679,150,153	2,958,545,530	5,646,359,181

Paula Andrea Murcia Meza
 CC 66959999
 Representante Legal

Valeria Garcia Pulgarin
 T.P. 258900-T
 Contadora Pública

CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Con corte a 31 diciembre 2023/2022

Cifras expresadas en pesos (\$) colombianos

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Resultado integral del ejercicio	4,637,695,683	8,663,498
Depreciaciones	2,680,134	-
Ingresos no operacionales	(211,285)	(97,510)
Gastos no operacionales	37,612,909	8,558,897
Efectivo neto por actividades de operación	4,677,777,441	17,124,885
Aumento (Disminución) de cuentas por cobrar	(128,979,511)	(315,062,274)
Aumento (Disminución) de anticipos de impuestos	(19,080,250)	(4,978)
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar	2,028,989,540	38,647,577
Aumento (Disminución) de impuestos por pagar	92,813,946	18,915,281
Aumento (Disminución) de beneficios a empleados	299,263	147,937
Cambios netos en activos y pasivos operacionales	1,974,042,988	(257,356,457)
Efectivo generado en actividades de operación (1)	6,651,820,429	(240,231,572)

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(-) Prestamos a empleados	(41,117,878)	(6,317,000)
(+) Recaudos de prestamos a empleados	43,934,878	3,500,000
(-) Anticipos a proveedores	(249,621,067)	(10,921,637)
(+) Realización de anticipos a proveedores	216,271,845	6,216,137
(-) Prestamos a socios	(1,445,455,021)	(816,837,885)
(+) Recaudos de prestamos a socios	972,236,874	65,882,484
(-) Otros acreedores	(2,106,825,458)	(182,630,163)
(-) Adquisición de propiedades, mobiliario y equipo	(8,307,854,000)	-
(+) Ingresos no operacionales efectivos	211,285	97,510
Efectivo generado en actividades de inversión (2)	(10,918,218,542)	(941,010,554)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) Prestamos recibidos de socios	1,213,030,649	985,000
(-) Pagos a prestamos de socios	(2,485,000)	-
(+) Prestamos recibidos de otros	10,077,470,475	624,083,074
(-) Pagos a prestamos de otros	(7,200,814,136)	(86,540,705)
(+) Aumento patrimonio	-	1,000,000,000
(-) Gastos no operacionales efectivos	(37,612,909)	(8,558,897)
Efectivo generado en actividades de financiación (3)	4,049,589,079	1,529,968,472

Saldo inicial del efectivo y equivalentes	348,726,346	-
Variación del efectivo y equivalentes (1+2+3)	(216,809,034)	348,726,346
Saldo final del efectivo y equivalentes	131,917,312	348,726,346

Paula Andrea Murcia Meza

CC 66959999

Representante Legal

Valeria Garcia Pulgarin

T.P. 258900-T

Contadora Pública

CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado, dotado de personería jurídica, cumple funciones de interés público y social de acuerdo con las leyes colombianas vigentes, por un término de duración indefinido. Su sede y domicilio legal actualmente es en el municipio de Cali, capital del departamento del Valle del Cauca.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la norma internacional de información financiera para las Pymes (IFRS for SMEs) aceptadas en Colombia, fundamentadas en las normas internacionales de información financiera (NIIF para las Pymes), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) publicadas en español hasta el año 2016, y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Constituyen un juego completo de estados financieros en primer periodo de aplicación de las NIIF para las Pymes, de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los decretos; Decretos 3022 modificado por el Decreto 2267 del 2014, Decretos 3023 y 3024 de 2013, Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016, Decreto 2170 de 2017, Decreto 2483 de 2018 y su anexo técnico compilatorio y demás normas reglamentarias contables prescritas por el gobierno colombiano.

La CORPORACIÓN COLOMBIA SOCIAL Y RURAL pertenece a las entidades sin ánimo de lucro de régimen tributario especial, de conformidad con el artículo 19 y el Título VI del libro primero del estatuto tributario.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 SUPUESTOS CONTABLES

3.1.1. BASE DE ACUMULACIÓN

La empresa reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

3.1.2. NEGOCIO EN MARCHA

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará 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 empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

3.2 BASES DE MEDICIÓN

La base principal de medición que se utilizó fue el costo histórico. Las situaciones en las cuales se utilice una base de medición distinta, están indicadas en este documento.

3.3 MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa. La información es presentada en los estados financieros en pesos colombianos.

3.4 ACTIVOS

Representan los recursos controlados por la entidad, como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos

3.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

3.6 INVERSIONES

Incluye la utilización de recursos de la sociedad para la adquisición de activos, a través de los cuales se espera recuperar el monto de la inversión, sumado a algún valor por concepto de rentabilidad.

3.7 INVERSIONES EN ASOCIADAS

Se refiere a una inversión en otra compañía sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto. La empresa mide sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado, al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. También reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

3.8 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación. La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.9. INVENTARIOS

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso la prestación de servicios. Los inventarios se reconocen por el costo histórico y se actualizan por su valor neto de realización siempre que sea menor que su valor en libros. Su medición se establece como el menor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta.

Al final de cada periodo se deberá evaluar el deterioro de los inventarios, calculando si el valor de ellos en libros es totalmente recuperable. Dicho deterioro se debe registrar con cargo a los resultados del ejercicio.

La empresa medirá el costo de la mercancía vendida utilizando la fórmula del método de costo promedio ponderado. Se utilizará la misma fórmula para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. Para los inventarios con una

naturaleza o uso diferente, se pueden utilizar otras fórmulas de costo diferentes que serán reveladas cuando ocurran.

3.10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. Se reconocerá como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros y además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

En el momento del reconocimiento inicial se miden por su costo, el cual incluye el precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, se reconocerá su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

La empresa aplicará como política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación, a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo. El modelo del costo será usado en los casos en que el valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado.

Los costos del mantenimiento diario de los elementos de propiedad, planta y equipo se reconocerán en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

Construcciones y edificaciones	45 años
Acueducto, planta y redes	40 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Maquinaria y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación, procesamiento de datos y comunicación	5 años

3.11 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.12 PASIVOS

Son obligaciones presentes de la entidad, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales, y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

3.14 FONDO PATRIMONIAL

Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

3.15 INGRESOS

La empresa reconoce los ingresos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad. Corresponde a los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo 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 fondo patrimonial, y no están relacionados con los aportes de los propietarios.

3.16 COSTOS Y GASTOS

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Corresponde a las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el fondo patrimonial, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios del fondo patrimonial.

3.17 IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2023 y 2022, está conformado de la siguiente forma:

EFECTIVO	2023	2022
Caja General	0	289.588.470
Cuentas de ahorros	131.917.312	59.137.876
TOTAL	131.917.312	348.726.346

Del efectivo se realizan retiros parciales o totales de acuerdo a la ejecución y avance de los proyectos, se decide en 2023 no dejar saldo en este rubro, para tener uniformidad en los procesos y tener todo bancarizado.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Incluye los siguientes conceptos:

DEUDORES	2023	2022
Clientes	440.701.028	311.721.517
Anticipos de proveedores	646.588.405	7.522.500
Anticipos de impuestos	22.425.985	3.345.735
Participación en uniones temporales	838.722.764	0
Cuentas por cobrar a particulares	1.680.921.938	182.630.163
Cuentas por cobrar a socios	385.450.784	750.955.401
Derecho lote	2.800.000.000	
TOTAL	6.814.810.904	1.256.175.316

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se presentan los siguientes valores para la propiedad, planta y equipo:

CONCEPTO	2023	2022
Terreno	5.347.854.000	0
Equipo de oficina	160.000.000	0
<i>Depreciación acumulada</i>	<i>(2.680.134)</i>	<i>0</i>
TOTAL	5.505.173.866	0

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Se compone de los siguientes rubros:

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Cuentas por pagar	2.067.637.117	38.647.577
Cuentas por pagar a socios	1.211.530.649	985.000
Obligaciones laborales	447.200	147.937
Acreedores varios	3.414.198.707	537.542.368
TOTAL	6.693.813.673	577.322.882

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS POR PAGAR	2023	2022
Impuesto de renta por pagar *	23.665.882	10.952.964
Rete fuente por pagar	37.817.000	2.374.317
Iva	47.388.000	2.739.000
Industria y comercio	2.858.346	2.849.000
TOTAL	111.729.228	18.915.281

* El impuesto de renta que se presenta, corresponde al impuesto corriente por pagar generado durante la vigencia fiscal de 2023, y los valores adeudados de vigencias anteriores. No hubo lugar a impuesto diferido.

NOTA 9. FONDO PATRIMONIAL

FONDO PATRIMONIAL	2023	2022
Patrimonio institucional	1.000.000.000	1.000.000.000
Superávit por valorizaciones	2.958.545.530	0
TOTAL	3.958.545.530	1.000.000.000

NOTA 10. EXCEDENTES

El ciento por ciento (100%) de los ingresos de la asociación proviene de los excedentes generados en los proyectos ejecutados con cumplimiento del objeto social.

EXCEDENTES	2023	2022
Excedentes ejercicios anteriores	8.663.498	0
Beneficio del ejercicio	1.679.150.153	8.663.498
TOTAL	1.687.813.651	8.663.498

NOTA 11. INGRESOS

INGRESOS	2023	2022
Actividades de asociación	5.083.501.366	1.295.000.000
Arrendamiento inmuebles	9.769.110	0
Realización eventos	48.650.000	62.258.213
Participación en uniones temporales	838.722.764	0
<i>Devoluciones en venta</i>	<i>(689.035.443)</i>	<i>0</i>
Intereses	206.701	95.510
Ajustes	4.584	2.001
TOTAL	5.291.819.082	1.357.355.724

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS

COSTOS	2023	2022
Costos	2.932.455.386	926.152.165
GASTOS	2023	2022
Gastos operacionales	642.600.634	413.981.163
Personal	23.191.784	1.663.707
Industria y comercio y timbre	19.211.807	2.849.000
Arrendamientos	52.944.255	22.840.780
Servicios	360.053.942	352.138.779
Legales	53.630.640	825.500
Mantenimiento	34.506.482	4.117.000
Viajes	23.633.834	13.813.551
Depreciaciones	2.680.134	0
Diversos	53.748.055	4.779.882
Impuesto de renta	14.952.918	10.952.964
Gasto de ventas	4.046.783	0
Gastos no operacionales	37.612.909	8.558.898
No operacionales financieros	32.869.043	5.470.100
No operacionales Intereses	2.256.800	15.195
No operacionales diversos	2.487.066	3.073.603
TOTAL GASTOS	680.213.543	422.540.061
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.612.668.929	1.348.692.226

Los gastos de operacionales son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, operativa, legal y administrativa.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y HECHOS POSTERIORES

Estos estados financieros fueron aprobados por la asamblea de accionistas y autorizados para su publicación el 08 de febrero de 2023. No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en estos estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.