CORPORACIÓN VIVIENDO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)
(Expresados en pesos colombianos)

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2.023		VARIACIÓN	AÑO 2.022	
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	N-4	87.193.019		**-83,05%**	514.533.491	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	N-5	101.488.587		**147,41%**	41.021.085	
ANTICIPO DE IMPUESTO		693.723		**-77,64%**	3.102.573	
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA ENTIDAD	N-6	64.027.463		**188,62%**	22.184.051	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES			**253.402.792**	**-56,37%**		**580.841.200**
ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	N-7	1.042.714.402		**25,51%**	830.803.815	
INTANGIBLES/DERECHOS	N-8	448.140.840			0	
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES			**1.490.855.242**	**79,45%**		**830.803.815**
TOTAL ACTIVOS			**1.744.258.034**	**23,56%**		**1.411.645.015**
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	N-9	60.391.450		**4032%**	1.461.458	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	N-10	31.124.220		**36,74%**	22.761.170	
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	N-11	20.548.537		**-51,58%**	42.437.706	
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	N-12	5.381.575		**33,40%**	4.034.164	
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES			**117.445.782**	**66,13%**		**70.694.498**
PASIVOS NO CORRIENTES						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	N-13	496.368.945		**33266,90%**	1.487.609	
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES			**496.368.945**			**1.487.609**
TOTAL PASIVOS			**613.814.727**	**750,37%**		**72.182.107**
ACTIVO NETO						
CAPITAL SOCIAL		16.000.000		**0,00%**	16.000.000	
SUPERAVIT POR VALORIZACION		3.437.227		**0,00%**	3.437.227	
EXCEDENTES ACUMULADOS		638.580.213		**94,41%**	328.465.477	
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	N-20	472.425.867		**-52,36%**	991.560.204	
					-	
TOTAL DE ACTIVO NETO			**1.130.443.307**	**-15,60%**		**1.339.462.908**
TOTAL DE PASIVOS Y ACTIVOS NETOS			**1.744.258.034**	**23,56%**		**1.411.645.015**

Los suscritos Gerente y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las revelaciones adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal

LUZ DARY FRANCO C.
Revisora Fiscal T.P. 18336-T

BLANCA RUBY BENAVIDEZ V.
Contadora T.P. 76819-T

CORPORACION VIVIENDO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)

(Expresados en pesos colombianos)

CUENTAS	REVELACIONES	AÑO 2.023		VARIACIÓN		AÑO 2.022
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	N-14		**1.716.445.660**			**1.959.479.907**
Programas Financiados		1.259.345.660		**-35,73%**	1.959.479.907	
Venta de Activo fijo		457.100.000				
INGRESOS FINANCIEROS			**2.243.430**			**7.258.533**
Ingresos Financieros		2.243.430		**-69,09%**	7.258.533	
SUBVENCIONES			**64.027.463**			**22.184.051**
Donaciones Administración Pública	N-15	64.027.463		**188,62%**	22.184.051	
OTROS INGRESOS	N-16		**24.545.525**	**2094,14%**	**1.118.683**	**1.118.683**
TOTAL INGRESOS			**1.807.262.078**	**-9,18%**		**1.990.041.174**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	N-17		**1.160.749.414**	**20,84%**		**960.601.934**
COSTOS FINANCIEROS			**97.993.391**			**24.242.293**
Gastos Financieros	N-18	97.993.391		**304,22%**	24.242.293	
OTROS GASTOS			**66.915.406**			**11.357.743**
Gastos Extraordinarios	N-19	66.915.406		**489,16%**	11.357.743	
TOTAL GASTOS			**1.325.658.211**	**33,07%**		**996.201.970**
EXCESO OPERACIONAL INGRESOS SOBRE GASTOS			**555.696.246**			**998.877.973**
MENOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS			9.178.000			2.279.000
ACTIVOS NETOS AL COMIENZO DEL AÑO			**1.339.462.908**			**1.241.981.377**
EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS			472.425.867			991.560.204
EXCEDENTES EJECUTADOS			681.445.468			894.078.673
RECLASIFICACIONES DE EXCEDENTES			0			328.465.477
ASIGNACIONES PERMANENTES UTILIZADAS			0			-328.465.477
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO			**1.130.443.307**			**1.339.462.908**
* Por función del gasto						
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	N-20		**472.425.867**			**991.560.204**

Los suscritos Gerente y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las revelaciones adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal

LUZ DARY FRANCO C.
Revisora Fiscal T.P. 18336-T

BLANCA RUBY BENAVIDEZ V.
Contadora T.P. 76819-T

CORPORACIÓN VIVIENDO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, MÉTODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)
(Expresados en pesos colombianos)

Estado de flujos de efectivo	NOTAS	2023	2022
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
EXCEDENTES		**519.134.337**	**(141.668.579)**
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)			
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial		(60.467.502)	230.150.452
Ajustes por la disminución (incremento) de activo por impuestos corrientes		2.408.850	(2.890.319)
Ajustes por la disminución (incremento) de activo de inventario		(41.843.412)	(18.873.661)
Ajustes por la disminución (incremento) de pasivo por Beneficios a empleados		1.347.411	(1.513.134)
Ajustes por la disminución (incremento) de pasivos por impuestos corrientes		(21.889.169)	(17.163.490)
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial		8.363.050	(17.986.506)
Ajustes por gastos de depreciación y amortización		36.716.974	13.806.718
Ajuste por disminucion de reserva por disposicion			(89.315.367)
Ajuste Excedentes Acumulados de Ejercicios Anteriores		310.114.736	328.465.477
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		**753.885.276**	**283.011.591**
Intereses pagados		70.605.367	-
Intereses recibidos		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		**70.605.367**	**-**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(660.051.427)	(824.039.835)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		**(660.051.427)**	**(824.039.835)**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(553.811.328)	-88470316
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		**(553.811.328)**	**(88.470.316)**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		**(426.089.086)**	**(643.305.278)**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		**514.533.491**	**1.157.838.769**
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		**88.444.405**	**514.533.491**

RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal

LUZ DARY FRANCO C.
Revisora Fiscal T.P. 18336-T

BLANCA RUBY BENAVIDEZ V.
Contadora T.P. 76819-T

CORPORACIÓN VIVIENDO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)
(Expresados en pesos colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL 2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL 2023
CAPITAL SOCIAL	16.000.000	0	0	16.000.000
SUPERAVIT POR VALORIZACION	3.437.227	0	0	3.437.227
EXCEDENTES ACUMULADOS	328.465.477	310.114.736	-	638.580.213
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	991.560.204	0	519.134.337	472.425.867
RESERVAS POR DISPOSICION	0	0	0	0
TOTALES	**1.339.462.908**	**$310.114.736**	**$519.134.337**	**$1.130.443.307**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

RAUL FELIX TOVAR B.
Representante Legal

LUZ DARY FRANCO C.
Revisora Fiscal T.P. 18336-T

BLANCA RUBY BENAVIDEZ V.
Contadora T.P. 76819-T

CORPORACION VIVIENDO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

R 1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPORACIÓN VIVIENDO con **NIT 900.083.995-3**, es una entidad dedicada a la promoción de programas y proyectos orientados al desarrollo humano integral de la población de niños, niñas, adolescentes, jóvenes, adultos, adultos mayores y familias en general, así como la incidencia en procesos de transformación social para el mejoramiento de condiciones de vida de los grupos y comunidades, especialmente de aquellas que se encuentras en situaciones de exclusión y sufrimiento social desde la perspectiva de los derechos humanos y la inclusión social.

R 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros preparados con corte al 31 de diciembre de 2022 han sido realizados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015, reglamentadas en Colombia por el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, modificado por el Decreto 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que en dichos Decretos se regulan.

Los Decretos reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades Pymes y el Marco Conceptual para la Información Financiera emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board – IASB en 2015. Este marco normativo es de obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1 de enero de 2015, no obstante, el Marco Conceptual para la Información Financiera es de obligatorio cumplimiento a partir del 1 de enero de 2016; para ambos está permitida su aplicación anticipada.

Estados financieros presentados: Los presentes estados financieros de fin de ejercicio de la entidad, comprenden el Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2022, el Estado de Actividades, el Estado de flujos de efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022.

Declaración de responsabilidad: La administración declara explícitamente y sin reservas que la Corporación Viviendo cumple con la presentación de los estados financieros con base en las NIIF para la PYMES, en su totalidad. La administración de la Entidad es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCNIF), reglamentadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes)

traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el Decreto 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF para Pymes que en dichas normas se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de actividades ordinarias Procedentes de los proyectos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Estimaciones y juicios contables: En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros,
- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles,
- Variables usadas en la evaluación y determinación del deterioro de valor de los activos no financieros,
- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos que determinan el monto a reconocer como provisiones relacionadas con litigios.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes: La Entidad presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Moneda funcional: Los valores presentados por la Entidad en los estados financieros están expresados en la unidad monetaria circulante (peso colombiano) del país. La moneda funcional de la Entidad se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación a las partidas no monetarias.

Base contable de acumulación o devengo: Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Importancia relativa y materialidad: El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una

base de dos salarios mínimos mensuales vigentes (2 SMMV). Si el análisis se realiza por naturaleza del mismo se tendrá en cuenta las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea de la misma.

Compensación de saldos y transacciones: Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Medición del valor razonable: El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el precio pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición. Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los insumos utilizados en la determinación de las mediciones:

- Con base en precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Con base en modelos de valoración comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Activo	**% de salvamento**	**Vida útil**
Edificios	0	20 años
Equipos de cómputo y comunicación	0	5 años
Equipo de oficina	0	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles: Los activos intangibles están representados en programas informáticos, con vida útil estimada de 10 años.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos 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.

Si una pérdida por deterioro del valor 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.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar: La mayoría de los servicios se prestan con condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

R 3. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros de fin de ejercicio adjuntos han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, reglamentadas en Colombia por el Decreto reglamentario 2420 de 2015, Decreto único reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, modificado por el Decreto reglamentario 2496 del mismo año y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos decretos se plantean.

R 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Caja	509.200	500.000
Cuentas Corrientes	60.328.502	477.879.985
Cuentas Ahorros	13.316.177	23.509.598
Subtotal	**74.153.879**	**501.889.583**

INVERSIONES	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Cooperativa Multiactiva	3.148.016	3.148.016
Derechos Fiduciarios Sermutual	9.891.124	9.495.892
Subtotal	**13.039.140**	**12.643.908**
TOTAL NOTA 4	**87.193.019**	**514.533.491**

CORPORACION VIVIENDO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Expresada en pesos colombianos)
LA CONTABILIDAD SE HIZO BAJO NIIF PARA PYMES – GRUPO 2

R 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS:
El saldo de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y anticipos es el siguiente:

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Administración e Inversiones Comerciales SA	0	10.492.240
Gases de Occidente	10.000.000	0
Banco de Bogotá	0	63.571
Oficina de las Naciones Unidas	40.377.010	0
Empresa Social del Estado Guapi ESE	1.170.000	1.170.000
González Angulo Olga Lucia	750.000	750.000
Tovar Beltrán Raúl Félix	205.001	110.980
Subtotal	**52.502.011**	**12.586.791**

DEUDORES VARIOS	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Abka Colombia SAS	0	1.450
Cruz Roja Colombiana Seccional Valle	0	429.000
Cristy Ku Bravo	16.010.965	0
Emanuel Ku Bravo	15.020.965	0
Lida Ku Campo	15.645.715	2.200
Jhon Anderson Figueroa Salazar	0	1.700.000
Proveedores Médicos	198.971	13.644
Juan Gabriel Arcila	2.102.960	26.288.000
Varios	7.000	0
Subtotal	**48.986.576**	**28.434.294**

TOTAL NOTA 5	**101.488.587**	**41.021.085**

6. INVENTARIOS	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Mercancía no fabricada por Corporación Viviendo	64.027.463	22.184.051
TOTAL NOTA 6	**64.027.463**	**22.184.051**

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**

Terrenos	286.660.322	308.325.225
Construcciones y edificaciones	731.157.017	515.885.428
(-) Depreciación acumulada	-17.735.342	-9.691.189
Equipo de computo	49.200.117	48.444.117
(-) Depreciación acumulada	-28.863.917	-37.061.564
Muebles y enseres	62.389.660	28.743.752
(-) Depreciación acumulada	-40.093.455	-23.841.954
TOTAL NOTA 7	**1.042.714.402**	**830.803.815**

8. INTANGIBLES BIENES RECIBIDOS EN LEASING BANCOLOMBIA	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Terrenos	98.733.600	0
Construcciones y edificaciones	358.366.400	0
(-) Amortización	-8.959.160	0
TOTAL NOTA 8	**448.140.840**	**0**

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Banco de Bogotá T.C	391.450	1.461.458
Lina María Baquero M	50.000.000	0
Raúl Félix Tovar B	10.000.000	0
TOTAL NOTA 9	**60.391.450**	**1.461.458**

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CX P	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Winmedia	0	7.998.927
Castillo Ortega Miguel	0	1.500.000
Osorio Garces Paola	500.000	0
Imbachi Obando Jhon	241.800	0
Raúl Félix Tovar	114.608	0
Noreña Medina Rafael	8.018.178	0
Cerón Peña Mishelle	0	1.500.000
Empresas Municipales de Cali	151.003	0
Liberty seguros	799.951	0
Posso Estupiñán Nicol	0	1.500.000

Montero Henry	0	2.582.450
Diaz Mejía Indira	0	50.000
Milanese Efrén	15.662.016	0
Hernández Meléndez Miguel Ángel	5.220.672	0
Gases de Occidente	3.015	0
Ferretería la 15	86.145	0
Gutiérrez Angie	0	16.113
Vélez García Juan Martin	0	4.600.000
Incomallas SA	0	4.680
Muñoz Murillo Rubén	0	9.000
Rodríguez Campos José	0	1.500.000
Rosero Gómez Laura	0	1.500.000
Diego F Correa	326.832	0
TOTAL NOTA 10	**31.124.220**	**22.761.170**

11. IMPUESTOS CORRIENTES	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Retención en la fuente	296.458	529.122
Retención de ICA	113.079	198.584
Impuesto de Renta	9.178.000	2.279.000
Industria y Comercio	14.000	0
IVA	10.947.000	39.431.000
TOTAL NOTA 11	**20.548.537**	**42.437.706**

12. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
EPS	0	562.500
ARP	0	48.000
ICBF, Sena y Caja Comp.	0	425.000
Fondos cesantías y pensión.	0	800.000
Cesantías	3.410.205	1.368.434
Intereses sobre cesantías	382.273	165.446
Vacaciones	1.589.097	664.784
TOTAL NOTA 12	**5.381.575**	**4.034.164**

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**

Leasing Bancolombia	445.286.733	0
Bancolombia	51.082.212	0
Cooperativa Multiactiva de Servicio Andina	0	1.487.609
TOTAL NOTA 13	**496.368.945**	**1.487.609**

14. INGRESOS ACTIVIDADES CONEXAS	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Ciudad Limpia Bogotá	69.372.360	208.117.080
Plasticaucho	0	1.230.000
Empresa Social del Estado Guapi ESE	0	983.193
Universidad La Salle	0	237.899.159
Fundación Alvaralice	0	14.799.992
Fondo de Población de las Naciones Unidas	8.000.000	0
Fundación Fanalca	29.846.888	0
Metalmecánicas Del Sur SA	14.607.600	0
Oficina de las Naciones Unidas	40.377.010	0
Red de Saluda de Ladera	95.088.970	84.033.613
Fiiapp fsp Fundacion	181.278.000	0
GIZ	253.605.800	73.096.378
El Bando Creativo Cali	0	600.000
Fanalca - Fabrica Nacional Automotriz	0	70.000.000
Unión Temporal Vicon	0	77.000.000
Gases de Occidente SA	60.000.000	20.340.000
Asociación Juancho Correlón	10.000.000	10.000.000
Open Society	418.800.000	855.000.000
Change X Org	3.898.873	9.100.921
Grupo super motos	11.923.000	0
Fanalca - Fabrica Nacional Automotriz	60.001.984	0
Alcaldía los Patios	0	105.042.017
Subtotal	**1.256.800.485**	**1.767.242.353**

DONACIONES	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**

Varios	501.600	12.944.821
Internacional Drug	2.043.575	0
Reckitt Benkiser	0	176.634.733
Raúl Félix Tovar	0	2.658.000
Subtotal	**2.545.175**	**192.237.554**

TOTAL NOTA 14	**1.259.345.660**	**1.959.479.907**

15. SUBVENCIONES	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Plasticaucho Colombia SA	64.027.463	22.184.051
TOTAL NOTA 15	**64.027.463**	**22.184.051**

16. OTROS INGRESOS	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Reintegro de otros costos y gastos	0	960.000
Aprovechamientos	295.000	151.115
Ingresos ejercicios anteriores	8.018.756	0
Recuperaciones	2.640.000	0
Diferencia en cambio	233.149	0
Utilidad en venta de activo fijo	11.689.654	0
Ajuste al Peso	249.649	7.568
Arrendamientos	1.419.317	0
TOTAL NOTA 16	**24.545.525**	**1.118.683**

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Gastos de Personal	152.504.891	34.972.500
Honorarios	706.454.198	683.381.800
Impuestos	7.806.100	0
Arrendamientos	30.989.531	10.723.345
Seguros	8.205.208	3.695.109
Servicio de aseo y vigilancia	10.800.603	3.256.402
Asistencia Técnica/procesamiento electrónico	13.326.734	8.949.177
Acueducto y Alcantarillado	2.682.188	728.304
Servicio de Energía	3.905.721	1.447.175

Servicio Telefónico	3.005.045	1.513.078
Correo portes y telegramas	0	430.900
Transporte, fletes y acarreos	3.129.567	5.270.200
Servicio de gas	78.740	19.972
Otros servicios	2.336.324	2.468.214
Legales e Impuestos	15.893.396	787.115
Mantenimiento y Reparaciones	4.025.521	938.100
Adecuación e Instalaciones	7.811.245	475.070
Gastos de Viaje	24.970.127	3.946.703
Depreciación	27.757.814	13.806.718
Amortizaciones	8.959.160	0
Elementos de Aseo y Cafetería	2.202.221	449.450
Útiles, Papelería	4.333.951	5.018.274
Taxis y Buses	7.814.900	17.748.986
Estampillas	3.328.114	10.378.150
Casinos y Restaurantes	27.053.206	29.837.497
Festivales, Asistencia	7.448.787	59.804.085
Compras, Elaboración	73.926.122	60.518.211
Gastos no deducibles	0	37.399
TOTAL NOTA 17	**1.160.749.414**	**960.601.934**

18. COSTOS FINANCIEROS	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Gastos Bancarios	1.404.705	383.418
Comisiones	6.462.692	3.192.411
Gravamen Financiero	9.060.695	8.787.202
Diferencia en cambio	3.167.625	0
Intereses	77.897.674	11.879.262
TOTAL NOTA 18	**97.993.391**	**24.242.293**

19. OTROS GASTOS	**AÑO 2023**	**AÑO 2023**

Costos y gastos ejercicios Anteriores	63.571	5.748.454
Impuestos asumidos	893.403	1.595.601
Otros	940.381	703.298
Multas sanciones	39.034.000	0
Donaciones	25.984.051	3.310.390
TOTAL NOTA 19	**66.915.406**	**11.357.743**

NOTA 17. EXCESO DE INGRESOS SOBRE GASTOS: En los Estados de Actividades de los años 2023 y 2022 presentados de acuerdo con el nuevo marco contable fundamentado en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF Pymes, la entidad obtuvo un Exceso (Déficit) de ingresos sobre gastos de $ 472.425.867 y $ 991.560.204 respectivamente.

NOTA 18. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos de efectivo: Son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos actividades ordinarias de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación: Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de entidad.

Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y los equivalentes al efectivo comprenden el efectivo en caja, los depósitos a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Método indirecto: La entidad presenta el **Estado de flujos de efectivo** por el **método indirecto** para el **Flujo de actividades de operación**. Se comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) que son la causa de cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión o financiación.

NOTA 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA: La Entidad revela los acontecimientos ocurridos después de la autorización de los **estados financieros** del periodo sobre el que se informa (hechos favorables o desfavorables):

a) Finalizando el año 2023 llegó un nuevo requerimiento de impuesto de industria y comercio por parte del municipio de Bucaramanga insistiendo con una nueva sanción, que según la liquidación aportada es de casi $40.000.000.
Se realizará la búsqueda de un abogado tributarista en la ciudad de Cali que permita garantizar que la información que se vaya a aportar como defensa se pueda obtener de primera mano y las sesiones de trabajado sean más productivas y oportunas.

NOTA 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros (**Estado de Situación Financiera ESF**) a 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 presentados bajo **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes**, se someten a la aprobación y autorización para su publicación.

RAUL FELIX TOVAR BELTRAN
Representante Legal

BLANCA RUBY BENAVIDEZ VALENZUELA
Contador Público
Tarjeta Profesional 76819-T

LUZ DARY FRANCO CARVAJAL
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 18336-T