



DEBISAMCO

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR
SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA

Ambiental • Social • Energía Renovable • Transferencia Know How

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA - DEBISAMCO
NIT. 809.009.995 - 9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 VS 2021

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

		2022	%	2021	%		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 21							
INGRESOS OPERACIONALES		4,885,808,248	100%	1,945,292,485	100%	↑	2,940,515,763	151%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		4,885,808,248	100%	1,945,292,485	100%	↑	2,940,515,763	151%
TOTAL INGRESOS		4,885,808,248	100%	1,945,292,485	100%	↑	2,940,515,763	151%
COSTOS DE VENTAS	NOTA 22							
COSTOS DE VENTAS		45,702,609	100%	78,528,640	100%	↓	-32,826,031	-42%
TOTAL COSTOS DE VENTAS		45,702,609	100%	78,528,640	100%	↓	-32,826,031	-42%
EXCEDENTES ACTIVIDADES ORDINARIAS		4,840,105,639	100%	1,866,763,845	100%	↑	2,973,341,794	159%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	NOTA 23							
BENEFICIO A EMPLEADOS		237,927,027	51%	157,930,458	34%	↑	79,996,569	51%
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		230,287,439	49%	355,138,859	69%	↓	-124,851,420	-35%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		468,214,466	100%	513,069,317	100%	↓	-44,854,851	-9%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	NOTA 24							
BENEFICIO A EMPLEADOS		2,240,346	28%	47,001,559	39%	↓	-44,761,213	-95%
OTROS GASTOS DE VENTA		5,797,287	72%	73,413,802	61%	↓	-67,616,515	-92%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA		8,037,633	100%	120,415,361	100%	↓	-112,377,728	-93%
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 26							
FINANCIEROS		66,797,651	100%	44,608,369	100%	↑	22,189,282	50%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA		66,797,651	100%	44,608,369	100%	↑	22,189,282	50%
INGRESOS NO OPERCIONALES	NOTA 25							
INGRESOS NO OPERACIONALES		32,342,488	100%	831,839	100%	↑	31,510,649	3788%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		32,342,488	100%	831,839	100%	↑	31,510,649	3788%
EXCEDENTES OPERACIONALES		4,329,398,377	100%	1,189,502,637	100%	↑	3,139,895,740	264%
COSTOS DE OPERACIÓN								
MANO DE OBRA INDIRECTA	NOTA 27	1,015,878,684	24%	865,627,717	73%	↑	150,250,967	17%
COSTOS INDIRECTOS	NOTA 28	3,294,158,012	76%	316,218,841	27%	↑	2,977,939,171	942%
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		4,310,036,696	100%	1,181,846,558	100%	↑	3,128,190,138	265%
EXCEDENTES DEL PERIODO		19,361,681	100%	7,656,079	100%	↑	11,705,602	153%
		0		0				

NORMA CONSTRANZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412

JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - T

JOSE EDUARDO MORALES TRUJILLO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 100159 - T

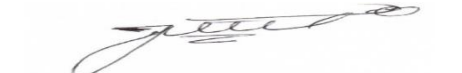
CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA - DEBISAMCO
NIT. 809.009.995 - 9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DICIEMBRE DE 2022 VS 2021
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

		2022	%	2021	%		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO								
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO EFFECTIVO	NOTA 3	2,414,342,918	63%	759,551,461	37%	↑	1,654,791,457	218%
EFFECTIVO EN CAJA Y EFFECTIVO EN CAJA	NOTA 3	1,373,134,012	36%	18,332,173	1%	↑	1,354,801,839	7390%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y								
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4-6	933,086,199	24%	636,572,526	31%	↑	296,513,673	47%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	NOTA 11	0	0%	74,893,814	4%	↓	-74,893,814	-100%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCCION	NOTA 5	108,122,707	3%	29,752,948	1%	↓	-78,369,759	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,414,342,918	63%	759,551,461	37%	↑	1,654,791,457	218%
ACTIVO NO CORRIENTE								
ACTIVO NO CORRIENTE		1,434,135,326	37%	1,316,647,409	63%	↑	117,487,917	9%
INVENTARIO POR PROYECTOS EN EJECUCION	NOTA 7	982,454,912	26%	923,018,070	44%	↑	59,436,842	6%
INVENTARIO MERCANCIAS NO FABRICADAS	NOTA 8	22,815,759	1%	16,565,760	1%	↑	6,249,999	100%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 9	72,415,635	2%	91,323,282	4%	↓	-18,907,647	-21%
ACTIVOS BIOLOGICOS	NOTA 10	22,127,598	1%	285,740,297	14%	↓	-263,612,699	-92%
PAGOS PENDIENTES - BID	NOTA 11	334,321,422	9%	0	0%	↑	334,321,422	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,434,135,326	37%	1,316,647,409	63%	↑	117,487,917	9%
TOTAL ACTIVO		3,848,478,244	100%	2,076,198,870	100%	↑	1,772,279,374	85%
		0		0				
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE		1,381,253,979	44%	1,110,931,662	81%	↑	270,322,317	24%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	NOTA 13	409,667,271	13%	859,436,245	63%	↓	-449,768,974	-52%
CUENTAS COMERCIALES X PAGAR Y OTROS F	NOTA 12-14	783,931,915	25%	167,611,371	12%	↑	616,320,544	0%
PASIVOS POR IMPUESTOS	NOTA 15	140,550,508	4%	43,520,666	3%	↑	97,029,842	223%
BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 16	47,104,285	2%	40,363,380	3%	↑	6,740,905	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,381,253,979	44%	1,110,931,662	81%	↑	270,322,317	24%
PASIVO NO CORRIENTE		1,749,526,976	56%	259,275,520	19%	↑	1,490,251,456	575%
CUENTAS NO CORRIENTES COMERCIALES X PAGAR		0	0%	0	0%	→	0	#iDIV/0!
PASIVOS NO FINANCIEROS	NOTA 17	545,862,125	17%	259,275,520	19%	↑	286,586,605	111%
INGRESOS - FONDO COLOMBIA EN PAZ - BID	NOTA 17	1,203,664,851	38%	0	0%	↑	1,203,664,851	100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,749,526,976	56%	259,275,520	19%	↑	1,490,251,456	575%
TOTAL PASIVO		3,130,780,955	100%	1,370,207,182	100%	↑	1,760,573,773	128%
		0		0				
PATRIMONIO								
APORTE FONDO SOCIAL		627,903,466	87%	627,903,466	89%	→	0	0%
APORTE FONDO SOCIAL	NOTA 18	627,903,466	87%	627,903,466	89%	→	0	0%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		19,361,681	3%	7,656,079	1%	↑	11,705,602	153%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	NOTA 19	19,361,681	3%	7,656,079	1%	↑	11,705,602	153%
EXCEDENTES ACUMULADOS		70,432,143	10%	70,432,143	10%	→	0	0%
EXCEDENTES ACUMULADOS	NOTA 20	70,432,143	10%	70,432,143	10%	→	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		717,697,290	100%	705,991,688	100%	↑	11,705,602	2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,848,478,245		2,076,198,870		↑	1,772,279,375	85%
		1		-				


NORMA CONSTRAENZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412


JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - T


JOSE EDUARDO MORALES TRUJILLO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 100159 - T

**DEBISAMCO**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR
SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA

Ambiental • Social • Energía Renovable • Transferencia Know How

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA -**DEBISAMCO****NIT 809.009.995 - 9****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****A DICIEMBRE 31 DE 2022****CUENTAS**

EXCEDENTES DEL EJERCICIO			-
Depreciacion			-
Utilidad Ajustada			-
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS		4,573,656,165	
Otras Cuentas Por Cobrar	1,373,134,012		
Inventarios	2,416,590,238		
Provisiones y Impuestos y Retenciones	783,931,915		
Prestamos Bancarios Corto Plazo	-		
SALIDAS		- 546,358,045	
Cuentas Por Cobrar	-		
Gastos Pagados Por Anticipado	-		
Cuentas Por Pagar	546,358,045		
Efectivo Neto de las Actividades de Operación			4,027,298,120
ACTIVIDADES DE INVERSION			
ENTRADAS		-	
SALIDAS		-	
Propiedad Planta y Equipos	-		
Efectivo Neto de las Actividades de Inversion			-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ENTRADAS		-	
SALIDAS		-	
Prestamos Bancarios Largo Plazo	-		
Capitalizacion de Socios	-		
Efectivo Neto de las Actividades de Financiamiento		4,027,298,120	-
Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo			-
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalente			-
Saldo Final de Efectivo y Equivalente			-

NORMA CONSTRANZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412**JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ**
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - T**JOSE EDUARDO MORALES TRUJILLO**
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 100159 - T



DEBISAMCO

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR
SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA

Ambiental • Social • Energía Renovable • Transferencia Know How

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA - DEBISAMCO

NIT 809.009.995 - 9901.117.215 - 9

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2022 VS 2021

Cuentas	2022				2021			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminucion	Saldo Final	Saldo Inicial	Aumentos	Disminucion	Saldo Final
CAPITAL SOCIAL PAGADO	627,903,466	-	-	627,903,466	627,903,466	-	-	627,903,466
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7,656,079	11,705,602	-	19,361,681	7,656,079	11,705,602	-	19,361,681
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	70,432,143	-	-	70,432,143	70,432,143	-	-	70,432,143
SUPERAVIT POR VALORIZACION	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	705,991,688	11,705,602	-	717,697,290	705,991,688	11,705,602	-	717,697,290

NORMA CONSTRANZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412

JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - T

JOSE EDUARDO MORALES TRUJILLO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 100159 - T



**CORPORACION PARA EL DESARROLLO Y BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE
COLOMBIA**

NIT.: 809.009.995 -9

Año terminado al 31 de diciembre de 2022 vs 2021

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCION SOCIAL

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA, identificada con **NIT.: 809.009.995 - 9**, es un Entidad sin Ánimo de Lucro con domicilio en la ciudad de Ibagué (Tolima) en la Carrera 2ª N° 59 – 38 Barrio La Floresta, Constituida por Acta N° 1 del 12 de mayo de 2002 y radicada en la Cámara de Comercio de Ibagué el día 30 de Julio bajo el N° 6172 del Libro I del Registro de las Entidades Sin Ánimo de Lucro; su objeto social es contribuir al bienestar social de la población más vulnerable como madres cabeza de hogar, desplazados y jóvenes y en la parte ambiental realizar programas de capacitación tanto empresarial como ecológica para proteger el medio ambiente.

Entidad de derecho privado, con patrimonio variable e ilimitado, con fecha de duración hasta el día 28 de junio de 2042, pertenece al régimen tributario especial y tiene toda la capacidad para continuar en marcha.

NOTA 2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA es una entidad sin Ánimo de Lucro y de acuerdo con su categoría se encuentra ubicada en el grupo II del proceso de implementación de nuevos marcos normativos.

Estos Estados Financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las Pymes – la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, en especial el decreto 3022 de 2013 y las normas que los modifiquen o sustituyan emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad aprobadas en Colombia).



El principal Objetivo de los Estados Financieros de **CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA** es garantizar el debido cumplimiento de la Norma Internacional (NIIF), los requerimientos administrativos y entes externos y poder dar cuenta de los resultados de la Gestión Administrativa por medio de:

- a) Estados Financieros Comparativos
- b) Notas a los Estados Financieros
- c) Certificación a los Estados Financieros
- d) Dictamen Revisor Fiscal
- e) Informe de Gestión
- f) Acta de Órgano estatutariamente facultado en el cual se aprueben los Estados Financieros e Informe de Gestión
- g) Proyecto de Presupuesto a Ejecutar

Periodo Contable: El periodo contable objeto de reporte, corresponde al corte entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año gravable 2022.

Unidad monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano, que es la moneda funcional de la Entidad.

Según los datos tomados de IFRS NIIF, “Introducción NIIF para las Pymes, Nos guiamos para establecer estas políticas contables de implementación y así obtener la mejor adopción de implementación NIIF NIC para **CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA**. A manera de resumen se detallan las siguientes políticas contables:

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficio social y económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en las cuentas de ahorro, una inversión cumplirá las condiciones de Equivalentes al Efectivo solo cuando tenga vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de adquisición.

Se reconocerá el saldo en bancos el efectivo que reposen en las entidades financieras suscritas a nombre de la **CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR**



SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA y que estén registradas en los libros de contabilidad.

Los faltantes se registrarán como cuentas por cobrar y si existen sobrantes se registrarán como un ingreso, los valores de Bancos se medirán de acuerdo con los saldos reportados por la entidad Financiera.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

Se reconocerán las Inversiones cuando se cuente con un Instrumento Financiero disponible para la venta y las acciones que pueda tener a su nombre, éstas sin excepción se deberán medir por su valor razonable.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA reconocerá las cuentas por cobrar cuando se hayan cumplido los requisitos exigidos en las convocatorias del que lo hagan merecedor de un incentivo económico, así mismo cuando hayan prestado servicios, préstamos a terceros, pagos o gastos anticipados y en general cuando se presenten situaciones de cobro que tenga sustento y sean legalmente exigibles.

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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA registrara como propiedad, planta y equipo, los tangibles que mantiene para su uso con propósitos administrativos y que se tiene la probabilidad de obtener beneficios económicos durante más de un año. Por el contrario, si los elementos obtenidos no son de larga duración y la CORPORACION requiere tener el control de estos se deben reconocer como Gasto o Inventarios según sea la situación. Medición Inicial: La CORPORACION reconocerá la Propiedad, planta y equipo por su costo inicial, igualmente los costos aplicables a la disposición de su funcionamiento serán adicionados al costo total. Cuando la compra cuente con financiación, se reconocerá



Un activo y un pasivo por el valor de la compra. Cada contrato se contabilizará por separado el abono a capital de los intereses. Así mismo los costos iniciales serán todos los necesarios para poner el activo en condiciones de uso.

Medición Inicial: Los elementos de propiedad, planta y equipo serán depreciados una vez estén disponibles para su uso, es decir se encuentren en el lugar y en contexto necesario para operar de manera prevista por la Administración. La CORPORACION depreciara sus bienes por el método de línea recta bajos los siguientes criterios:

Construcciones y Edificaciones 50 años

Maquinaria y Equipo 10 años

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Cómputo 5 años

A la fecha de presentación de los Estados Financieros. Los activos se encuentran libres de gravámenes o restricciones.

ACTIVOS BIOLÓGICOS

Los activos biológicos se medirán aplicando el modelo del valor razonable con cambios en resultados, siempre y cuando esta medición sea de fácil determinación y que no genere costos o esfuerzo desproporcionado, sección 34 de NIIF para Pymes, de lo contrario se medirá al costo, los costos incurridos en el mantenimiento del activo se pueden llevar como mayor valor del mismo, lo cual hace que el ajuste a valor razonable sea más pequeño; otra opción sería llevar directamente al estado de resultados este valor como un costo por mantenimiento y un ingreso por la valoración del activo.

Los activos biológicos deben ser valorados, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como en la fecha de cada balance, vinculando la cosecha o recolección de los productos agrícolas, y en cualquier fecha posterior al valor razonable menos los costos de venta, salvo si en ese momento de reconocimiento inicial del valor razonable no puede ser medido con fiabilidad.

ACREEDORES COMERCIALES

Los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición.

Acreedores y Otras cuentas por pagar; Corresponde a aquellas obligaciones con terceros distintas a las financieras y tienen como propósito suplir necesidades básicas

de la operación del ente.



INGRESOS

Se reconocerá como ingreso la transferencia de recursos a la CORPORACION una vez todos los riesgos sean trasferidos a la CORPORACION, trátase de donaciones y otros recursos.

COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos se registran con base en el sistema de causación y de acuerdo a las normas legales vigentes de Niif para Pymes.

NOTA 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalente al efectivo a 31 de diciembre de 2022 - 2021 se conforma de la siguiente forma:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,373,134,013	18,332,173
Caja general	115,922	-
Banco Davivienda Cta 166670057008	116,209,905	14,841,381
Banco Davivienda 167770039953	1,739,051	3,490,792
Banco Davivienda 166600075211 - BID	1,203,664,712	-
Banco Davivienda 166670148039 PC Y CB	50,824,066	-
Banco Davivienda 166670148047 CAJA MENOR	580,356	-

NOTA 4.- CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la empresa por la prestación de los Servicios propios de sus Actividades. Cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables. El detalle de Cuentas



Corrientes Comerciales y Otras cuentas por Cobrar a 31 de diciembre de 2022 -2021
está conforma de la siguiente forma:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Cuentas Corrientes	933,086,199.00	636,572,525.79
Clientes nacionales	758,176,966.00	619,241,768.00
Depósitos contratos arrendamiento	0.00	1,000,000.00
A proveedores	171,041,436.00	6,146,238.00
A contratistas	2,732,000.00	0.00
A Empleados	1,135,797.00	6,484,519.79
Préstamo a empleados	0.00	3,700,000.00

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle a 31 de diciembre de 2022 -2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Anticipo de impuestos y contribuciones o	108,122,707.92	29,752,948.03
Anticipo Retención en la fuente 4%	246,157.16	0.00
Anticipo Retención en la fuente 2%	404,327.00	0.00
Impuesto a las ventas retenido 15%	71,779,906.95	21,554,568.55
Rete Ica 8	1,783,465.95	201,600.00
Rete Ica 7	19,281,557.93	2,202,055.01
Rete Ica 7,5%	5,672,254.47	5,672,254.47
Rete Ica 9,0	1,042,039.00	122,470.00
Rete Ica 10%	7,828,439.46	0.00
Rete Ica 1%	84,560.00	0.00

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Este rublo corresponde a los préstamos realizados a los trabajadores los cuales se descontarán en su nómina de acuerdo a la política de recurso humano.

Nombre cuenta contable	2022	2021
Préstamo a Empleados	0.00	3,700,000.00
Préstamo a empleados	0.00	3,700,000.00



NOTA 7.- INVENTARIOS CONTRATOS EN EJECUCION

Este rublo corresponde a los costos de los proyectos que se encontraban en ejecución y no fueron facturados durante el año fiscal; Así como el inventario de plantas al cierre de año 2022 - 2021.

Nombre cuenta contable	2022	2021
Inventarios Proyectos en Ejecución	982,454,912.00	923,038,070.36
Dotación y EPP	21,764,605.00	35,478,689.00
Gastos médicos y Drogas	0.00	20,273,406.00
Asesoría Jurídica	0.00	1,500,000.00
Asesoría Técnica	0.00	24,462,728.00
Automóviles y camionetas	450,055,354.00	97,321,499.00
Maquinaria pesada	0.00	121,273,158.00
Seguros	0.00	3,786,145.00
Asistencia Técnica	0.00	2,594,546.00
Energía	0.00	1,140,570.00
Teléfono	0.00	814,865.00
Transporte, Fletes y Acarreos	0.00	209,336,600.00
Aseo y Vigilancia	0.00	19,269,705.00
Maquinaria y Equipo	349,353,100.00	19,255,303.00
Flota y Equipo de Transporte	0.00	18,389,666.00
Viáticos	0.00	5,023,460.00
Elementos de Aseo y Cafetería	0.00	407,734.00
Peajes	0.00	894,700.00
Combustible y Lubricantes	126,186,913.00	66,822,161.00
Taxis y Buses	0.00	445,000.00
Casino y Restaurante	35,094,940.00	46,071,356.00
Elementos de Bioseguridad	0.00	188,000.00
Útiles, Papelería y Fotocopia	0.00	3,056,590.00
Parqueaderos	0.00	3,280,500.00
Materiales	0.00	221,951,689.36

NOTA 8.- INVENTARIOS MERCANCIAS NO FABRICADAS

Este rublo corresponde al saldo final de plantas existentes en el vivero listas para su comercialización al cierre de año fiscal



Nombre cuenta contable	2022	2021
Mercancías no fabricadas por la empresa	22,815,759.85	16,565,759.85
Elementos de Bioseguridad	9,867,074.25	7,667,074.25
Buganblias o Trinitarias	12,948,685.60	8,898,685.60

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa las edificaciones, maquinaria y equipo, los muebles y enseres, los equipos telefónicos y de computación, los cuales han sido adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Construcciones y edificaciones	72,415,634.00	91,323,282.00
Edificios	0.00	19,153,421.00
Máquinaria	21,179,815.00	21,179,815.00
Equipos	17,954,685.00	11,504,885.00
Muebles y enseres	21,946,778.00	21,227,078.00
Equipos	330,000.00	330,000.00
Equipos de procesamiento de datos	29,474,352.00	27,276,516.00
Depreciación acumulada	-18,469,996.00	-9,348,433.00

NOTA 10. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable, la presentación en los estados financieros y la información a revelar en relación con la actividad agrícola. El Estándar Internacional aborda el tema de los activos biológicos en la Norma Internacional de Contabilidad –NIC. Los activos biológicos plantas que se mantengan en el marco de una actividad agrícola, para realizar una actividad dentro del objeto social y siempre que gestione la transformación o recolección de activos biológicos para destinarlos a la venta o para convertirlos en un producto agrícola. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Activos Biologicos al Costo	22,127,597.00	285,720,297.00
Vivero Bosconia	0.00	149,205,000.00
Vivero Plan Semilla Corregimiento Mandinguilla	22,127,597.00	136,515,297.00



NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Este rubro corresponde a los cargos diferidos que serán trasladados al costo y/o gasto para futuros proyectos. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Otros activos no financieros	334,321,422.00	74,893,813.50
Arrendamientos	0.00	74,893,813.50
Estudios, Investigaciones y Proyectos - BID	334,321,422.00	0.00

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA No. 12 - PROVEEDORES

Este rubro corresponde a las cuentas por pagar corto plazo donde el vencimiento es menor a 30 días la cual se origina por la compra de activos, servicios y bienes. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Proveedores nacionales	691,803,765.00	75,202,337.00
Proveedores nacionales	691,803,765.00	75,202,337.00

NOTA 13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Corporación con terceros necesarias para el desarrollo de las operaciones relacionadas con su objeto social. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Particulares	409,667,271.00	859,436,245.00
Particulares	409,667,271.00	859,436,245.00

NOTA 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR – OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS



Representa Obligaciones a cargo de la empresa, originadas en la prestación de servicios recibidos, por terceros. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Costos y gastos por pagar	92,128,150.00	72,680,025.00
Honorarios	0.00	5,258,000.00
Automóviles y camionetas	63,328,150.00	34,560,000.00
Construcciones y edificaciones	0.00	1,762,000.00
Mejoras oficina	28,800,000.00	28,800,000.00
Pagos administrativos	0.00	2,300,025.00

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el valor por pagar por concepto de Impuestos al 31 de diciembre de 2022 - 2021

Nombre cuenta contable	2022	2021
Pasivo por Impuestos	140,550,508.24	43,520,665.80
Retenciones en la fuente	16,165,000.94	1,334,269.00
Impuesto sobre las ventas por pagar	75,204,000.30	42,186,396.80
Industria y Comercio presente año	49,181,507.00	0.00

NOTA 16. BENEFICIOS EMPLEADOS

El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Beneficios a empleados	34,483,469.00	40,363,380.00
Salarios por pagar	0.00	10,036,367.00
Cesantías	26,041,566.00	19,201,069.00
Intereses sobre cesantías	2,648,348.00	2,502,132.00
Vacaciones	5,793,555.00	8,623,812.00

NOTA 17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a recursos recibidos por la Corporación para la ejecución de Contratos Operacionales Ejecutados no cobrados los cuales tienen una periodicidad mayor a un año. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:



Nombre cuenta contable	2022	2021
Anticipos y avances recibidos	545,862,125.00	259,275,520.00
De clientes	545,862,125.00	259,275,520.00

Nombre cuenta contable	2022	2021
Valores recibidos para terceros - BID	1,203,664,851.01	0.00
Valores recibidos para terceros - BID	1,203,664,851.01	0.00

PATRIMONIO

NOTA 18. FONDO SOCIAL - PATRIMONIO

El Fondo Social a 31 de diciembre de 2022 - 2021 está compuesto por:

Fondo Social: Se compone por los aportes ordinarios y extraordinarios que los asociados miembros realizan al capital de las Entidades sin forma mercantil, inicialmente para constituir la entidad, como también los recursos y aportes posteriores a la CORPORACION para llevar a cabo su objeto social.

Nombre cuenta contable	2022	2021
Fondo Social	627,903,466.00	627,903,466.00
Aporte Fondo Social	627,903,466.00	627,903,466.00

NOTA 19. EXCEDENTE PRESENTE AÑO

Excedente social presente año: Corresponde a la ganancia obtenida luego de la depuración de Ingresos – Costos y gastos del año gravable 2022 - 2021.

Nombre cuenta contable	2022	2021
Utilidades o excedentes acumulados	19,361,681	7,656,079
Protección Aporte Social	4,840,420	2,296,824
Educación y Recreación (JUAN P)	4,840,420	1,760,898
Protección Ambiental	4,840,420	3,521,796
Solidaridad Social	4,840,420	76,561



NOTA 20. EXCEDENTE ACUMULADO

Excedentes Acumulados: Corresponde a los Excedentes del Inicio del periodo más la reclasificación de los excedentes año anterior a Excedentes acumulados. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS	70,432,144	70,432,144
Utilidades o excedentes acumulados	48,769,056	48,769,056
Protección Aporte Social	6,600,686	6,600,686
Educación y Recreación	4,880,686	4,880,686
Protección Ambiental	9,901,030	9,901,030
Solidaridad Social	280,686	280,686

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 21. ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos por Actividades Ordinarias corresponden a prestación de servicios, suministro de insumos, interventoría, tratamiento y mejoras en la protección del medio ambiente, con entidades públicas y privadas. El detalle a 31 de diciembre de 2022 -2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Fondo Social	5,537,250,881.00	2,027,122,417.00
Servicios	5,525,208,381.00	2,011,586,217.00
Comercio al por mayor y al detal	12,042,500.00	15,536,200.00

NOTA 22. COSTO DE LA ACTIVIDAD OPERACIONAL

Los Costos por Actividad Operacional a 31 de diciembre de 2022 - 2021 está compuesta por:



Nombre cuenta contable	2022	2021
Costo de ventas y de prestación de servicios	45.702.609.00	78,528,640.00
Servicios	45,702,609.00	78,528,640.00

GASTOS DE LA ACTIVIDAD OPERACIONAL

Los gastos Operacionales de Administración y Ventas, que se detallan dentro del periodo fiscal 2022 - 2021 corresponden a los gastos y costos efectuados por el concepto de pago de personal de apoyo administrativo, seguridad social, honorarios, servicios públicos, gastos legales, de investigación y proyectos, gastos de representación.

NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Gastos Administrativos	468,214,466.00	513,069,316.67
Gastos de personal	237,927,097.00	157,930,458.00
Honorarios	78,466,666.00	37,220,000.00
Impuestos	49,181,507.00	117,600.00
Arrendamientos	67,170,883.00	59,829,998.00
Seguros	1,025,917.00	1,865,048.00
Servicios	5,590,764.00	65,490,716.67
Gastos legales	13,735,055.00	2,541,162.00
Mantenimiento y reparaciones	2,366,911.00	156,310,581.00
Gastos de viaje	3,122,616.00	4,434,310.00
Depreciaciones	9,121,563.00	5,049,366.00
Diversos	505,487.00	22,280,077.00

NOTA 24. GASTOS DE VENTAS

El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Ventas	-8,037,633.00	-120,415,361.01
Gastos de personal	-2,240,346.00	-47,001,559.00
Arrendamientos	0.00	-30,638,752.00
Seguros	0.00	-1,016,473.00



Servicios	0.00	-27,155,696.01
Gastos Legales	0.00	-166,784.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	-888,499.00
Gastos de viaje	0.00	-1,417,671.00
Diversos	-5,797,287.00	-12,129,927.00

NOTA 25. OTROS INGRESOS O GANANCIAS

Los Ingresos No Operacionales o Ganancias son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal, ingresos que por lo general son ocasionales a la actividad principal. El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Otros Ingresos	32,342,488.40	831,839.23
Intereses	0.00	116,278.88
Descuentos comerciales condicionados	0.00	250,000.00
Reintegro de otros costos y gastos	32,299,776.89	456,706.00
Ajuste al peso	42,711.51	8,854.35

NOTA 26. OTROS GASTOS

El rubro de otros Gastos a 31 de diciembre de 2022 - 2021 está compuesto por:

Gastos bancarios o financieros e Impuestos asumidos, necesarios para llevar a cabo el objeto social, se debe incluir también costos o Gastos por intereses calculados bajo el método del interés efectivo por préstamos, como lo definen los Estándares Internacionales.

Nombre cuenta contable	2022	2021
Otros gastos de actividades ordinarias	66,797,651.57	44,608,369.10
Gastos Bancarios	2,753,483.43	3,334,107.43
Comisiones	9,994,464.84	172,682.00
Intereses	2,109,000.00	1,455,000.00
Descuentos comerciales condicionados	0.00	1,024,240.00
Gravamen al Movimiento Financiero	25,679,971.25	11,033,108.27
Gastos extraordinarios	25,574,681.05	7,853,978.40
Gastos diversos	686,051.00	19,735,253.00



NOTA 27. COSTOS DE OPERACIÓN DIRECTA DE PROYECTOS

Los costos de operación de los proyectos del periodo fiscal 2022 - 2021 corresponden a la mano de obra directa que contrata la CORPORACION para el desarrollo normal de las actividades de los proyectos que se encuentran en ejecución, y está compuesta por salarios, auxilio de transporte, prestaciones sociales, parafiscales, seguridad social, dotación, capacitación exámenes de ingreso y de egreso y todo lo que encierra el código laboral colombiano:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Mano de obra directa	1,015,878,684.00	865,627,717.00

NOTA 28. COSTOS DE OPERACIÓN INDIRECTA DE PROYECTOS

El detalle a 31 de diciembre de 2022 - 2021 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2022	2021
Costos indirectos	3,294,158,012.28	316,218,841.45
Honorarios	167,778,100.00	2,786,000.00
Impuestos	0.00	412,470.00
Arrendamientos	666,121,830.00	221,499,333.00
Diversos	10,040,000.00	0.00
Seguros	64,042,457.00	2,289,625.00
Servicios	932,545,088.00	13,770,100.00
Guías de Proyectos	0.00	4,165,900.00
Gastos Legales	939,456.00	1,137,240.00
Mantenimiento y Reparaciones	79,495,231.00	5,125,089.00
Diversos	1,346,263,206.79	59,513,784.00

Norma Constanza Bernal
C.C. 65.758.412
Representante Legal

Jose E. Morales Trujillo
C.C. 93.397.857
Contador
Matrícula 100159-T

Johann Edwin Rodríguez G
C.C. 80.058.564
Revisor Fiscal
Matrícula 128535-T