

**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 2023 VS 2022

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

		2023	%	2022	%		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 21							
INGRESOS OPERACIONALES		8,134,601,243	100%	4,885,808,248	100%	↑	3,248,792,995	66%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		8,134,601,243	100%	4,885,808,248	100%	↑	3,248,792,995	66%
TOTAL INGRESOS		8,134,601,243	100%	4,885,808,248	100%	↑	3,248,792,995	66%
COSTOS DE VENTAS	NOTA 22							
COSTOS DE VENTAS		216,957,785	100%	45,702,609	100%	↑	171,255,176	375%
TOTAL COSTOS DE VENTAS		216,957,785	100%	45,702,609	100%	↑	171,255,176	375%
EXCEDENTES ACTIVIDADES ORDINARIAS		7,917,643,458	100%	4,840,105,639	100%	↑	3,077,537,819	64%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	NOTA 23							
BENEFICIO A EMPLEADOS		248,395,375	43%	237,927,027	41%	↑	10,468,348	4%
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		327,821,409	57%	230,287,439	49%	↑	97,533,970	42%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		576,216,784	100%	468,214,466	100%	↑	108,002,318	23%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	NOTA 24							
BENEFICIO A EMPLEADOS		0	0%	2,240,346	28%	↓	-2,240,346	-100%
OTROS GASTOS DE VENTA		130,000	100%	5,797,287	72%	↓	-5,667,287	-98%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA		130,000	100%	8,037,633	100%	↓	-7,907,633	-98%
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 26							
FINANCIEROS		47,280,002	100%	66,797,651	100%	↓	-19,517,649	-29%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA		47,280,002	100%	66,797,651	100%	↓	-19,517,649	-29%
INGRESOS NO OPERACIONALES	NOTA 25							
INGRESOS NO OPERACIONALES		56,367,527	100%	32,342,488	100%	↑	24,025,039	74%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		56,367,527	100%	32,342,488	100%	↑	24,025,039	74%
EXCEDENTES OPERACIONALES		7,350,384,199	100%	4,329,398,377	100%	↑	3,020,985,822	70%
COSTOS DE OPERACIÓN								
MANO DE OBRA INDIRECTA	NOTA 27	1,693,240,957	23%	1,015,878,684	24%	↑	677,362,273	67%
COSTOS INDIRECTOS	NOTA 28	5,652,228,152	77%	3,294,158,012	76%	↑	2,358,070,140	72%
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		7,345,469,109	100%	4,310,036,696	100%	↑	3,035,432,413	70%
EXCEDENTES DEL PERIODO		4,915,090	100%	19,361,681	100%	↓	-14,446,591	-75%
		0		0				

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

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

Ambiente • Social • Bienestar Patrimonial • Transparencia Know How

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 2023 VS 2022**

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

			2023	%	2022	%	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO								
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	NOTA 3		3,698,298,677	90%	2,414,342,918	63%	↑ 1,283,955,759	53%
EFFECTIVO								
EFFECTIVO EN CAJA Y EFFECTIVO EN CAJA	NOTA 3		2,432,437,409	59%	1,373,134,012	36%	↑ 1,059,303,397	77%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y								
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4-6		1,142,793,566	28%	933,086,199	24%	↑ 209,707,367	22%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	NOTA 11		0	0%	0	0%	→ 0	#iDIV/0!
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCCION	NOTA 5		123,067,702	3%	108,122,707	3%	↓ -14,944,995	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			3,698,298,677	90%	2,414,342,918	63%	↑ 1,283,955,759	53%
ACTIVO NO CORRIENTE								
ACTIVO NO CORRIENTE			432,592,120	10%	1,434,135,326	37%	↓ -1,001,543,206	-70%
INVENTARIO POR PROYECTOS EN EJECUCION	NOTA 7		271,361,951	7%	982,454,912	26%	↓ -711,092,961	-72%
INVENTARIO MERCANCIAS NO FABRICADAS	NOTA 8		22,815,759	1%	22,815,759	1%	→ 0	100%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 9		95,311,480	2%	72,415,635	2%	↑ 22,895,845	32%
ACTIVOS BIOLOGICOS	NOTA 10		22,147,597	1%	22,127,598	1%	↑ 19,999	0%
PAGOS PENDIENTES - BID	NOTA 11		20,955,333	1%	334,321,422	9%	↓ -313,366,089	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			432,592,120	10%	1,434,135,326	37%	↓ -1,001,543,206	-70%
TOTAL ACTIVO			4,130,890,797	100%	3,848,478,244	100%	↑ 282,412,553	7%
			0		0			
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE			2,836,110,420	83%	1,381,253,979	44%	↑ 1,454,856,441	105%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	NOTA 13		580,380,002	17%	409,667,271	13%	↑ 170,712,731	42%
CUENTAS COMERCIALES X PAGAR Y OTROS P.	NOTA 12-14		1,989,912,503	58%	783,931,915	25%	↑ 1,205,980,588	0%
PASIVOS POR IMPUESTOS	NOTA 15		207,887,511	6%	140,550,508	4%	↑ 67,337,003	48%
BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 16		57,930,404	2%	47,104,285	2%	↑ 10,826,119	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			2,836,110,420	83%	1,381,253,979	44%	↑ 1,454,856,441	105%
PASIVO NO CORRIENTE			572,663,918	17%	1,750,022,897	56%	↓ -1,177,358,979	-67%
CUENTAS NO CORRIENTES COMERCIALES X PAGAR			0	0%	0	0%	→ 0	#iDIV/0!
PASIVOS NO FINANCIEROS	NOTA 17		400,719,305	12%	546,358,046	17%	↓ -145,638,741	-27%
INGRESOS - FONDO COLOMBIA EN PAZ - BID	NOTA 17		171,944,613	5%	1,203,664,851	38%	↓ -1,031,720,238	100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			572,663,918	17%	1,750,022,897	56%	↓ -1,177,358,979	-67%
TOTAL PASIVO			3,408,774,338	100%	3,131,276,876	100%	↑ 277,497,462	9%
			0		0			
PATRIMONIO								
APORTE FONDO SOCIAL			627,903,466	87%	627,903,466	88%	→ 0	0%
APORTE FONDO SOCIAL	NOTA 18		627,903,466	87%	627,903,466	88%	→ 0	0%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO			4,915,090	1%	19,361,681	3%	↓ -14,446,591	-75%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	NOTA 19		4,915,090	1%	19,361,681	3%	↓ -14,446,591	-75%
EXCEDENTES ACUMULADOS			89,297,903	12%	69,936,222	10%	↑ 19,361,681	28%
EXCEDENTES ACUMULADOS	NOTA 20		89,297,903	12%	69,936,222	10%	↑ 19,361,681	28%
TOTAL PATRIMONIO			722,116,459	100%	717,201,369	100%	↑ 4,915,090	1%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			4,130,890,797		3,848,478,245		↑ 282,412,552	7%

NORMA CONSTRAENZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - TJOSE 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 2023**

CUENTAS			
EXCEDENTES DEL EJERCICIO			
Depreciacion			-
Utilidad Ajustada			-
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS			
Otras Cuentas Por Cobrar	1,142,793,566		1,521,791,085
Inventarios	294,177,710		
Provisiones y Impuestos y Retenciones	84,819,809		
Prestamos Bancarios Corto Plazo	-		
SALIDAS			
Cuentas Por Cobrar	-	-	572,663,918
Gastos Pagados Por Anticipado	-		
Cuentas Por Pagar	572,663,918		
Efectivo Neto de las Actividades de Operación			949,127,167
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		949,127,167	-
Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo			-
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalente			-
Saldo Final de Efectivo y Equivalente			-

NORMA CONSTSANZA 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 2023 VS 2022

Cuentas	2023				2022			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminución	Saldo Final	Saldo Inicial	Aumentos	Disminución	Saldo Final
CAPITAL SOCIAL PAGADO	627,903,466	-	-	627,903,466	627,903,466	-	-	627,903,466
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19,361,681	4,915,090	-	24,276,771	7,656,079	11,705,602	-	19,361,681
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	69,936,222	-	-	69,936,222	69,936,222	-	-	69,936,222
SUPERAVIT POR VALORIZACION	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	717,201,369	4,915,090	-	722,116,459	705,495,767	#####	-	717,201,369

NORMA CONSTSANZA 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 2023 vs 2022

(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 2023.

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 2023 - 2022 se conforma de la siguiente forma:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,432,437,409	1,373,134,013
Caja general	988,617	115,922
Banco Davivienda Cta 166670057008	904,676,130	116,209,905
Banco Davivienda 167770039953	80,026	1,739,051
Banco Davivienda 166600075211 - BID	1,526,585,170	1,203,664,712
Banco Davivienda 166670148039 PC Y CB	107,466	50,824,066
Banco Davivienda 166670148047 CAJA MENOR	0	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 2023 -2022
está conforma de la siguiente forma:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Cuentas Corrientes	1.159,628,596.00	933,086,199.00
Clientes nacionales	446,260,964.00	758,176,966.00
Depósitos contratos arrendamiento	0.00	0.00
A proveedores	677,387,699.00	171,041,436.00
A contratistas	20,955,333.00	2,732,000.00
A Empleados	15,024,600.00	1,135,797.00
Préstamo a empleados	0.00	0.00

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle a 31 de diciembre de 2023 -2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Anticipo de impuestos y contribuciones o	123,067,702.00	108,122,707.92
Anticipo Retención en la fuente 4%	1.298,627.00	0
Anticipo Retención en la fuente 4%	1.100,440.00	246,157.16
Anticipo Retención en la fuente 2%	9.168,040.00	404,327.00
Impuesto a las ventas retenido 15%	78,968,260.00	71,779,906.95
Rete Ica 8	1,861,421.00	1,783,465.95
Rete Ica 7	20,574,293.00	19,281,557.93
Rete Ica 4%	16,315,228.00	0
Rete Ica 7,5%	6,178,014.00	5,672,254.47
Rete Ica 9,0	1,042,039.00	1,042,039.00
Rete Ica 10%	12,857,335.00	7,828,439.46
Rete Ica 1%	1.691,856.00	84,560.00

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	2023	2022
Préstamo a Empleados	4.120.303.00	0.00
Préstamo a empleados	4.120.303.00	0.00



NOTA 7.- INVENTARIOS CONTRATOS EN EJECCION

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 2023 - 2022.

Nombre cuenta contable	2023	2022
Inventarios Proyectos en Ejecución	271,361,951.00	982,454,912.00
Dotación y EPP	21,642,004.00	21,764,605.00
Gastos médicos y Drogas	0.00	0.00
Asesoría Jurídica	1.000.000.00	0.00
Asesoría Técnica	30.328.000.00	0.00
Automóviles y camionetas	0.00	450,055,354.00
Maquinaria pesada	0.00	0.00
Servicios	74.608.000.00	0.00
Suministros Ejecución Proyectos	92.880.331.00	0.00
Energía	0.00	0.00
Teléfono	0.00	0.00
Transporte, Fletes y Acarreos	0.00	0.00
Aseo y Vigilancia	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	8.861,895.00	349,353,100.00
Flota y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Viáticos	0.00	0.00
Elementos de Aseo y Cafetería	0.00	0.00
Peajes	0.00	0.00
Combustible y Lubricantes	0.00	126,186,913.00
Taxis y Buses	0.00	0.00
Casino y Restaurante	34,994,621.00	35,094,940.00
Elementos de Bioseguridad	4.047.200.00	0.00
Útiles, Papelería y Fotocopia	3.000.000.00	0.00
Parqueaderos	0.00	0.00
Materiales	0.00	0.00

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	2023	2022
Mercancías no fabricadas por la empresa	22,815,759.85	22,815,759.85
Elementos de Bioseguridad	9,867,074.25	9,867,074.25
Buganblias o Trinitarias	12,948,685.60	12,948,685.60

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 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Construcciones y edificaciones	91,372,453.00	72,415,634.00
Edificios	0.00	0.00
Máquinaria	21,179,815.00	21,179,815.00
Equipos	17,954,685.00	17,954,685.00
Muebles y enseres	21,946,778.00	21,946,778.00
Equipos	330,000.00	330,000.00
Equipos de procesamiento de datos	29,474,352.00	29,474,352.00
Depreciación acumulada	486.823.00	-18,469,996.00

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 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Activos Biologicos al Costo	22,147,597.00	22,127,597.00
Vivero Bosconia	0.00	0.00
Vivero Plan Semilla Corregimiento Mandinguilla	22,147,597.00	22,127,597.00



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 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Otros activos no financieros	0.00	334,321,422.00
Arrendamientos	0.00	0.00
Estudios, Investigaciones y Proyectos	0.00	334,321,422.00

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 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Proveedores nacionales	1.891,726,266.00	691,803,765.00
Proveedores nacionales	1.891,726,266.00	691,803,765.00

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 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Particulares	580,380,002.00	409,667,271.00
Particulares	580,380,002.00	409,667,271.00



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 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Costos y gastos por pagar	92,128,150.00	92,128,150.00
Honorarios	0.00	0.00
Automóviles y camionetas	63,328,150.00	63,328,150.00
Construcciones y edificaciones	0.00	0.00
Mejoras oficina	28,800,000.00	28,800,000.00
Pagos administrativos	0.00	0.00

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el valor por pagar por concepto de Impuestos al 31 de diciembre de 2023 - 2022

Nombre cuenta contable	2023	2022
Pasivo por Impuestos	199,890,949.00	140,550,508.24
Retenciones en la fuente	7,996,561.00	16,165,000.94
Impuesto sobre las ventas por pagar	126,541,510.00	75,204,000.30
Industria y Comercio presente año	81.346,000.00	49,181,507.00

NOTA 16. BENEFICIOS EMPLEADOS

El detalle a 31 de diciembre de 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Beneficios a empleados	77,957,887.00	34,483,469.00
Salarios por pagar	0.00	0.00
Cesantías	14,723,049.00	26,041,566.00
Intereses sobre cesantías	8,711,649.00	2,648,348.00
Vacaciones	54,523,189.00	5,793,555.00



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 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Anticipos y avances recibidos	400,719,305.00	545,862,125.00
De clientes	400,719,305.00	545,862,125.00

Nombre cuenta contable	2023	2022
Valores recibidos para terceros – BID	171,944,613.00	1,203,664,851.01
Valores recibidos para terceros – BID	171,944,613.00	1,203,664,851.01

Los valores recibidos BID – por cuestiones de certificación ICA, ya tienen descontada la cuenta por pagar al proveedor Grupo Agroindustrial REINA por \$1.377.132.900, el cual no ha sido autorizado por el ejecutor del BID, pero que para la vigencia 2024 ya quedo aprobado.

PATRIMONIO

NOTA 18. FONDO SOCIAL - PATRIMONIO

El Fondo Social a 31 de diciembre de 2023 - 2022 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	2023	2022
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 2023 - 2022.



Nombre cuenta contable	2023	2022
Utilidades o excedentes acumulados	4,915,090	19,361,681
Protección Aporte Social	0	0
Educación y Recreación (JUAN P)	1,228,773	0
Protección Ambiental	0	0
Solidaridad Social	3,686,317	19,361,681

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 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS	75,347,234	70,432,144
Utilidades o excedentes acumulados	68,130,735	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 2023-2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Fondo Social	8,078,233,716.00	5,537,250,881.00
Servicios	8,025,633,716.00	5,525,208,381.00
Comercio al por mayor y al detal	52,600,000.00	12,042,500.00

NOTA 22. COSTO DE LA ACTIVIDAD OPERACIONAL

Los Costos por Actividad Operacional a 31 de diciembre de 2023 - 2022 está compuesta por:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Costo de ventas y de prestación de servicios	216.957.785.00	45.702.609.00
Servicios	216,957,785.00	45,702,609.00

GASTOS DE LA ACTIVIDAD OPERACIONAL

Los gastos Operacionales de Administración y Ventas, que se detallan dentro del periodo fiscal 2023 - 2022 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 2023 - 2022 corresponde a:



Nombre cuenta contable	2023	2022
Gastos Administrativos	519,849,256.00	468,214,466.00
Gastos de personal	344,812,408.00	237,927,097.00
Honorarios	4,000,000.00	78,466,666.00
Impuestos	95,016,000.00	49,181,507.00
Arrendamientos	67,885,121.00	67,170,883.00
Seguros	3,249,973.00	1,025,917.00
Servicios	2,000,000.00	5,590,764.00
Gastos legales	3,041,265.00	13,735,055.00
Mantenimiento y reparaciones	15,601,308.00	2,366,911.00
Gastos de viaje	0.00	3,122,616.00
Depreciaciones	18,956,819.00	9,121,563.00
Diversos	3.200.000.00	505,487.00

NOTA 24. GASTOS DE VENTAS

El detalle a 31 de diciembre de 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Ventas	130.000.00	8,037,633.00
Gastos de personal	0.00	2,240,346.00
Arrendamientos	0.00	0.00
Seguros	0.00	0.00
Servicios	0.00	0.00
Gastos Legales	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	0.00
Gastos de viaje	0.00	0.00
Diversos	130.00.00	5,797,287.00

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 2023 - 2022 corresponde a:



Nombre cuenta contable	2023	2022
Otros Ingresos	56.367.527.00	32,342,488.40
Intereses	563.935.00	0.00
Descuentos comerciales condicionados	51.762.064.00	0.00
Reintegro de otros costos y gastos	5.866.740.00	32,299,776.89
Indemnizaciones	3.433.271.00	.00
Ajuste al peso	1,608.059.00	42,711.51

NOTA 26. OTROS GASTOS

El rubro de otros Gastos a 31 de diciembre de 2023 - 2022 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	2023	2022
Otros gastos de actividades ordinarias	47,280,002.00	66,797,651.57
Gastos Bancarios	5,309,526.00	2,753,483.43
Comisiones	2,142,893.00	9,994,464.84
Intereses	0.00	2,109,000.00
Descuentos comerciales condicionados	0.00	0.00
Gravamen al Movimiento Financiero	38,991,188.00	25,679,971.25
Gastos extraordinarios	833.396.00	25,574,681.05
Gastos diversos	215.00	686,051.00

NOTA 27. COSTOS DE OPERACIÓN DIRECTA DE PROYECTOS

Los costos de operación de los proyectos del periodo fiscal 2023 - 2022 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	2023	2022
Mano de obra directa	1,693,240,957.00	1,015,878,684.00

NOTA 28. COSTOS DE OPERACIÓN INDIRECTA DE PROYECTOS

El detalle a 31 de diciembre de 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2023	2022
Costos indirectos	5,869,185,937.00	3,339,860,622.28
Honorarios	37,127,789.00	167,778,100.00
Impuestos	0.00	0.00
Arrendamientos	688,841,053.00	666,121,830.00
Diversos	30,060,000.00	10,040,000.00
Seguros	43,180,065.00	64,042,457.00
Servicios	1.448,157,303.00	978,247,697.00
Guías de Proyectos	0.00	0.00
Gastos Legales	0.00	939,456.00
Mantenimiento y Reparaciones	40,258,309.00	79,495,231.00
Diversos	3,609,498,417.00	1,346,263,206.79

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

JOHANN EDWIN RODRIGUEZ GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO EGRESADO DE LA UNIVERSIDA CENTRAL
EPECIALISTA EN NIIF, GERENCIA FINANCIERA Y ALTA GERENCIA
TARJETA PROFESIONAL # 128535-T


DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los Socios de la CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA “DEBISAMCO”

1. He auditado el estado de situación financiera de la **CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA “DEBISAMCO”** por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, y los correspondientes estados de resultados, estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio, y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.
2. Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración puesto que reflejan su gestión. La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.
3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las normas de auditoria vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresara una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.
4. Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de auditoria Vigentes aplicables en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de incorrección material. Una auditoria de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría también incluye, evaluar el cumplimiento de las políticas contables bajo los estándares de Normas internacionales de Información Financiera y las estimaciones contables significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

JOHANN EDWIN RODRIGUEZ GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO EGRESADO DE LA UNIVERSIDA CENTRAL
EPECIALISTA EN NIIF, GERENCIA FINANCIERA Y ALTA GERENCIA
TARJETA PROFESIONAL # 128535-T

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo de este dictamen, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, y presentan razonablemente, en los aspectos significativos la situación financiera de La **CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA “DEBISAMCO”** y el resultado de sus operaciones, por el año terminado al 31 de diciembre de 2023, de conformidad con las Normas de Información Financiera.
6. Así mismo con base en el resultado de mis pruebas de auditoría informo que La Corporación:
- a. Llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
 - b. Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
 - c. La correspondencia, y los comprobantes de las cuentas se conservan debidamente.
 - d. Existen medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de los terceros que estén en su poder.
 - e. Existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y el informe de gestión preparado por la Administración.
 - f. La corporación no se encuentra inmersa en ninguna demanda legal.
 - g. Se observó que la Corporación cumplió con lo estipulado en la ley respecto a la obligatoriedad de la correcta liquidación, cálculo, presentación y pago oportuno de los aportes al sistema de seguridad social.


JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P. 128535-T

Bogota D.C. Marzo 19 de 2024