



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

ACTIVO	NOTA	2023	2022	VARIACION	VARIACION %
CORRIENTE		428,396,849	350,535,544	77,861,305	22.21%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	305,646,603	275,905,372	29,741,231	10.78%
Caja		8,801,866	1,489,351	7,312,515	490.99%
Cuentas de Ahorro		28,043,055	161,820,237	(133,777,182)	-82.67%
Cuentas Corrientes		268,801,682	112,595,784	156,205,898	138.73%
ACTIVOS FINANCIEROS	5	31,704,209	6,466,005	25,238,204	390.32%
Aportes en Cooperativas		6,704,209	6,466,005	238,204	3.68%
Aportes en Fundación Colyflor		25,000,000	-	25,000,000	100.00%
CTAS CCIALES POR COBRAR	6	91,046,037	68,164,167	22,881,870	33.57%
Clientes		63,946,626	8,000,000	55,946,626	699.33%
Anticipos y Avances		3,503,900	5,859,183	(2,355,283)	-40.20%
Anticipo de Impuestos y saldos a favor		7,682,000	22,532,000	(14,850,000)	-65.91%
Cuentas por Cobrar Empleadas		933,400	-	933,400	100.00%
Otras Cuentas por Cobrar		14,980,111	31,772,984	(16,792,873)	-52.85%
NO CORRIENTE		1,160,396,267	1,191,512,826	(31,116,559.00)	-2.61%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	1,113,310,780	1,149,117,339	(35,806,559)	-3.12%
Terrenos		494,349,556	494,349,556	-	0.00%
Edificios		647,381,737	612,651,437	34,730,300	5.67%
Maquinaria y equipo		712,798	712,798	-	0.00%
Muebles y Equipo de Oficina		53,250,324	51,930,724	1,319,600	2.54%
Equipos de Cómputo y Comunicación		74,029,671	68,057,641	5,972,030	8.77%
Vehículos		106,680,000	131,680,000	(25,000,000)	-18.99%
Depreciación Acumulada		(263,093,306)	(210,264,817)	(52,828,489)	25.12%
CTAS CCIALES POR COBRAR	6	47,085,487	42,395,487	4,690,000	11.06%
Otras Cuentas por Cobrar		47,085,487	42,395,487	4,690,000	11.06%
TOTAL ACTIVOS		1,588,793,116	1,542,048,370	46,744,746	3.03%


JAVIER R. MÁRQUEZ VALDERRAMA
Representante Legal


SONIA ÁLVAREZ ÁLVAREZ
Revisora Fiscal T.P. 82078-T


SANDRA CARMONA RAMÍREZ
Contadora Pública T.P. 102571-T



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

PASIVO	NOTA	2023	2022	VARIACION	VARIACION %
CORRIENTE		596,602,436	377,703,936	218,898,500	57.96%
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO					
Bancos Nacionales y Cooperativas	8	278,400,784	212,399,043	66,001,741	31.07%
Particulares		278,400,784	209,905,753	68,495,031	32.63%
		-	2,493,290	(2,493,290)	-100.00%
CUENTAS POR PAGAR	9	16,736,145	25,402,019	(8,665,874)	-34.11%
Proveedores		-	643,052	(643,052)	-100.00%
Cuentas por Pagar		9,263,286	7,981,967	1,281,319	16.05%
Impuestos por Pagar		7,472,859	16,777,000	(9,304,141)	-55.46%
OBLIGACIONES LABORALES	10	17,603,507	29,727,874	(12,124,367)	-40.78%
Retenciones y aportes de nómina		15,918,900	23,119,800	(7,200,900)	-31.15%
Beneficios a empleados		1,684,607	6,608,074	(4,923,467)	-74.51%
OTROS PASIVOS	11	283,862,000	110,175,000	173,687,000	157.65%
Ingresos recibidos para terceros		-	175,000	(175,000)	-100.00%
Fondos con destinación específica		283,862,000	110,000,000	173,862,000	158.06%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		596,602,436	377,703,936	218,898,500	57.96%
NO CORRIENTE		91,236,978	269,579,781	(178,342,803)	-66.16%
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	12	91,236,978	269,579,781	(178,342,803)	-66.16%
Bancos Nacionales y Cooperativas		91,236,978	269,579,781	(178,342,803)	-66.16%
TOTAL PASIVO		687,839,414	647,283,717	40,555,697	6.27%
PATRIMONIO					
RESERVAS		242,399,830	242,399,830	(0)	0.00%
De capital de Trabajo		242,399,830	242,399,830	(0)	0.00%
DONACIONES RECIBIDAS		155,738,512	155,738,512	-	0.00%
Donación de bienes muebles e inmuebles		155,738,512	155,738,512	-	0.00%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	14	984,081	913,877	70,204	7.68%
Revalorización Aportes en Cooperativa		984,081	913,877	70,204	7.68%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		99,659,747	93,540,902	6,118,845	6.54%
Excedentes ó Pérdidas del Ejercicio		99,659,747	93,540,902	6,118,845	6.54%
GANANCIAS RETENIDAS MIGRACION A NIIF		402,171,532	402,171,532	(0)	0.00%
Ganacias retenidas migración a NIIF		402,171,532	402,171,532	(0)	0.00%
De Inversiones		0	0	-	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		900,953,702	894,764,653	6,189,049	0.69%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,588,793,116	1,542,048,370	46,744,746	3.03%


JAVIER R. MÁRQUEZ VALDERRAMA
Representante Legal


SONIA ÁLVAREZ ÁLVAREZ
Revisora Fiscal T.P. 82078-T


SANDRA CARMONA RAMÍREZ
Contadora Pública T.P. 102571-T



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NIT 800.042.546-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

	2023	2022	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS				
13	1,830,388,802	2,322,462,531	(492,073,729)	-21.19%
Convenios de asociación	220,373,520	186,358,147	34,015,373	18.25%
Donaciones extranjeras	1,272,613,250	1,784,826,124	(512,212,874)	-28.70%
Donaciones nacionales	26,580,000	59,083,268	(32,503,268)	-55.01%
Otros ingresos gravados	150,685,298	129,267,184	21,418,114	16.57%
Donaciones para campañas	164,130,066	203,962,428	(39,832,362)	-19.53%
Venta de Concentrado	-	25,098,800	(25,098,800)	-100.00%
Otros ingresos operacionales	-	2,550,000	(2,550,000)	-100.00%
Devoluciones y/o Descuentos	(3,993,333)	(68,683,420)	64,690,087	-94.19%
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	1,830,388,802	2,322,462,531	(492,073,729)	-21.19%
GASTOS DE ADMINISTRACION	(1,683,589,384)	(2,200,377,486)	516,788,102	-23.49%
Gastos de Personal	(796,484,467)	(1,145,925,025)	349,440,558	-30.49%
Honorarios	(229,485,129)	(251,336,787)	21,851,658	-8.69%
Impuestos	(20,142,185)	(26,003,181)	5,860,996	-22.54%
Arrendamientos	(6,163,377)	(12,127,877)	5,964,500	-49.18%
Contribuciones y afiliaciones	(464,000)	(400,000)	(64,000)	16.00%
Seguros	(16,725,965)	(14,979,578)	(1,746,387)	11.66%
Servicios	(67,934,320)	(85,681,798)	17,747,478	-20.71%
Gastos legales	(3,504,823)	(3,365,122)	(139,701)	4.15%
Mantenimiento y reparaciones	(4,068,209)	(909,742)	(3,158,467)	347.18%
Adecuaciones e instalaciones	(13,687,611)	(11,529,350)	(2,158,261)	18.72%
Gastos de Viaje	(159,866,791)	(79,790,261)	(80,076,530)	100.36%
Depreciaciones	(52,828,489)	(57,988,369)	5,159,880	-8.90%
Diversos	(312,234,018)	(510,340,395)	198,106,377	-38.82%
UTILIDAD OPERACIONAL	146,799,418	122,085,045	24,714,373	20.24%
EGRESOS NO OPERACIONALES	(117,028,945)	(66,264,915)	(50,764,030)	76.61%
Otros egresos no operacionales	(30,924,706)	(8,783,219)	(22,141,487)	252.09%
Intereses	(86,104,240)	(57,481,696)	(28,622,544)	49.79%
INGRESOS NO OPERACIONALES	75,868,275	47,950,772	27,917,503	58.22%
Otros ingresos no operacionales	75,868,275	47,950,772	27,917,503	58.22%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	105,638,747	103,770,902	1,867,845	1.80%
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA	(5,979,000)	(10,230,000)	4,251,000	-41.55%
Impuesto de Renta	(5,979,000)	(10,230,000)	4,251,000	-41.55%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	99,659,747	93,540,902	6,118,845	6.54%


JAVIER R. MARQUEZ VALDERRAMA
Representante legal


SONIA ÁLVAREZ ÁLVAREZ
Revisora Fiscal T.P. 82078-T


SANDRA CARMONA RAMIREZ
Contadora Pública T.P. 102571-T



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA

NIT 800.042.546-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedentes del Período	99,659,747
Partidas que no originan movimiento de Efectivo	52,828,489
Depreciación	52,828,489

Excedentes operacionales antes de cambios en el Capital de Trabajo 152,488,236

CAMBIOS EN PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES 170,778,426

+ - Aumento de Inversiones	(25,238,204)
+ - Disminución en Cuentas x Cobrar	(22,881,870)
+ - Aumento en Obligaciones Financieras a CP	66,001,741
+ - Aumento en Cuentas x Pagar	(8,665,874)
+ - Aumento en Obligaciones Laborales	(12,124,367)
+ - Aumento en Otros Pasivos	173,687,000

EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES 323,266,662

ACTIVIDADES DE FINANCIACION (276,503,501)

+ - Aumento de Obligaciones Financieras a LP	(178,342,803)
+ - Aumento de Otros Activos	(4,690,000)
+ - Superavit Ganancias Retenidas / Reservas	(99,659,747)
+ - Aumento resultados del ejercicio	6,118,845
+ - Aumento Revalorización de Aportes Sociales	70,204

ACTIVIDADES DE INVERSION (17,021,930)

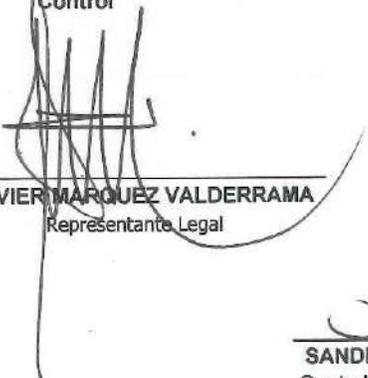
- Aumento de Activos Fijos	(17,021,930)
----------------------------	--------------

AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 29,741,231

Efectivo y Equivalentes a Diciembre 31 de 2022 275,905,372

Efectivo y Equivalentes a Diciembre 31 de 2023 305,646,603

Control


JAVIER MARQUEZ VALDERRAMA
Representante Legal


SONIA ÁLVAREZ ÁLVAREZ
Revisora Fiscal T.P. 82078-T


SANDRA CARMONA RAMIREZ
Contadora Pública T.P. 102571-T

CORPORACIÓN
ECOLÓGICA Y CULTURAL



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA

NIT 800.042.546-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

	2023	2022	VARIACION	VARIACION %	OBSERVACIONES
RESERVAS	<u>242,399,830</u>	<u>242,399,830</u>	<u>(0)</u>	<u>0.00%</u>	
Capital de Trabajo	242,399,830	242,399,830	(0)		Valor resultante de crear la reserva y ejecutar los excedentes correspondientes al año gravable 2022.
SUPERAVIT DE CAPITAL	<u>155,738,512</u>	<u>155,738,512</u>	<u>-</u>		
Donación de bienes muebles e inmuebles	155,738,512	155,738,512	-		
SUPERAVIT DE PATRIMONIO	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
Excedentes y/o Pérdidas de Ejerc. Anteriores	-	-	-	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>99,659,747</u>	<u>93,540,902</u>	<u>6,118,845</u>	<u>6.54%</u>	
Excedentes y/o Pérdidas del Ejercicio	99,659,747	93,540,902	6,118,845		Aumento de excedentes para el año gravable 2023
GANANCIAS RETENIDAS MIGRACION A NIIF	<u>402,171,532</u>	<u>402,171,532</u>	<u>(0)</u>	<u>(0.00)</u>	
Ganacias retenidas migración a Niif	402,171,532	402,171,532	(0)		
TOTAL PATRIMONIO	<u>900,953,702</u>	<u>894,764,653</u>	<u>6,118,845</u>	<u>0.68%</u>	


JAVIER MARQUEZ VALDERRAMA
Representante Legal


SONIA ÁLVAREZ ÁLVAREZ
Revisora Fiscal T.P. 82078-T


SANDRA CARMONA RAMIREZ
Contadora Pública T.P. 102571-T



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO Y OBJETO SOCIAL

CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA es una entidad sin ánimo de lucro, su Capital es privado. Tiene su domicilio en la ciudad de Medellín y Personería Jurídica según Resolución No.35905 del 5 de mayo de 1988.

Su Objeto Social es promover la construcción de alternativas de gestión ambiental que integren la democracia participativa, la apropiación de tecnologías adecuadas, una economía sostenible y la identidad con nuestro territorio, aportando al mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades y la permanencia de la diversidad biológica y cultural del país.

Así mismo pretende contribuir a la construcción y difusión de una cultura ambiental que desde la ética, la educación y el derecho ambiental, resignifique las actuales relaciones de la sociedad con la naturaleza.

La Corporación promueve procesos integrales que fortalecen la participación de la sociedad civil en la gestión ambiental pública y privada, incorporando las dimensiones de ecología y ambiente en la planeación del desarrollo regional.

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA en adelante "La CORPORACIÓN", entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS), por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la CORPORACIÓN.

2.1 Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros la CORPORACIÓN se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia en adelante NIIF, definida mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015.

Las NIIF para Pymes (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos Estados Financieros se basan en la norma Internacional de Información financiera para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB).

Durante el 2015 la CORPORACIÓN trabajo en el balance de transición hacia las NIIF para Pymes y a partir de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Para dar aplicabilidad a las disposiciones legales vigentes, éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la CORPORACIÓN de acuerdo con las NIIF, para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir de 2016, como vigencia obligatoria, la entidad contempló las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del decreto 2420 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la ley vigente a la fecha, la entida preparó y presentó sus Estados Financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores incluida en los presentes Estados Financieros con propósitos comparativos ha sido modificada y se presenta con el nuevo marco normativo.

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros Individuales de la CORPORACIÓN fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable. El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. (es decir un precio de salida). Los Activos Fijos tuvieron como base para la transición el valor de avalúo técnico con corte a diciembre 31 de 2014.



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros Individuales de la CORPORACIÓN se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y moneda de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados Financieros Individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de Activos, Pasivos en general en la fecha de corte así como los ingresos y gastos del año.

2.5 Modelo de negocio

La CORPORACIÓN tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros Activos y Pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esta toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho y operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que pueda tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

La materialidad de los hechos para realizar correcciones y efectuar ajustes a los Estados Financieros de la CORPORACIÓN será cuando el hecho o suceso represente un valor superior al 50% de un (1) SMMLV.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros bajo las NIIF para Pymes se resumen a continuación.

3.1 Conversión de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos utilizando la tasa de cambio negociada en la fecha de la operación con la entidad bancaria. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo, se reconoce a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones de moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

3.2 Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos de cuentas corrientes y de ahorros, en fiducias de administración, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la función de efectivo a corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Para la CORPORACIÓN el efectivo está representado por recursos que se consideran activos expresados en moneda nacional (\$COP) y en las diferentes denominaciones aceptadas por el Gobierno Colombiano y emitidos por el Banco de la República de Colombia.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres meses, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo en su valor. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

Comprende:

- Ø Efectivo en las cajas en billetes de moneda colombiana y extranjera.
- Ø Efectivo y equivalente al efectivo en cuentas financieras.

3.3 Instrumentos financieros activos

Se incluyen las cuentas por cobrar y las inversiones de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago con propósitos de inversión u otros.

3.3.1 Inversiones

Se constituyen inversiones en instrumentos financieros aquellos excedentes en efectivo y/o oportunidades de negocio que eventualmente llegue a realizar la CORPORACIÓN, autorizados por los órganos competentes al cierre del periodo sobre el que se informa en instituciones financieras y solidarias, entre otras, que brinden beneficios y retornos de efectivo.

Para el reconocimiento y medición de las inversiones, utilizaremos los conceptos y principios definidos en la Sección 11 de las NIIF para Pymes Versión 2009 y el decreto 2420 de 2015.



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

Se efectuará el reconocimiento inicial al precio de transacción de acuerdo con las condiciones pactadas entre las partes las cuales pueden ser valores absolutos y valores relativos, que dé lugar a un activo financiero. Sección 11 párrafo 11.13 y al decreto 2420 de 2015.
Al final de cada periodo sobre el que se informa, medirá la inversión a valor razonable medido a ganancia o pérdida en el estado de resultado o en otro resultado integral, de acuerdo a la política de presentación que ha adoptado la CORPORACIÓN.

Reconocimiento y medición del deterioro del valor de las inversiones.

Al final del periodo sobre el que se informa se evaluará sobre la evidencia objetiva el deterioro del valor de las inversiones y cuando esta exista la reconocerá inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor en resultados. Sección 11 párrafo 11.21 a 11.24 y al decreto 2420 de 2015.

La clasificación de los activos financieros se realizará de acuerdo a los principios estatutarios, lineamientos de los órganos de dirección para el fortalecimiento del patrimonio y de acuerdo a los momentos de los flujos de efectivo y necesidades contractuales de la CORPORACIÓN.
La CORPORACIÓN reconocerá las inversiones en el momento de adquirirse y serán medidas al costo histórico. La causación de los intereses quedará registrada en los Estados Financieros, mediante el reconocimiento de la cuenta por cobrar de acuerdo a la tasa pactada por cada título valor, el tiempo y las características de la inversión. Las Inversiones se evidenciarán en el activo y los rendimientos, intereses y otros dividendos quedaran reconocidos como ingresos en el periodo en que sean decretados.

Activos corrientes: Cuando la inversión sea inferior a seis meses (360 días).

Activos no corrientes: Cuando la inversión sea superior a seis meses (más de 361 días).

3.3.2 Cuentas por cobrar (Cartera)

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen en un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja.

La CORPORACIÓN acuerda utilizar como marco de referencia para la política contable, la sección 11 de NIIF para Pymes PYMES VERSIÓN 2009, que define un instrumento financiero así: "es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra".

La CORPORACIÓN reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan facturado cada uno de los respectivos servicios a los clientes por la prestación de los mismos y los demás servicios que preste la CORPORACIÓN, como pagos anticipados o gastos anticipados y en general, cuando se presenten derechos de cobro, al precio de la transacción pactada entre el contratista, proveedor, empleado y/o consultor y la administración de la CORPORACIÓN.

Para la CORPORACIÓN las cuentas por cobrar se recuperan a menos de doce (12) meses y si existen algunos casos especiales de cuentas mayores a este periodo, se determina por el tipo de contrato.

Deterioro de Cartera

En la medición inicial la Cartera de la coporación se medirá al precio de la transacción pactada de conformidad con la NIIF 11.

3.4 Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se define como activo tangible que se mantiene para uso administrativo o con el propósito de arrendarlos a terceros y que se espera utilizar por más de un periodo. La CORPORACIÓN empleará los criterios de reconocimiento de acuerdo a la sección 2 párrafo 2,27 donde es probable que la CORPORACIÓN obtenga beneficios económicos futuros y el activo pueda medirse con fiabilidad.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Se medirá la propiedad, planta y equipo por su costo en el reconocimiento inicial, el cual incluye el valor de adquisición y cualquier gasto directamente atribuible (excluyendo impuestos recuperables) que comprenderán el precio equivalente en efectivo en la fecha del reconocimiento.



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

En la CORPORACIÓN se determina como gasto todas las compras de activos que no superen los dos (2) salarios mínimos, no obstante la Entidad a través del área administrativa y financiera establecerá los controles para su conservación.

La CORPORACIÓN determina que todos los costos por reparaciones y mantenimientos se consideran gastos, mientras que las mejoras representativas como un mayor valor del activo.

En la medición posterior los activos se reconozcan al valor del costo menos la depreciación, menos el deterioro a que haya lugar establecido de conformidad con la NIIF 17

3.4.1 Depreciación

Se distribuirá el importe depreciable de un activo de propiedad, planta y equipo de forma sistemática mediante el método de depreciación de línea recta. Si existe alguna indicación de que se va a producir un cambio significativo desde la última fecha sobre la que se informa, la CORPORACIÓN revisará el método de depreciación presente y realizará una conciliación para determinar si existen diferencias. Se contabilizará este cambio de estimación de acuerdo a la sección 10 Políticas Contables.

Se clasifica la propiedad, planta y equipo en los siguientes grupos:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 45 y 90 años	Entre 0% y 10%
Maquinaria y Equipo	Entre 2 y 12 años	Entre 0% y 1%
Equipo de Oficina	Entre 5 y 12 años	Entre 0% y 1%
Equipo Comunicación (Comput.)	Entre 2 y 3 años	Entre 0% y 1%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 10%

3.4.2 Deterioro

Cuando La Entidad, tenga indicios claros de situaciones de deterioro de algún elemento de propiedad, planta y equipo, el mismo se determinará de la comparación del importe en libros (Costo menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado si lo hubiere) frente al importe recuperable conforme a lo establecido en la Sección 27.1 de las NIIF para Pymes PARA PYMES. En este caso se entiende que el Importe Recuperable es menor al Importe en Libros y dicha diferencia será reconocida en los Estados Financieros como un gasto.

3.5 Instrumentos financieros pasivos

Incluye las cuentas por pagar y proveedores, que comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de su objeto social.

3.5.1 Cuentas por pagar y proveedores

Los proveedores y las cuentas por pagar son pasivos financieros básicos y comprende el valor de las obligaciones contraídas por la CORPORACIÓN con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

La cancelación de un pasivo financiero implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios o la sustitución de esa obligación por otra. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor. La sección 11 de NIIF para Pymes para las PYMES, versión año 2009, define un instrumento financiero así: "es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra".

La CORPORACIÓN registra en cuentas por pagar los servicios de los proveedores, servicios públicos, arrendamientos, y demás servicios y/o compras que requiera la entidad.

La CORPORACIÓN medirá los pasivos financieros en cada fecha sobre la que se informa al precio pactado, salvo las condiciones contractuales entre las partes.

La CORPORACIÓN dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de este) cuando se haya extinguido—esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Párrafo 11.36 NIIF para Pymes para las PYMES año 2009).

3.5 Impuestos, gravámenes y tasas

Los pasivos por impuestos son una obligación legal derivada de normas tributarias nacionales y municipales. Los impuestos están clasificados en impuestos nacionales e impuestos municipales. Ante la Administración de Impuestos Nacionales, La CORPORACIÓN es contribuyente Régimen Tributario Especial para renta, responsable de efectuar la Retención en la Fuente y es responsable del Impuesto al valor agregado I.V.A.

La CORPORACIÓN medirá los pasivos por impuestos en cada fecha sobre la que se informa al monto impositivo de la obligación, salvo las condiciones contractuales generadas entre las autoridades responsables de los impuestos.



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

3.7 Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la CORPORACIÓN a cambio de los servicios de los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados

De acuerdo con las normas laborales Colombianas dichos beneficios corresponden a:

- a. Salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a las entidades del estado que se cancelan antes de los doce meses siguientes al final del período sobre el que se informa.
- b. Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad) Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

La CORPORACIÓN reconocerá el costo de todos los beneficios a los trabajadores a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Entidad durante el período sobre el que se informa:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los trabajadores. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, La Entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Si la CORPORACIÓN, otorga beneficios adicionales a los establecidos en la norma laboral, éstos se tratarán de conformidad con lo establecido en el procedimiento interno de manejo de recurso humano que es aprobada por la Junta Directiva y Asamblea general como esta esta establecido en el manual de políticas contables.

3.8 Otros pasivos - convenios del Gobierno

El propósito de esta política es establecer la contabilización e información financiera de los convenios que se asimilan a las subvenciones del gobierno y la información a revelar de otras ayudas gubernamentales.

Esta política contable especifica la contabilidad de todas los convenios del gobierno. Una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

De igual forma se tendrá en cuenta para el reconocimiento de ingresos en La CORPORACIÓN los siguientes aspectos que aplican de la sección 24 Subvenciones del Estado, para los recursos que se reciban como donaciones y/o recursos recibidos de donantes para ejecutar los respectivos proyectos, así:

- a. Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles;
- b. Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento;
- c. Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos se reconocerán como pasivo el cual se amortiza reconociendo el ingreso en la medida en que se va ejecutando el proyecto o convenio.

Para la CORPORACIÓN las donaciones podrán ser reconocidas como ingresos si no se encuentran condicionadas. De lo contrario deberán registrarse como un pasivo y en la medida que se cumpla las condiciones se deberán ir amortizando y reconociendo como un ingreso.

La CORPORACIÓN medirá los convenios al valor razonable del activo recibido o por recibir que provienen de los proyectos aprobados, de los cuales los donantes hacen entregas de recursos a la CORPORACIÓN, para desarrollar proyectos encaminados al propósito principal de esta, en los temas de: diseño, promoción, gestión, desarrollo y ejecución de planes, programas, proyectos, propuestas e iniciativas de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que tengan como propósito la erradicación de la corrupción en Colombia.

El término "gobierno" hará referencia tanto a la administración del gobierno en sí, como a las agencias gubernamentales y organismos similares, ya sean locales, regionales, nacionales o internacionales. Por analogía, las subvenciones recibidas de agencias de fomento no gubernamentales deben contabilizarse de forma similar a las subvenciones del gobierno.

3.9 Fondo patrimonial

La CORPORACIÓN, medirá los instrumentos del fondo patrimonial al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos del fondo patrimonial. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente. Por otro lado, el fondo patrimonial está compuesto por el fondo social, los cuales serán calculados con base en los estatutos de la Corporación.

Los excedentes o rendimientos del ejercicio se determinaran al cierre final del período en que se informa que son el resultados de los ingresos menos los egresos del período.



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

Registro y apropiación de los excedentes o déficit

Esta política aplica al momento del registro y apropiación de los excedentes o déficit obtenidos por la CORPORACIÓN al cierre de cada período contable que establezcan los estatutos.

Excedentes o Déficit son los valores que se reflejan al final de cada período contable establecidos como la diferencia entre ingresos menos gastos al cierre de cada período contable.

Para efecto de dar cumplimiento a las normas fiscales la CORPORACIÓN deberá aprobar mediante asamblea la asignación y utilización de sus excedentes en la siguiente alternativa:

a. Una proporción de las mismas a la cuenta de asignaciones permanentes y otra destinada a proyectos especiales.

La anterior alternativa deberá quedar reflejada en el acta de la asamblea, cuya reunión deberá efectuarse en fecha anterior al vencimiento de la declaración de renta.

Esta alternativa permite mantener los excedentes en la cuenta de patrimonio y dar cumplimiento a las disposiciones fiscales vigentes a la fecha.

3.10 Ingresos

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos ordinarios en sí, como las ganancias. Los ingresos ordinarios surgen en el curso de las actividades ordinarias de la CORPORACIÓN y adoptan una gran variedad de nombres, como: Ingresos por donaciones, overhead o recursos que por mera liberalidad del financiador estipula que deben ser para la CORPORACIÓN, sin que se deba rendir cuentas sobre estos recursos, intereses y rendimientos generados por inversiones que haya realizado la CORPORACIÓN, rendimientos de las cuentas de ahorro en las que se manejan recursos propios de esta, rendimientos de cuentas de ahorro en donde se manejan recursos de financiadores siempre y cuando el financiador no solicite el reintegro de estos rendimientos, recuperaciones del costo.

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la CORPORACIÓN y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Las fuentes principales de ingresos en La CORPORACIÓN son:

- Servicios y/o Actividades del Objeto Social.
- Otros Servicios conexos con la actividad principal.
- Intereses y/o rendimientos financieros.

Ingresos por convenios

el reconocimiento de ingresos en La CORPORACIÓN los siguientes aspectos que aplican de la sección 24 Subvenciones del Estado, para los recursos que se reciban como donaciones y/o recursos recibidos de donantes para ejecutar los respectivos proyectos, así:

a. Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles;

b. Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento;

c. Las subvenciones recibidas se reconozcan como ingresos el valor amortizado en la medida en que se va ejecutando el proyecto o convenio.

Otros ingresos

Se consideran otros ingresos aquellos incrementos en los beneficios económicos que no son parte de la actividad ordinaria de La CORPORACIÓN y comprende los siguientes conceptos:

- Financieros.
- Aprovechamientos.

3.11 Gastos por actividades ordinarias

Esta política contable se aplica al registrar los gastos de actividades ordinarias de la CORPORACIÓN.

La CORPORACIÓN frente al tema de gastos por actividades ordinarias tendrá en cuenta en sus registros de información financiera uno de los principios fundamentales y es el principio de "prudencia" (ver sección 2.9 de las NIIF para Pymes para pymes versión 2009), de acuerdo a lo anterior, se enfatiza en la neutralidad del registro de la información, especialmente en la no subvaloración ni la sobrevaloración de los gastos que deban ser presentados en el Estado de Resultado Integral.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de La CORPORACIÓN:

a. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen: los pagos de honorarios de los profesionales asesores externos y los gastos de depreciación, los gastos de mantenimiento, gastos de personal, etc. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalente al efectivo.

b. Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la CORPORACIÓN. Si las pérdidas se reconocen en el Estado de Resultado Integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

La CORPORACIÓN reconoce un gasto cuando estos producen decrementos en los activos o un incremento en los pasivos, es decir una disminución de los recursos, siempre que se pueda valorar con fiabilidad y exista el principio de prudencia.

Los gastos por actividad ordinaria para la CORPORACIÓN se clasificaran en términos de su "función" de la siguiente forma:

Grupo	Concepto
51	Egresos ordinarios
53	Otros egresos

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja general	8,801,886	1,489,351
Depósitos en Fiducia	0	0
Cuentas de Ahorros (a)	28,043,055	161,820,237
Cuentas Corrientes (b)	268,801,682	112,595,784
TOTAL	305,646,603	275,905,372

(a) Detalle de las cuentas de ahorros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas ahorros disponibles	28,043,055	161,820,237
Cuentas ahorros restringidas	0	0
	28,043,055	161,820,237

(b) Detalle de las cuentas corrientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas corrientes disponibles	228,774,608	1,245,764
Cuentas corrientes restringidas (1)	40,027,074	111,350,020
	268,801,682	112,595,784

Los recursos disponibles y restringidos se utilizaron dando cumplimiento a las políticas de la Corporación por los años 2022 y 2023.

(1) Corresponde a los dineros de los convenios los cuales tienen disponibilidad para su ejecución.

NOTA 5 - ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aporte en Fundación Colyflor	25,000,000	0
Aportes en Cooperativas	6,704,209	6,466,005
TOTAL	31,704,209	6,466,005

Corresponde a los Aportes Sociales que actualmente tiene la Corporación en Confiar Cooperativa Financiera y en la Fundación Colyflor.

NOTA 6 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Clientes	63,946,826	8,000,000
Anticipos y avances	3,503,900	5,859,183
Anticipo de Impuestos y saldos a favor	7,682,000	22,532,000
Cuentas por cobrar a trabajadores	933,400	0
Otras cuentas por cobrar	14,980,111	31,772,984
TOTAL	91,046,037	68,164,167



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

Estos saldos corresponden a:

Clientes:

A la fecha de corte el saldo de los deudores está constituido por clientes nacionales y la Corporación evalúa anualmente el deterioro de cartera.

Anticipos y avances:

Anticipos a proveedores y ejecutores de proyectos cuya legalización está en curso.

Anticipo de Impuestos y Saldo a Favor:

Retención en la fuente que nos fue practicada sobre rendimientos financieros.

Saldo a favor de I.V.A. al corte del presente Estado de Situación Financiera.

Cuentas por Cobrar a Trabajadores:

Préstamos que hayan sido autorizados según el manual de políticas internas.

Otras cuentas por cobrar:

Corresponde a retenciones en la fuente por recuperar con proveedores o acreedores, el saldo a favor por concepto de industria y comercio a la fecha de corte del presente Estado de Situación Financiera.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selern Hego Haizea	163,000	0
Sandra Goez Borja	30,000	0
Municipio de Medellín	0	183,538
Héctor Manuel Lugo	0	8,938,007
Amalia Cuervo Tatur	0	7,377,063
John Jairo Correa Vargas	0	4,969,600
Javier Márquez Valderrama	0	7,377,064
Fundación Colyflor	14,787,111	2,927,712
Subtotal Corriente	14,980,111	31,772,984
Corporación Ecofondo	47,085,487	42,395,487
Subtotal No Corriente	47,085,487	42,395,487

Corresponde a préstamos solicitadas por personas naturales directamente relacionadas con nuestra Corporación y a Entidades que nos han solicitado crédito.

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Terrenos	494,349,556	494,349,556
Edificios	647,381,737	612,651,437
Maquinaria y Equipo	712,798	712,708
Mobiliarios y Equipos	53,250,324	51,930,724
Vehículos	108,680,000	131,680,000
Equipos de Cómputo y Comunicación	74,029,671	68,057,641
Subtotal	1,376,404,086	1,369,382,166
Menos	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depreciación Edificios	81,551,604	70,221,426
Depreciación Maquinaria y Equipo	584,127	275,331
Depreciación equipo de oficina	41,397,580	35,572,766
Depreciación vehículos	74,397,011	48,061,007
Depreciación equipo de computo y comunicación	65,162,984	56,134,287
Subtotal	263,093,306	210,264,817
TOTAL	1,113,310,780	1,149,117,339

La propiedad planta y equipo se mantienen para uso administrativo y aplica de forma sistemática el método depreciación de línea recta.

Costo Histórico de los Bienes Raíces

Terrano Loma del Cielo	157,717,876.00
Terrano Casa Sede Corporación Penca de Sábila	336,631,680.00
Valor contable Casa Sede Tienda Colyflor	300,510,800.00
Mejoras Casa Sede Tienda Colyflor	75,879,637.00
Total valor contable Sede Tienda Colyflor	376,390,437.00
Valor contable Casa Sede Corporación Penca de Sábila	236,261,000.00
Mejoras Casa Sede Prado Centro	34,730,300.00
Total valor contable Sede Prado Centro	270,991,300.00

Flota y Equipo de Transporte

Camión marca Chevrolet, modelo CHASIS CAB NKR RWD MWB ABS E4 MODELO 2022, Clase CHASIS CABINADO Serie 9GDNMR853NB001232 - Color Blanco Niebla

Este camión ha sido entregado en calidad de comodato a la Tienda Colyflor para recogida de la producción en el marco del impulso al circuito económico solidario.



NOTA 8 - OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Obligaciones con entidades financieras	278,400,784	209,905,753
Obligaciones con Personas Particulares	0	2,493,290
TOTAL	278,400,784	212,399,043

Corresponde al saldo de las obligaciones financieras a la fecha de corte con Banco Coopcentral y Confiar Cooperativa Financiera.

NOTA 9 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Proveedores		
Proveedores	0	643,052
Subtotal	0	643,052

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por Pagar		
Honorarios	2,901,000.00	7,337,323
Reintegros por pagar	115,200.00	14,300
Otras cuentas por pagar	6,247,086	630,344
Subtotal	9,263,286	7,981,967

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impuestos por Pagar		
Retención en la fuente	2,523,000	6,991,000
Impuesto de Renta	4,949,859	9,786,000
Subtotal	7,472,859	16,777,000
TOTAL	16,736,145.02	25,402,019.00

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retenciones y Aportes de nómina		
Entidades de Salud	5,251,500	7,349,800
Administradoras de Riesgos Laborales	357,200	589,800
Aportes Parafiscales	5,160,900	7,185,400
Fondos de Pensiones	5,149,300	8,014,800
Otras retenciones de nómina (libranzas)	0	0
Subtotal	15,919,900	23,119,800

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Beneficios a empleados		
Cesantías	0,00	2,450,000
Intereses a las Cesantías	1,684,607	1,506,482
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones	0	2,651,592
Subtotal	1,684,607	6,608,074
TOTAL	17,603,507	29,727,874



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

NOTA 11 - FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Setem Hego Haizea	218,000,000	110,000,000
Emp'act (antes GeTM)	39,862,000	0
Lus Fresh Handmade Cosmetics	26,000,000	0
TOTAL	283,862,000	110,000,000

NOTA 12 - OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO A LARGO PLAZO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Confiar Cooperativa Financiera	81,866,859	221,666,863
Banco Coopcentral	9,570,319	47,913,118
TOTAL	91,236,978	269,579,781

NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Donaciones Extranjeras		
Emp'act (antes Geneve Tiers Monde)	695,698,153	376,162,780
Lush Fresh Handmade Cosmetics	36,324,273	57,150,000
Sustraiak Habitat Dasing	66,699,278	68,503,220
Setem Hego Haizea	383,903,383	1,281,646,897
Transnational Institute	0	1,361,427
Proyecto Planeta Azul	89,988,163	0
Subtotal	1,272,613,250	1,784,826,124

En esta cuenta se registran las donaciones extranjeras recibidas para ejecución de proyectos.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Donaciones Nacionales		
Donaciones Fundadores	17,580,000	57,958,268
Donaciones Externas	9,000,000	1,125,000
Subtotal	26,580,000	59,083,268

En esta cuenta se registran las donaciones nacionales de los Fundadores y terceros, que son recibidas para permitir el fortalecimiento y funcionamiento de la Corporación.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos Gravados		
Matrículas, cursos y diplomados	63,756,298	94,635,460
Fundación Confiar	22,647,060	0
Asociación de Cabildos Indígenas - Proyecto Nasa	61,142,940	0
Comité Internacional de la Cruz Roja	3,139,000	0
Otros Ingresos Gravados	0	34,631,724
Subtotal	150,685,298	129,267,184

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Donaciones para Otros Proyectos y Convenios de Asociación		
Fundación Confiar	118,245,603	86,031,489
Confiar Cooperativa Financiera	75,000,000	151,491,264
Heinrich Boll Stiftung	114,000,000	100,757,347
ACAB	0	47,458,175
Fundación Colyflor	51,147,931	0
Vanessa Sierra - Evento Horizontes	5,952,690	0
Enda América Latina	4,229,160	0
Fundación Abril	2,590,000	0
Ventura Martínez José Samuel	2,341,524	0
Centro de Investigación Económica	1,006,940	0
Asociación de Cabildos Indígenas	1,000,000	0
Corporación Mujeres que Crean	1,000,000	0
Otros menores	7,989,738	7,132,300
Subtotal	384,503,586	392,870,575

Venta de Concentrado Alternativo 0 25,098,800

Devoluciones y descuentos en ventas -3,993,333 -68,683,420

TOTAL	1,830,388,802	2,322,462,531
--------------	----------------------	----------------------



CORPORACIÓN ECOLÓGICA Y CULTURAL PENCA DE SÁBILA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS - NIIF-
 A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

NOTA 14 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DIVERSOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Libros, suscripciones y periódicos	115,000.00	1,734,915
Gastos de representación	160,000.00	0
Elementos de aseo y cafetería	11,268,327.00	12,403,645
Útiles, papelería y fotocopias	16,469,440.14	13,218,488
Impresos y publicaciones	17,695,669.00	13,583,882
Repuestos para computadores	2,882,320.00	5,397,078
Taxis y buses	134,007,260.00	270,925,642
Refrigerios y alimentación	122,767,875.00	138,550,624
Insumos productivos	5,899,823.00	48,605,545
Arl Estudiantes escuela de agroecología	185,200.00	1,732,500
Otros materiales diferentes a papelería	753,084.00	1,613,690
Adquisición de Equipos para proyectos	0.00	2,574,285
TOTAL	<u>312,234,018</u>	<u>510,340,395</u>

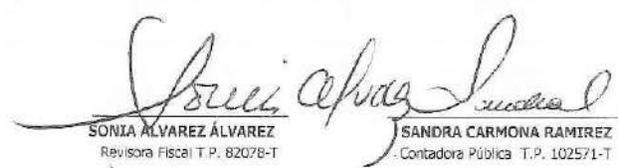
NOTA 15 - OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos Bancarios	8,734,069.15	5,413,840
Comisiones	0	1,017,125
Diferencia en cambio	4,296,370.59	183,295
Costos y gastos de ejercicios anteriores	5,768,065	536,581
Multas, sanciones y litigios	424,000	0
Impuestos asumidos	419,199	616,693
Aprovechamientos y ajustes al peso	11,526.13	15,695
Donaciones	16,123,476	1,000,000
Gastos no deducibles por falta de soporte electrónico	148,000	0
TOTAL	<u>30,924,706</u>	<u>8,783,219</u>

NOTA 16 - OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rendimientos financieros	20,188,653.38	7,010,898
Diferencia en cambio	965,724.30	15,575
Descuentos Comerciales Condicionados	328,544	165,822
Arrendamientos	42,316,032	34,427,421
Recuperación de costos y gastos	2,952,219	4,983,845
Ingresos de Ejercicios Anteriores	5,993,023.00	165,599
Reconocimiento de incapacidades	2,257,002.00	899,212
Sobrantes de caja	6,400	16,700
Aprovechamientos y Ajustes al peso	860,667	265,701
TOTAL	<u>75,868,275</u>	<u>47,950,772</u>


 JAVIER R. MÁRQUEZ VALDERRAMA
 Representante Legal


 SONIA ÁLVAREZ ÁLVAREZ
 Revisora Fiscal T.P. 82078-T


 SANDRA CARMONA RAMÍREZ
 Contadora Pública T.P. 102571-T