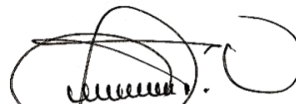


Nota	31 de diciembre		variacion	
	2022	2021	\$	%
Activo				
Activo corriente:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.583.294.416	3.234.982.491	(651.688.075)	-20,1%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1.572.838.583	1.774.345.931	(201.507.348)	-11,4%
Inventarios	1.301.156.353	1.422.028.801	(120.872.448)	-8,5%
Deudores varios	173.611.719	175.633.602	(2.021.883)	-1,2%
Activos por impuestos corrientes	17.727.498	17.614.498	113.000	0,6%
Pagos anticipados	138.398.915	140.022.816	(1.623.901)	-1,2%
Total activo corriente	5.787.027.484	6.764.628.139	(977.600.655)	-14,5%
Activo no corriente:				
Propiedades, planta y equipo	1.945.809.844	1.979.003.044	(33.193.200)	-1,7%
Activos intangibles	6.249.434	5.581.890	667.544	12,0%
Activo por Impuesto Diferido	-	-	-	0,0%
Total activo no corriente	1.952.059.278	1.984.584.934	(32.525.656)	-2%
Total activo	7.739.086.762	8.749.213.073	(1.010.126.311)	-12%
Pasivo y Patrimonio				
Pasivo corriente:				
Préstamos y obligaciones	80.000.004	4.450.140	75.549.864	1697,7%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	780.602.565	1.292.779.885	(512.177.320)	-39,6%
Beneficios a los empleados	-	189.828.883	(189.828.883)	-100,0%
Pasivo por impuestos corrientes	12.323.254	-	12.323.254	0,0%
Otros pasivos	138.591.084	485.639.153	(347.048.069)	-71,5%
Total pasivo corriente	1.011.516.906	1.972.698.061	(961.181.155)	-48,7%
Pasivo no corriente:				
Obligaciones Financieras	324.006.766	8.664.167	315.342.599	3639,6%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	306.671.404	695.455.810	(388.784.406)	-55,9%
Otros pasivos	1.288.969.171	1.672.497.280	(383.528.109)	-22,9%
Total pasivo no corriente	1.919.647.341	2.376.617.257	(456.969.916)	-19,2%
Total pasivo	2.931.164.247	4.349.315.318	(1.418.151.071)	-32,6%
Patrimonio				
Total pasivo y patrimonio	4.807.922.515	4.399.897.755	408.024.760	9,3%
	7.739.086.762	8.749.213.073	(1.010.126.311)	-11,5%

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



MARIA ESTELA CONTRERAS ANTOLINEZ
Representante Legal



ALBA DEL PILAR REY VEGA
Revisor Fiscal
TP-70418-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ROSA ANGELICA MOLANO PARRA
Contador Público
TP-105550-T

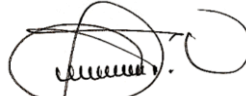
Estado de Resultados Integrales
Año que terminó el 31 de diciembre de 2022
Cifras expresadas en pesos Colombianos

Nota	9.409.803.382		(9.409.803.382)	
	2022	2021	\$	%
Operaciones continuadas				
Ingresos de actividades ordinarias	9.369.103.816	6.707.613.732	2.661.490.084	40%
(-) Costo de Servicios por actividades ordinarias	7.753.271.433	5.668.293.216	2.084.978.217	37%
Ganancia bruta	1.615.832.383	1.039.320.516	576.511.867	55%
(-) Gastos de Administración	1.144.972.833	658.097.032	486.875.801	74%
(-) Gastos ejecución de fondos	-	-	-	0%
Ingresos no Operacionales	29.521.028	10.797.509	18.723.519	173%
(-) Gastos no Operacionales	63.727.695	61.117.732	2.609.963	4%
Costo Operacional	(1.179.179.500)	(708.417.255)	(470.762.245)	66%
Resultados de actividades de la operación	436.652.883	330.903.261	105.749.622	32%
Ingresos financieros	11.178.538	9.321.744	1.856.794	20%
(-) Gastos financieros	39.806.661	11.355.808	28.450.853	251%
Costo financiero, neto	(28.628.123)	(2.034.064)	(26.594.059)	1307%
Excedentes antes de impuestos	408.024.760	328.869.197	79.155.563	24%
Ejecución reservas o excedente año anterior	-	-	-	0%
Beneficios del período	408.024.760	328.869.197	79.155.563	24%
(-) Gastos por impuesto a las ganancias	-	-	-	0%
Excedentes a ejecutar	408.024.760	328.869.197	79.155.563	24%

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



MARIA ESTELA CONTRERAS ANTOLINEZ
 Representante Legal



ALBA DEL PILAR REY VEGA
 Revisor Fiscal
 TP-70418-T
 (Ver Dictamen Adjunto)



ROSA ANGELICA MOLANO PARRA
 Contador Publico
 TP-105550-T

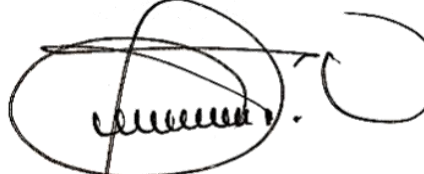
Corporación de Profesionales para el Desarrollo Integral Comunitario CORPRODINCO
NIT. 804.003.003-2
Estado de Cambios en el Patrimonio
Año que terminó el 31 de diciembre de 2022
Cifras expresadas en pesos Colombianos



	<u>Nota</u>	<u>Aportes</u>	<u>Excednetes del Ejercicio</u>	<u>Excedentes Acumulados</u>	<u>Efecto Adopción NIIF</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2022		\$ 1.292.497.685	215.347.065	2.563.183.808	-	4.071.028.558
Resultado integral:						
Resultado del ejercicio		-	328.869.197	-	-	328.869.197
Traslado de Resultados		-	(215.347.065)	215.347.065	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022		<u>\$ 1.292.497.685</u>	<u>328.869.197</u>	<u>2.778.530.873</u>	<u>-</u>	<u>4.399.897.755</u>
Resultado integral:						
Resultado del periodo		-	408.024.760	-	-	408.024.760
Traslado de Resultados		-	(328.869.197)	328.869.197	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022		<u>\$ 1.292.497.685</u>	<u>408.024.760</u>	<u>3.107.400.070</u>	<u>-</u>	<u>4.807.922.515</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


MARIA ESTELA CONTRERAS ANTOLINEZ
Representante Legal


ALBA DEL PILAR REY VEGA
Revisor Fiscal
TP-70418-T
(Ver Dictamen Adjunto)

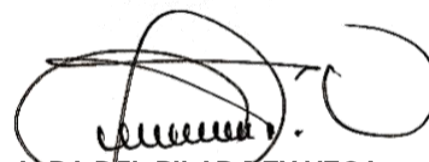

ROSA ANGELICA MOLANO PARRA
Contador (a)
TP-105550-T

Estado de Flujo de Efectivo
Año que terminó el 31 de diciembre de 2022
Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos

CONCEPTO	AÑO 2022			AÑO 2021		
	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
BENEFICIO DEL EJERCICIO			408.024.760			328.869.197
Depreciación de Activos Fijos			0			0
Deterioro de valor de Cuentas por Cobrar			0			0
Impuesto Diferido						
Ejecución reservas o excedente año anterior			0			0
BENEFICIO AJUSTADO			408.024.760			328.869.197
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
Entradas		-1.700.494.339		3.263.884.256		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	120.872.448			136.936.644		
Inventarios	120.872.448			-		
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	(1.821.366.787)			3.126.947.612		
Salidas		-217.363.386		1.421.078.654		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(205.040.132)			1.391.775.143		
Inventarios adquisición	-			-		
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	(12.323.254)			29.303.511		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5		-1.483.130.953			1.842.805.602
ACTIVIDADES DE INVERSION						
Entradas		0		0		
Intangibles	-			-		
Salidas		-32.525.656		86.265.001		
Compra de PPy E -	(33.193.200)			84.565.701		
Compra de PPy E - Intangibles	667.544			1.699.300		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			32.525.656			-86.265.001
ACTIVIDADES DE FINANCIACION						
Entradas		315.342.599		8.664.167		
Obligaciones Financieras	315.342.599			8.664.167		
Aportes sin restricciones	-			-		
Salidas		-75.549.863		333.119		
Aportes sin restricciones	-			-		
Obligaciones Financieras	(75.549.863)			333.119		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION			390.892.462			8.331.048
FLUJO NETO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO						
			-651.688.075			2.093.740.846
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes al efectivo			3.234.982.491			1.141.241.645
Saldo final del efectivo equivalentes al efectivo			2.583.294.416			3.234.982.491



MARIA ESTELA CONTRERAS ANTOLINEZ
Representante Legal



ALSA DEL PILAR REY VEGA
Revisor Fiscal
TP-70418-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ROSA ANGELICA MOLANO PARRA
Contador Público
TP-105550-T

**CORPORACION DE PROFESIONALES PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL COMUNITARIO - CORPRODINCO**
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Entidad reportante y Objeto Social

La CORPORACION DE PROFESIONALES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL COMUNITARIO – CORPRODINCO es una entidad sin ánimo de lucro constituida por Certificado de Existencia No. 534 de fecha 19 de julio de 1.995 de la Secretaría Jurídica de la GOBERNACION de Santander - Bucaramanga. Registrada posteriormente en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 22 de octubre de 1.998.

La última reforma estatutaria fue realizada por Acta 53 Junta de Asociados el 13 de marzo de 2019 mediante la cual se hace una ampliación del objeto social.

Su actividad principal consiste en gestionar, formular, ejecutar, acompañar y hacer seguimiento de proyectos integrales para el desarrollo económico y social de la población en situación de vulnerabilidad y/o discriminación, formular y ejecutar programas y proyectos sociales, económicos, de infraestructura, ambientales, agrícolas, de investigación, de ciencia y de tecnologías de información y comunicación que contribuyan al desarrollo de las comunidades. Realizar planes y programas para atender las necesidades de salud, educación, recreación, deporte, turismo y medio ambiente.

Somos una entidad comprometida con el desarrollado de procesos de intervención, implementación, seguimiento y procesos de evaluación en la ejecución de proyectos en Atención a Familias víctimas de desplazamiento en condición de vulnerabilidad y pobreza extrema, familias migrantes y retornadas en zona de frontera, atención a niños, niñas y adolescentes en condición de trabajo infantil, atención integral a la primera infancia, educación por ciclos y carreras técnicas por competencias laborales, prevención de violencia de género, fortalecimiento de unidades productivas, atención integral y de bienestar para los adultos mayores, microcrédito; todo fundamentado desde la democracia, los derechos humanos, la participación ciudadana, el reconocimiento de la diversidad cultural y la equidad de género.

El término de duración de la Persona Jurídica es Indefinido

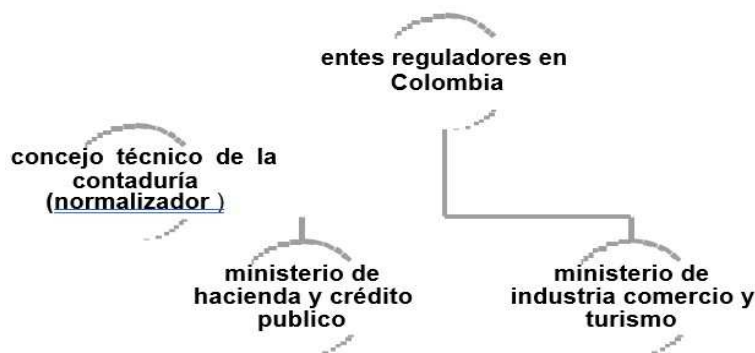
2-Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los Estados Financieros de CORPRODINCO, correspondientes al año terminados el 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF 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.

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, moneda funcional de la entidad.

3. Normatividad Aplicable CORPRODINCO

GRAFICA N°1-EMISORES DE NORMA



El Consejo Técnico de la Contaduría Pública es el Ente normalizador de la contabilidad en Colombia a quién se le debe dirigir las inquietudes de carácter técnico contable.

Para CORPRODINCO., aplica el Decreto N° 3022 del 27 diciembre de 2013, por el cual, se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 o Pymes.

CORPRODINCO, pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con 31 de diciembre de 2022 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, CORPRODINCO, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y, Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad - CINIIF.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

GRAFICA N°3 - CARACTERÍSTICAS DE LA INFORMACIÓN

Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre.

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros de La entidad, debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esta entidad y también de una forma uniforme entre entidades.

Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros de la entidad, debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas

Materialidad o importancia relativa

La información es material (y por ello es relevante), si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la entidad.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión.

Equilibrio entre Costo y Beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla, la evaluación de estos es sustancialmente un proceso de juicio. En adición, los costos no son soportados por quienes disfrutan los beneficios dado a que con frecuencia quienes disfrutan de estos son una amplia gama de usuarios externos, dado a que constituyen mejores decisiones de la gerencia.

4. Resumen de las principales Políticas Contables

4.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros.

4.2. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de CORPRODINCO es el peso colombiano. Por lo tanto, CORPRODINCO maneja sus registros contables en pesos, y es la moneda usada para la presentación de los Estados Financieros.

4.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que CORPRODINCO tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal.

4.4. Cuentas por Cobrar Comerciales

4.4.1. Reconocimiento y medición

Las cuentas por cobrar comerciales surgen de la prestación de servicios de la corporación a sus donantes a corto plazo. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Los otros deudores se reconocen cuando CORPRODINCO se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que CORPRODINCO recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

Los saldos deudores que: i) tengan un valor inicial que exceda cien millones de pesos, ii) su plazo de pago exceda de un año, y, iii) no tengan interés pactado o la tasa de interés cobrada sea inferior en un 3% de la tasa de mercado, se valoran en su medición inicial al valor presente de los flujos futuros descontadas a la tasa de mercado de préstamos del sector financiero y en su medición posterior se actualizan con base en dicha tasa; cualquier diferencia en valoración se reconoce en los resultados como gasto o ingreso financiero. Los demás saldos deudores se mantienen a su valor nominal.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la CORPRODINCO de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

4.4.2. Deterioro

Al cierre del período anual CORPRODINCO revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: saldos vencidos de más de 90 días, dificultades financieras, y es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, CORPRODINCO procede a estimar los Flujos de Efectivo futuros a recuperar mediante un análisis y proyección que considera la probabilidad de deterioro y la estimación del valor que no se recuperará basados en el análisis de todos los factores que afectan el deudor. Dichos flujos futuros son descontados a valor presente usando la tasa de interés efectiva existente en la fecha origen del saldo. Para todos los saldos deudores que estén vencidos más de un año se calcula el deterioro como el 100% del saldo.

La diferencia entre el valor presente y el nominal del saldo deudor es el deterioro que se reconoce como un gasto en los resultados del período contra una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

4.5. Inventarios

Esta política debe ser observada al reconocer, medir y revelar; cualquier transacción clasificada como inventarios.

Se definen como Inventarios los activos:

- a) Proveniente de donaciones con el objeto de ser entregados a terceros en el desarrollo de su objeto social.
- b) Adquiridos para ser consumidos o entregados en proyecto específico.
- c) en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de prestación de servicios.

Se define como Costo de prestación de servicios, el costo de los inventarios vendidos, consumidos, agotados en el periodo en que se reconozcan los correspondientes ingresos, sin incluir ajustes a dicho costo.

4.6. Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, CORPRODINCO utiliza el modelo del costo revaluado.

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se procede a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las obligaciones que tiene CORPRODINCO por retiro (desmantelamiento) de los activos, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo. Este pasivo es actualizado al cierre de cada año y la diferencia, se trata como mayor valor del activo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. El resultado de esta operación se reconoce en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

4.7. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando CORPRODINCO recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

4.8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando CORPRODINCO ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.9. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes que hacen parte de la actividad normal de CORPRODINCO, por ser una entidad sin ánimo de lucro corresponde al curso de operaciones efectivas de valor propias del negocio en marcha como son Impuestos sobre las Ventas e Industria y Comercio.

4.10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la CORPRODINCO incluyen beneficios de corto plazo, beneficios de largo plazo.

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones,

prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la CORPRODINCO y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la CORPRODINCO y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la corporación.

4.11 Política de Provisiones

CORPRODINCO, reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. (Sección 21, p.21.4)

CORPRODINCO, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. (Sección 21, p.21.5)

CORPRODINCO, medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.7)

CORPRODINCO, medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo. (Sección 21, p.21.7)

CORPRODINCO, reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella. (Sección 21, p.21.9)

4.12. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la corporación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

La contraprestación recibida por estos servicios se difiere y reconoce como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

4.13. Reconocimiento de Costos y Gastos

CORPRODINCO reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente a través del sistema de causación, independiente del momento de su pago.

4.14. Clasificación en Activos y Pasivos Corrientes y No Corrientes

CORPRODINCO clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Notas a los Estados Financieros

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluyen los siguientes componentes:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja	97,775,672	19,385,845
Bancos	488,280,327	470,336,020
Cuentas de ahorro	1,997,238,417	2,745,260,626
Total Efectivo y Equivalente del Efectivo	<u>2,583,294,416</u>	<u>3,234,982,491</u>

Corresponde a los depósitos bancarios en cuentas de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo, dinero efectivo en caja de la entidad debidamente auditado y salvaguardado. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable.

Al cierre del periodo se han verificado los saldos a través de las conciliaciones de caja y bancos.

2. Cuentas comerciales y otras cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes	1,572,838,583	1,774,345,931
Anticipos	138,398,915	140,022,816
Deudores Varios	173,611,719	175,633,602
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	1,875,063,882	2,090,002,349

Son activos financieros con pagos fijos o determinados, dichos activos se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos atribuibles a la transacción. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos perdidas por deterioro; es de anotar que en este periodo no se dio este evento, por cuanto las cuentas por cobrar se han determinado a corto plazo 100% de la porción corriente. Por lo cual el reconocimiento de intereses es poco o nada significativo.

3. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes comprenden:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipo de impuestos de industria y comercio.	2,060,087	2,060,087
Anticipo de impuesto de renta y complementarios.	6,017	6,017
Retención en la fuente	9,624,152	9,624,152
Retención de IVA	381,380	381,380
Impuesto de industria y comercio retenido	1,930,862	1,817,862
Sobrantes en Liquidación	3,725,000	3,725,000
Total Corriente	17,727,498	17,614,498

activos no financieros determinados para uso específico de las partidas correspondientes a los impuestos de orden municipal y nacional, descontables a corto plazo en la vigencia fiscal corriente.

4. Inventarios

El saldo de los inventarios comprende:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mercancías		
Donaciones recibidas para ejecución de proyectos	1,301,156,353	1,422,028,801
Total Inventarios	<u>1,301,156,353</u>	<u>1,422,028,801</u>

Los inventarios conciliados a las fechas aquí descritas, corresponden a mercancías que han sido registradas a valor razonable al momento de la donación constituyéndose en un apalancamiento debido a que su valor de venta estimado en el negocio origina la base para la ejecución de los proyectos en los cuales se les dará el agotamiento correspondiente.

6. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terrenos	511,320,000	511,320,000
Materiales y Proyectos en Construcción	392,752,202	363,442,575
Construcciones y edificaciones	226,000,000	226,000,000
Construcciones en Curso	3,417,994	0
Maquinaria y equipo	26,979,900	26,979,900
Equipo de oficina	390,521,991	385,701,824
Equipo de computación y comunicación	257,749,942	257,749,942
Flota y Equipo de Transporte	207,808,803	207,808,803
Depreciación Acumulada	(70,740,988)	
Total PP&E Neto	1,945,809,844	1,979,003,044

Las partidas detalladas en este rubro correspondiente a terrenos y a construcciones han sido registradas por su costo revaluado según avalúo técnico presentado en el año 2014, con sus respectivas jerarquías por uso, al finalizar el periodo fiscal a 31 de diciembre de 2022 se ha revisado todas las instalaciones a fin de evaluar si ha habido algún deterioro significativo.

Se registra la compra de materiales e insumos del proyecto de construcción y dotación salones para la el inmueble ubicado en la Avenida 6N 5 20 Barrio Pescadero.

Razón por la cual el valor razonable de la propiedad en conjunto con el terreno no sufre depreciación durante los periodos.

7. Intangibles

Los intangibles corresponden a la compra de licencias:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Intangibles	6,249,434	5,581,890
Total Intangibles	6,249,434	5,581,890

8. Préstamos y Financiaciones

La composición del saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2022 comprende:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Obligaciones financieras moneda local	404,006,770	13,114,307
Subtotal	404,006,770	13,114,307
Menos: obligaciones parte corriente	80,000,004	4,450,140
Obligaciones parte no corriente	324,006,766	8,664,167

Los pasivos financieros detallados anteriormente, incluyendo los préstamos, se valúan inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción y son valuados posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva y se reconoce los gastos por interés sobre una base de rendimiento efectivo.

El método de la tasa de interés efectivo es un método del cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación del gasto financiero a lo largo del periodo pertinente. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos estimados de pagos efectivos a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero. (o cuando sea adecuado, en un periodo más corto), lo cual representa el importe neto del libro del pasivo financiero en su reconocimiento inicial.

La corporación da de baja el pasivo financiero si, y solo si, las obligaciones se cumplen, se cancelan o expiran.

9. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costos y gastos por pagar	780,602,565	1,292,779,885
Total	<u>780,602,565</u>	<u>1,292,779,885</u>
Otros Pasivos	1,288,969,171	1,672,497,280
Costos y gastos por pagar a Largo Plazo	306,671,404	695,455,810
Total	<u>1,595,640,575</u>	<u>2,367,953,090</u>

Corresponde 100% a los proveedores de orden nacional.

10. Pasivo por Impuesto Corriente

La composición de los gravámenes corresponde a:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impuestos, Gravámenes y Tasas	12,323,254	0
Total	<u>12,323,254</u>	<u>0</u>

11. Beneficios a empleados

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

	31 de diciembre de	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beneficios de corto plazo:		
Sueldos	0	129,922,354
Prima de servicios	0	10,963,373
Cesantías	0	20,861,892
Intereses sobre las cesantías	0	9,262,664
Vacaciones	0	13,146,223
Dotación Personal		5,672,377
Total		189,828,883

El plan de beneficios a empleados de CORPRODINCO, está regulado por el marco legal colombiano con una relación labora directa y el método de participación está diseñado por cada plan de trabajo determinado por el monto del beneficio futuro devengado en cada contrato a cambio de sus servicios en los periodos en curso y pasados.

12. Otros pasivos

El movimiento de las otras cuentas por pagar es el siguiente:

	31 de diciembre de	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos recibidos para terceros	138,591,084	485,639,154
Total	<u>138,591,084</u>	<u>485,639,154</u>

Esta partida comprende los dineros recibidos por contratos con entidades públicas adjudicadas mediante licitación pública o adjudicación directa basado en el reconocimiento de la experiencia. El valor se registra a su valor nominal como una cuenta control en la cual se van reconociendo los gastos inherentes al mismo hasta la finalización del contrato o proyecto. Es de anotar que sus recursos son de uso restringido al estar determinados dentro del plan de ejecución con sus respectivas asignaciones.

En el evento de no la no ejecución del proyecto o contrato en el 100% los remanentes o sobrantes del mismo deberán ser devueltos a la entidad contratante.

13. Activo neto

Para las entidades sin ánimo de lucro el activo neto (Patrimonio) se define como la diferencia entre los Activos y los Pasivos, y este a su vez se clasifica de acuerdo a su disponibilidad o restricción del mismo.

El detalle de los activos netos comprende:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
APORTES PERMANENTEMENTE RESTRINGIDOS	1,292,497,685	1,292,497,685
SIN RESTRICCIONES	2,971,208,569	2,778,530,873
BENEFICIOS NETOS DEL PERIODO	544,216,261	328,869,197
Total	<u>4,807,922,515</u>	<u>4,399,897,755</u>

13.1. Aportes permanentemente restringidos

El activo neto al 31 de diciembre de 2022 consiste de los recursos entregados por los fundadores de la corporación y los aumentos realizados durante la vida social de la misma bien sea que se haya realizado con los beneficios netos de cada periodo o con aportes o donaciones realizadas.

13.2. Sin restricciones

Son las reservas acumuladas y aprobadas a lo largo de los periodos anteriores con destinación específica a proyectos de fortalecimiento y mejoramientos de los bienes y programas de la corporación, en su incansable búsqueda del mejoramiento continuo de las comunidades vulnerables que van en ascenso en Colombia.

13.3. Beneficios netos del periodo

Al cierre del ejercicio del año CORPRODINCO obtuvo un beneficio neto por valor de \$544,216,261 los cuales serán destinados para el mejoramiento de la infraestructura de la sede del Barrio Pescadero Colpet con la construcción de dos salones con el fin de seguir posesionándonos como una organización consolidada por la formulación y ejecución de proyectos sociales y de educación para el trabajo y el desarrollo humano en pro del mejoramiento de la calidad de vida de familias y comunidades menos favorecidas.

14. Ingresos de actividades de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias del año incluyen:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Actividades de servicios comunitarios, sociales	9,369,103,816	5,051,629,278
Total	9,369,103,816	5,051,629,278

15. Costo de prestación del servicio a la comunidad

Los costos de prestación de servicios del año incluyen:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo de prestación de servicios comunitarios, sociales	7,753,271,433	5,668,293,216
Total	7,753,271,433	5,668,293,216

16. Ingresos No Operacionales

Los Otros Ingresos del año comprenden:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financieros	11,178,538	9,321,744
Indemnizaciones	29,505,671	10,694,658
Otros	15,357	102,941
Total	20,119,253	20,119,253

17. Gastos de administración

Los gastos de administración del año comprenden:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beneficios a empleados	549,642,385	284,443,294
Honorarios	113,561,402	52,884,865
Impuestos	38,811,640	28,172,825
Arrendamientos	48,352,500	45,745,300
Contribuciones y afiliaciones	11,422,950	4,012,800
Seguros	68,742,304	67,938,603
Servicios	66,388,094	50,779,290
Gastos legales	6,431,151	5,855,111
Mantenimiento y reparaciones	15,000	3,039,000
Adecuación e instalación	76,284,278	73,019,375
Gastos de viaje	12,661,232	5,840,683
Depreciaciones	74,149,988	120,000
Amortizaciones	5,581,890	0
Otros gastos diversos	72,928,020	36,245,886
Total	658,097,032	658,097,032


18. Gastos no operacionales

El detalle de los gastos no operacionales del año incluye:

<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos bancarios	24,482,541	6,249,849
Intereses	10,767,517	3,962,452
Comisiones	4,289,427	589,792
Ajuste al peso	267,176	553,714
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	5,594,419	22,914,668
Impuestos asumidos	204.339	2,378,083
Gastos diversos	57,928,938	35,824,982
Total	103,534,357	72,473,540

19. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2023.



ROSA ANGÉLICA MOLANO PARRA
Contador Público
T.P No.105550-T