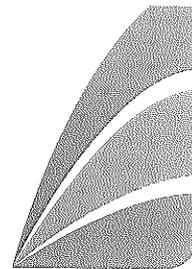


Estados Financieros

**CORPORACIÓN
ENTRÉGATE A COLOMBIA**

**20
22**



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A
Colombia



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL REVISOR FISCAL

A los señores de la Asamblea General de **CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Opinión

He auditado los estados financieros de **CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de cambios en el fondo social y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA** al 31 de diciembre de 2022, así como el estado de resultados, el estado de cambios en el fondo social y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades – NIIF para Pymes, Grupo 2.

2. Fundamento de la opinión

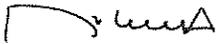
He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de la **CORPORACIÓN** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA sigla en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3. Otros asuntos

Los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades– NIIF para Pymes de la **CORPORACIÓN**, al 31 de diciembre de 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por otro Revisor Fiscal y en el informe de fecha 1 de marzo de 2022, expreso una opinión sin salvedades sobre los mismos.

- 6.4. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- 6.5. La administración cumplió con la libre circulación de las facturas emitidas por ventas o de proveedores.
- 6.6. Se verificó que la Corporación, no tiene obligación de cumplir con la liquidación y pago aportes al sistema de seguridad social integral, ni con el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en razón a que no ha suscrito contratos laborales.

Atentamente,



Jorge H. Sanchez.
Revisor Fiscal Suplente
Tarjeta Profesional No. 5698 -T
Designado por Holl & Holl Auditores International SAS

01 de marzo de 2023
Bogotá D. C., Colombia
HAC - 0234



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nii. 903088.471-9

**CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	Nota No.	2022	2021
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	810.126	892.688
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5	256.112	145.303
Activos por impuestos corrientes	6	-	306
Inventarios corrientes	7	33.881	35.999
Otros activos no financieros corrientes	8	-	1.000
Total Activos corrientes		1.100.119	1.075.296
Total Activos		1.100.119	1.075.296
PASIVOS Y FONDO SOCIAL			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	10.205	61.223
Pasivos por impuestos corrientes	10	10.718	27.712
Otros pasivos no financieros corrientes	11	176.889	214.884
Total Pasivos corrientes		197.812	303.819
Total Pasivos		197.812	303.819
FONDO SOCIAL			
Fondo social	12	7.500	7.500
Excedente (Déficit) del periodo		130.829	(171.494)
Excedente Acumulado		766.266	937.759
(Déficit) por efectos de conversión a las NIIF		(2.288)	(2.288)
Total Fondo Social		902.307	771.477
TOTAL PASIVOS Y FONDO SOCIAL		1.100.119	1.075.296

Las notas 1 a 24 son parte integral de los estados financieros

OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal

LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T

JORGE H. SANCHEZ
Revisor Fiscal Suplente - T.P. 5698-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Designado por Hoil & Hoil Auditores
International SAS



CORPORACIÓN ENTREGATE A

Colombia

NIT. 900.088.471-9

**CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	Nota No.	2022	2021
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	13	389.518	444.272
Ingresos financieros	14	37.205	14.880
Otros Ingresos	15	10.670	483
Total Ingresos		437.393	459.635
Costo y Gastos			
Costo de operación	16	146.284	475.492
Gastos de administración	17	132.546	136.162
Gastos de ventas	18	11.280	2.175
Otros gastos	19	8.490	8.696
Total Costos y Gastos		298.600	622.525
Excedente (Déficit) Operacional		138.793	(162.890)
Gastos financieros	20	5.379	6.497
Excedente (Déficit) del Periodo Antes de Impuestos		133.414	(169.387)
Impuesto de Renta y Complementarios	21	2.585	2.107
Excedente (Déficit) del periodo		130.829	(171.494)

Las notas 1 a 24 son parte integral de los estados financieros

OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal

LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T

JORGE H. SANCHEZ
Revisor Fiscal Suplente - T.P. 5698-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Designado por Holl & Holl Auditores
International SAS

**CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	2022	2021
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedente (Déficit) neto del Periodo	130.829	(171.494)
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) Disminución cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(110.808)	(145.303)
Disminución (Aumento) Otros Activos No Financieros	1.000	(1.000)
Disminución (Aumento) Inventarios	2.118	(35.999)
(Disminución) Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(51.018)	50.915
Aumento (Disminución) Impuestos por pagar	(16.688)	25.882
(Disminución) otros pasivos no financieros	(37.995)	(198.599)
Efectivo neto (usado) proveniente por actividades de operación	(82.562)	(475.598)
Disminución neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(82.562)	(475.598)
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	892.688	1.368.286
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	810.126	892.688

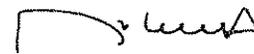
Las notas 1 a 24 son parte integral de los estados financieros



OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal



LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
Contadora Pública
T.P. 165.136-T



JORGE H. SANCHEZ
Revisor Fiscal Suplente - T.P. 5698-T
(Ver Dictamén Adjunto)
Designado por Holl & Holl Auditores
International SAS



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

NIT. 900.088.471-9

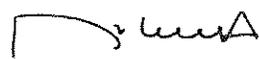
**CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	Nota No.	2022	2021
Fondo Social			
Saldo inicial del año	12	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Saldo final del año		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Excedente del ejercicio			
Saldo inicial del año		(171.494)	505.795
Excedente del ejercicio		130.829	(171.494)
Traslado a resultados de ejercicios anteriores		<u>171.494</u>	<u>(505.795)</u>
Saldo final del año		<u>130.829</u>	<u>(171.494)</u>
Excedente Acumulado			
Saldo inicial del año	12	937.760	431.964
Traslado de resultado del ejercicio		<u>(171.494)</u>	<u>505.795</u>
Saldo final del año		<u>766.266</u>	<u>937.759</u>
(Déficit) por efectos de conversión a las Normas Internacionales de Información Financiera			
Saldo inicial del año		<u>(2.288)</u>	<u>(2.288)</u>
Saldo final del año		<u>(2.288)</u>	<u>(2.288)</u>
TOTAL FONDO SOCIAL		<u>902.307</u>	<u>771.477</u>

Las notas 1 a 24 son parte integral de los estados financieros


 OLGA NICETH LEGUIZAMO C
 Representante Legal


 LEIDE PAOLA GARCIA MANJARRES
 Contadora Pública
 T.P. 165.136-T


 JORGE H. SANCHEZ
 Revisor Fiscal Suplente - T.P. 5698-T
 (Ver Dictamen Adjunto)
 Designado por Holl & Holl Auditores
 International SAS

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

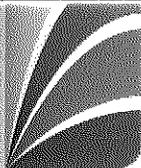
Tabla de contenido

1. CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA	3
2. Bases de Preparación	3
2.1 Declaración de cumplimiento	3
2.2 Bases de medición.....	3
2.3 Moneda funcional y de presentación	4
2.4 Compensación de Saldos y transacciones	4
2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios	4
2.6 Acumulación o Devengo	5
2.7 Importancia relativa y materialidad.....	5
3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	5
3.1 Instrumentos financieros	5
3.2 Inventarios.....	6
3.3 Deterioro del valor.....	6
3.3.1 Activos no financieros.....	6
3.4 Reconocimiento de ingresos	7
3.4.1 Donaciones	7
3.4.2 Ingresos Financieros	7
Notas de carácter específico.....	8
Nota 4. - Efectivo y equivalentes al efectivo.....	8
1. CDTs.....	8
Nota 5- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9
Nota 6. – Activo de impuestos corrientes.....	9
Nota 7. - Inventario.....	10
Nota 8. – Otros activos no financieros corrientes	10
Nota 9. – Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10
Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes	11

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022-2021
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Tabla de contenido

1.	CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA	3
2.	Bases de Preparación	3
2.1	Declaración de cumplimiento	3
2.2	Bases de medición.....	3
2.3	Moneda funcional y de presentación	4
2.4	Compensación de Saldos y transacciones	4
2.5	Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios	4
2.6	Acumulación o Devengo	5
2.7	Importancia relativa y materialidad.....	5
3	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	5
3.1	Instrumentos financieros	5
3.2	Inventarios.....	6
3.3	Deterioro del valor.....	6
3.3.1	Activos no financieros.....	6
3.4	Reconocimiento de ingresos	7
3.4.1	Donaciones	7
3.4.2	Ingresos Financieros	7
	Notas de carácter específico.....	8
	Nota 4. - Efectivo y equivalentes al efectivo.....	8
1.	CDTS	8
	Nota 5- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9
	Nota 6. – Activo de impuestos corrientes.....	9
	Nota 7. - Inventario.....	10
	Nota 8. – Otros activos no financieros corrientes	10
	Nota 9. – Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10
	Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes	11



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

1. CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

LA CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA, fue constituida como entidad sin ánimo de lucro, por Acta No. 0000001 del 21 de noviembre de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio el 7 de junio de 2006 bajo el número 00101755 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro; y por Acta 001 del 26 de mayo se aclara la constitución de la Corporación.

La entidad que ejerce la función de Inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá. Su vigencia o duración es hasta el 21 de noviembre de 2025. El Objeto Social de la Corporación está encaminado a promover el desarrollo empresarial a través de prácticas de capacitación distintas a las propias del Sistema Nacional de Educación, Asesoría y consultoría a las micro y pequeñas empresas para hacerlas viables y competitivas. La Corporación compartirá metodologías de desarrollo organizacional y buscará la colaboración con organismos internacionales, estados, administraciones e instituciones involucradas en el proceso de desarrollo empresarial; así como de otras actividades relacionadas con este propósito. Exaltará el mérito empresarial a través de premios.

LA CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA, es una entidad privada sin ánimo de Lucro, constituida para fines de interés público y social relacionados con el desarrollo empresarial, a través de la ejecución de planes, programas y proyectos, estableciendo la coordinación interinstitucional entre el sector público, privado y social para multiplicar estrategias de participación y acciones que ayuden al objetivo misional

2. Bases de Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidos por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en Inglés).

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2022, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por



CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$); puesto, que la totalidad de las operaciones de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

2.4 Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

2.6 Acumulación o Devengo

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA, prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total y al activo corriente. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto al total de los activos que posea la entidad

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros representan los derechos u obligaciones contractuales que afectan a la **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, y se clasifican en activos o pasivos medidos al costo o costo amortizado.

Los activos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

i. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Este tipo de activos financieros son instrumentos que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo, los cuales no cotizan en un mercado activo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada

periodo contable mensual, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

ii. Inversiones

Estos activos son medidos al valor razonable y los cambios en el mismo, incluyendo cualquier interés o dividendo son reconocido en resultados.

3.2 Inventarios

Los inventarios son elementos donados y comprados para el desarrollo del objeto misional de Corporación, con el propósito de ser entregados a las diferentes personas que lo necesiten y algunos también son vendidos.

Los inventarios adquiridos para la venta se reconocen por su costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición de los elementos, los descuentos y rebajas se deducirán del costo en el momento de reconocimiento inicial.

Los inventarios son medidos al finalizar el periodo contable al menor importe entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. Para la distribución del costo de los inventarios en el resultado del periodo se utiliza el método del costo promedio ponderado

Los inventarios donados se reconocen por su costo (Valor de la donación).

3.3 Deterioro del valor

3.3.1 Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, se revisa al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia de indicios de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorratio.

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía no se reversa. En relación con los otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. La reversión de la pérdida por deterioro se realiza en la medida en que el valor en libros del activo después de la reversión, no exceda el importe que se hubiera determinado para dicho activo o grupo de activos si la pérdida no hubiera sido reconocida, neto de los valores por depreciación o amortización que hubieran sido reconocidos

3.4 Reconocimiento de ingresos

La **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de los descuentos comerciales, por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean otorgados y que los estos puedan ser estimados de una manera fiable.

3.4.1 Donaciones

Las donaciones se reconocen en el resultado del periodo en el momento que realizan la consignación o la transferencia en las cuentas bancarias de la **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**.

Se reconocerán a medida que se va ejecutando los proyectos cuando estén condicionadas; si la donación no tiene condición, es decir si la Corporación Entrégate a Colombia tiene autonomía para su utilización, esta se registra como ingreso en el estado de resultados;

Si la donación tiene destinación específica, es decir la Corporación Entrégate a Colombia tiene la obligación de cumplir un mandato, esta se registra como un pasivo (ingreso diferido), el cual se amortizará contra el estado de resultados cuando la donación sea aplicada al proyecto o la entrega al beneficiario final.

3.4.2 Ingresos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por los rendimientos en fondos invertidos en cuentas de ahorros o inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados usando el método de interés efectivo.



CORPORACION ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Notas de carácter específico

Las cifras incluidas en los estados financieros de diciembre de 2022 han sido reconciliadas para ser presentadas con los mismos principios y criterios aplicados de acuerdo con las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en referencia a las Normas de Información Financiera para las Pymes. Son las notas específicas de cada uno de rubros de los estados financieros – Estado de situación financiera y estado de resultados integral.

Nota 4. - Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	4.600	4.600
Caja Menor	360	360
Cuentas Corriente	40.738	259.015
Cuentas de Ahorro	70.767	1.233
CDT	693.661	627.480
Total de efectivo y equivalentes al efectivo	810.126	892.688

(1)

Para propósitos el efectivo y equivalentes al efectivo: incluye los saldos de efectivo, bancos, estos se encuentran depositados en entidades financieras locales con una alta evaluación crediticia y se consideran de libre disponibilidad.

1. CDTS

Para propósitos de inversiones se incluye los saldos de 4 CDT constituidos a término fijo, el valor se causó proporcional al tiempo, estos se encuentran depositados en entidades financieras locales con una alta evaluación crediticia y se consideran de libre disponibilidad.

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Inversiones		
CDT # 1	160.000	160.000
CDT # 2	300.000	300.000
CDT # 3	-	165.173
CDT # 4	100.000	-
CDT # 5	100.000	-
Subtotal de inversiones	660.000	625.173
Interese Ganados (neto)	33.661	2.307
Total de inversiones	693.661	627.480



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 5- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
Cuentas comerciales por cobrar	256.576	145.303
Deterioro de cartera	- 464	
Total cuentas comerciales por cobrar	256.112	145.303

Corresponde a cuentas por cobros a clientes por facturas emitidas en los proyectos a personas naturales y jurídicas

Las cuales se distribuyen así:

	2022	2021
Cuentas Comerciales por Cobrar		
Servientrega s.a.	255.832	145.027
Mauricio Diaz	96	96
Nestor Daniel Moreno Leon	-	150
Luz Mary Guerrero	480	-
Coffe Express 1 SAS	56	-
Efectivo LTDA	82	-
Oscar David Acuña	30	30
Total Cuentas comerciales por cobrar	256.576	145.303
Deterioro		
241 a 360 días	(368)	-
361 - en adelante	(96)	-
Total Deterioro	(464)	-
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	256.112	145.303

Nota 6. – Activo de impuestos corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Activos de Impuestos Corrientes		
Retencion de Iva	-	306
Total Activos de Impuestos Corrientes	-	306

Corresponde a los impuestos retenidos por las ventas realizadas a los clientes.



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 7. - Inventario

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Inventario		
Mercancia no fabricada por la empresa	33.881	35.999
Total Inventarios	<u>33.881</u>	<u>35.999</u>

Corresponde a las 16 unidades del sistema de filtración de agua disponibles para las comunidades vulnerables

Nota 8. – Otros activos no financieros corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Otros activos no financieros corrientes		
Anticipos	-	1.000
Total Otros activos no financieros corrientes	<u>-</u>	<u>1.000</u>

Nota 9. – Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		
Cuentas comerciales por pagar	10.205	61.223
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	<u>10.205</u>	<u>61.223</u>

El cual son reflejadas a continuación:

	2022	2021
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		
Arrendamientos	9.590	-
Diversos	299	374
Servicios Tecnicos	316	60.849
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	<u>10.205</u>	<u>61.223</u>

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA, al cierre del período posee pasivo que de acuerdo a su naturaleza y por lo tanto su reconocimiento será al importe de la transacción.



CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Pasivos Corrientes por impuestos		
Pasivos por impuestos corrientes	10.718	27.712
Totales Pasivos por Impuestos Corrientes	10.718	27.712

El cual son reflejadas a continuación:

	2022	2021
Retencion en la Fuente		
Honorarios	351	394
Servicios	24	3.674
Arrendamientos	341	9
Compras	96	998
Total Retencion en la Fuente	812	5.075
Retención de Ica		
Servicios	106	92
Honorarios	62	50
Compras	55	315
Total Retencion de ICA	223	457
Renta y Complementarios	1.094	1.790
Industria y Comercio	3.079	32
Impuestos sobre la Ventas por pagar	5.510	20.358
Totales Pasivos por Impuestos Corrientes	10.718	27.712

Nota 11 – Otros pasivos no financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Pasivos no financieros Corrientes		
Otros anticipos y avances	-	885
Provision para operación	34.480	-
Depositos recibidos (Donaciones Condicionadas)	142.409	213.999
Total Pasivos no financieros Corrientes	176.889	214.884

	2022	2021
Efectivo LTDA (escritura publica 3852, notaria 51 del circuito de Bogota)	142.409	213.999
Total Donacion	142.409	213.999

Corresponde a la donación entregada por efectivo LTDA que fue condicionada para los proyectos **CADENA DE VALOR RESPONSABLE, CAPACITANDO EMPRENDEDORES, PROYECTO**



CORPORACION ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

BIOESFERA SATELITES, EL ARCA- GUAJIRA, PORTAL+JUSTO y de acuerdo con el decreto reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, en su artículo 1.2.1.5.20 Ingresos: **(Si la donación está condicionada por el donante, debe registrarse directamente en el patrimonio fiscal para ser usada la donación y sus rendimientos en las actividades meritorias;** Los recursos se amortizaron a medida que se realicen los proyectos.

Nota 12. – Fondo Social

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Fondo Social		
Fondo social	7.500	7.500
(Déficit) Excedente del periodo	130.829	(171.494)
Excedente acumulado	766.266	937.759
(Déficit) por efectos de conversión a las NIIF	(2.288)	(2.288)
Total Fondo Social	902.307	771.477

El capital de la entidad el cual se encuentra denominado con Fondo Social, está representado por los aportes realizados por los fundadores en el momento de la constitución de la corporación, en tanto que estos valores no son reembolsables.

Nota 13. - Ingresos de actividades ordinarias

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ingresos de Actividades Ordinarias	270.847	132.022
Donaciones en Efectivo	118.671	288.272
Donaciones en Especie	-	23.978
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	389.518	444.272

La **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA** percibe sus ingresos por las donaciones ya sea en efectivo o en especie y por los diferentes proyectos sociales las cuales son reinvertidas en el desarrollo del objeto misional.



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Las principales entidades que contribuyeron durante el periodo se relacionan a continuación:

	2022	2021
Donaciones		
Efectivo LTDA	-	3.250
Efectivo LTDA (donacion condicionada)	73.566	194.049
Servientrega	-	6.353
Servitelecomunicaciones SAS	45.000	57.877
American Logistics	-	40.000
Vanessa Rodriguez Guerrero	-	4.500
Cuantias menores	105	6.221
Total Donaciones	118.671	312.250

Nota 14. – Ingresos Financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Ingresos Financieros		
Ingresos financieros	37.205	14.880
Total Ingresos Financieros	37.205	14.880

Estos ingresos corresponden a los rendimientos obtenidos por los 3 CDT constituidos a cierre del 2022 que se tienen con el banco Juriscoop, el 4 CDT se constituye a finales de diciembre es por ello por lo que no genero intereses en ese mes.

Nota 15. – Otros ingresos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Otros ingresos		
Otros ingresos	10.670	483
Total Otros ingresos	10.670	483

Estos otros ingresos corresponden a recuperaciones de ejercicios años anteriores y diversos.

Nota 16 – Costo de Operación

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Costos de Operación		
Obras sociales	146.284	475.492
Total Costo de Operación	146.284	475.492



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

	2022	2021
Costo de Operación		
Eco esperanza	38.623	-
Mas Agua	3.695	-
Navidad Social	6.481	-
Economía Circular	2.764	31.686
Responsabilidad extendida del productor	-	31.371
Bosques mas oxigeno	88.460	158.545
Agua potable	-	43.830
Salvando rios, mares y oceanos	4.000	44.344
Sinergia social Guajira, Jenesano y San Andres	-	104.359
Centro de Emprendimiento	2.261	61.357
Total Costo de Operación	146.284	475.492

Nota 17- Gastos de Administración

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

A continuación, se detallan algunos de los gastos más representativos:

	2022	2021
Gastos de administración		
Servicios	59.873	59.779
Honorarios	45.658	41.107
Arrendamiento	5.090	13.547
Impuestos	16.296	12.589
Diversos	2.700	4.254
Gastos de viaje	-	2.209
Gastos legales	1.722	1.587
Mantenimiento y reparaciones	-	631
Contribuciones y afiliaciones	743	459
Provisiones Deudores	464	-
Total Gastos de Administración	132.546	136.162



CORPORACION ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 18.- Gastos de Ventas

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Gastos de Ventas		
impuestos	-	140
Servicios	11.280	2.035
Total Gastos de Ventas	11.280	2.175

Nota 19.- Otros Gastos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Otros Gastos		
Gastos diversos	3.295	3.456
Impuestos asumidos	435	1.196
Gastos extraordinarios	4.760	4.044
Total Otros Gastos	8.490	8.696

Nota 20. - Gastos Financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Gastos financieros		
Gastos financieros	5.379	6.497
Total Gastos financieros	5.379	6.497

Nota 21. - Impuesto sobre Renta y Complementarios

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

El fundamento jurídico para la ESAL se encuentra en el Estatuto Tributario desde el artículo 356 hasta el artículo 364; Determina:

1. La tarifa del Impuesto de Renta es del 20%
2. Las entidades involucradas no tienen impuesto sobre la renta y complementarios si los costos y gastos son procedentes a la actividad meritoria
3. No tienen rentas líquidas, sino "beneficio neto o excedente".



CORPORACION ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

4. No se les aplica el sistema de determinación de la renta por comparación patrimonial ni por renta presuntiva.
5. No están obligadas a calcular el anticipo del impuesto.

Nota 22. - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Al día 1 de marzo de 2023 no han ocurrido hechos significativos que afecten a la Corporación Entrégate a Colombia después del periodo al 31 de diciembre de 2022.

Nota 23. - Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas a 31 de diciembre:

	2022	2021
Cuentas por Cobrar		
Servientrega SA	255.832	145.027
Coffie Expres SAS	55	-
Luz Mary Guerrero	480	-
Efectivo LTDA (Plataformas)	82	-
Total Cuentas por Cobrar	256.449	145.027
Ingresos por Donaciones		
Efectivo LTDA (Condicionada año 2018)	73.566	-
Efectivo LTDA	-	3.250
Servientrega SA	-	6.353
Servitelecomunicaciones SA	45.000	57.877
American logistic	-	40.000
Total Donaciones	118.566	107.480
Ingresos por ventas		
Luz Mary Guerrero	480	-
Servientrega SA	273.973	129.444
Total Ingresos Ventas	274.453	129.444
Cuentas por Pagar		
Global Management SA	337	95
Servitelecomunicaciones SAS	-	88
Total Cuentas por Pagar	337	183



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 24. - Fecha de autorización para la publicación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, han sido autorizados para su publicación por el 28 de marzo del 2023. La próxima Asamblea de Fundadores tiene facultades para su modificación o aprobación.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

Bogotá D.C, 28 de febrero de 2023.

Señores.

Asamblea General de Fundadores.

Corporación Entrégate a Colombia.

Ciudad.

Nosotras, **Olga N. Leguízamo Coy**, como representante legal, y **Leide Paola García Manjarres**, en calidad de contadora de la Corporación Entrégate a Colombia

Certificamos que los estados antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las afirmaciones contenidas en ellos.

Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado del resultado integral y el estado de cambios en el fondo social de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones.

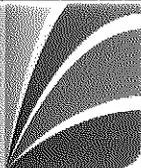
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2022 adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Bogotá a los veinte ocho (28) días del mes de (febrero) de 2023.

Olga N. Leguízamo C.
Representante legal.

Leide Paola García Manjarres.
Contadora.
CC. 52.657.1389.
T.P 165.136 -T.



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

1. CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

LA CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA, fue constituida como entidad sin ánimo de lucro, por Acta No. 0000001 del 21 de noviembre de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio el 7 de junio de 2006 bajo el número 00101755 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro; y por Acta 001 del 26 de mayo se aclara la constitución de la Corporación.

La entidad que ejerce la función de Inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá. Su vigencia o duración es hasta el 21 de noviembre de 2025. El Objeto Social de la Corporación está encaminado a promover el desarrollo empresarial a través de prácticas de capacitación distintas a las propias del Sistema Nacional de Educación, Asesoría y consultoría a las micro y pequeñas empresas para hacerlas viables y competitivas. La Corporación compartirá metodologías de desarrollo organizacional y buscará la colaboración con organismos internacionales, estados, administraciones e instituciones involucradas en el proceso de desarrollo empresarial; así como de otras actividades relacionadas con este propósito. Exaltará el mérito empresarial a través de premios.

LA CORPORACIÓN ENTREGATE A COLOMBIA, es una entidad privada sin ánimo de Lucro, constituida para fines de interés público y social relacionados con el desarrollo empresarial, a través de la ejecución de planes, programas y proyectos, estableciendo la coordinación interinstitucional entre el sector público, privado y social para multiplicar estrategias de participación y acciones que ayuden al objetivo misional

2. Bases de Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidos por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en Inglés).

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2022, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por



CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$); puesto, que la totalidad de las operaciones de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

2.4 Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

2.6 Acumulación o Devengo

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA, prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total y al activo corriente. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto al total de los activos que posea la entidad

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros representan los derechos u obligaciones contractuales que afectan a la **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, y se clasifican en activos o pasivos medidos al costo o costo amortizado.

Los activos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se encuentran representados en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

i. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Este tipo de activos financieros son instrumentos que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo, los cuales no cotizan en un mercado activo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada

periodo contable mensual, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

ii. Inversiones

Estos activos son medidos al valor razonable y los cambios en el mismo, incluyendo cualquier interés o dividendo son reconocido en resultados.

3.2 Inventarios

Los inventarios son elementos donados y comprados para el desarrollo del objeto misional de Corporación, con el propósito de ser entregados a las diferentes personas que lo necesiten y algunos también son vendidos.

Los inventarios adquiridos para la venta se reconocen por su costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición de los elementos, los descuentos y rebajas se deducirán del costo en el momento de reconocimiento inicial.

Los inventarios son medidos al finalizar el periodo contable al menor importe entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. Para la distribución del costo de los inventarios en el resultado del periodo se utiliza el método del costo promedio ponderado

Los inventarios donados se reconocen por su costo (Valor de la donación).

3.3 Deterioro del valor

3.3.1 Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, se revisa al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia de indicios de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorratio.

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía no se reversa. En relación con los otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. La reversión de la pérdida por deterioro se realiza en la medida en que el valor en libros del activo después de la reversión, no exceda el importe que se hubiera determinado para dicho activo o grupo de activos si la pérdida no hubiera sido reconocida, neto de los valores por depreciación o amortización que hubieran sido reconocidos

3.4 Reconocimiento de ingresos

La **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**, mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de los descuentos comerciales, por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean otorgados y que los estos puedan ser estimados de una manera fiable.

3.4.1 Donaciones

Las donaciones se reconocen en el resultado del periodo en el momento que realizan la consignación o la transferencia en las cuentas bancarias de la **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA**.

Se reconocerán a medida que se va ejecutando los proyectos cuando estén condicionadas; si la donación no tiene condición, es decir si la Corporación Entrégate a Colombia tiene autonomía para su utilización, esta se registra como ingreso en el estado de resultados;

Si la donación tiene destinación específica, es decir la Corporación Entrégate a Colombia tiene la obligación de cumplir un mandato, esta se registra como un pasivo (ingreso diferido), el cual se amortizará contra el estado de resultados cuando la donación sea aplicada al proyecto o la entrega al beneficiario final.

3.4.2 Ingresos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por los rendimientos en fondos invertidos en cuentas de ahorros o inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados usando el método de interés efectivo.



CORPORACION ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Notas de carácter específico

Las cifras incluidas en los estados financieros de diciembre de 2022 han sido reconciliadas para ser presentadas con los mismos principios y criterios aplicados de acuerdo con las disposiciones del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en referencia a las Normas de Información Financiera para las Pymes. Son las notas específicas de cada uno de rublos de los estados financieros – Estado de situación financiera y estado de resultados integral.

Nota 4. - Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	4.600	4.600
Caja Menor	360	360
Cuentas Corriente	40.738	259.015
Cuentas de Ahorro	70.767	1.233
CDT	693.661	627.480
Total de efectivo y equivalentes al efectivo	810.126	892.688

(1)

Para propósitos el efectivo y equivalentes al efectivo: incluye los saldos de efectivo, bancos, estos se encuentran depositados en entidades financieras locales con una alta evaluación crediticia y se consideran de libre disponibilidad.

1. CDTS

Para propósitos de inversiones se incluye los saldos de 4 CDT constituidos a término fijo, el valor se causó proporcional al tiempo, estos se encuentran depositados en entidades financieras locales con una alta evaluación crediticia y se consideran de libre disponibilidad.

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Inversiones		
CDT # 1	160.000	160.000
CDT # 2	300.000	300.000
CDT # 3	-	165.173
CDT # 4	100.000	-
CDT # 5	100.000	-
Subtotal de inversiones	660.000	625.173
Interese Ganados (neto)	33.661	2.307
Total de inversiones	693.661	627.480



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 5- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
Cuentas comerciales por cobrar	256.576	145.303
Deterioro de cartera	- 464	
Total cuentas comerciales por cobrar	256.112	145.303

Corresponde a cuentas por cobros a clientes por facturas emitidas en los proyectos a personas naturales y jurídicas

Las cuales se distribuyen así:

	2022	2021
Cuentas Comerciales por Cobrar		
Servientrega s.a.	255.832	145.027
Mauricio Diaz	96	96
Nestor Daniel Moreno Leon	-	150
Luz Mary Guerrero	480	-
Coffe Express 1 SAS	56	-
Efectivo LTDA	82	-
Oscar David Acuña	30	30
Total Cuentas comerciales por cobrar	256.576	145.303
Deterioro		
241 a 360 días	(368)	-
361 - en adelante	(96)	-
Total Deterioro	(464)	-
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	256.112	145.303

Nota 6. – Activo de impuestos corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Activos de Impuestos Corrientes		
Retencion de Iva	-	306
Total Activos de Impuestos Corrientes	-	306

Corresponde a los impuestos retenidos por las ventas realizadas a los clientes.



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 7. - Inventario

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Inventario		
Mercancia no fabricada por la empresa	33.881	35.999
Total Inventarios	<u>33.881</u>	<u>35.999</u>

Corresponde a las 16 unidades del sistema de filtración de agua disponibles para las comunidades vulnerables

Nota 8. – Otros activos no financieros corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Otros activos no financieros corrientes		
Anticipos	-	1.000
Total Otros activos no financieros corrientes	<u>-</u>	<u>1.000</u>

Nota 9. – Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		
Cuentas comerciales por pagar	10.205	61.223
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	<u>10.205</u>	<u>61.223</u>

El cual son reflejadas a continuación:

	2022	2021
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		
Arrendamientos	9.590	-
Diversos	299	374
Servicios Tecnicos	316	60.849
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	<u>10.205</u>	<u>61.223</u>

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA, al cierre del período posee pasivo que de acuerdo a su naturaleza y por lo tanto su reconocimiento será al importe de la transacción.



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Pasivos Corrientes por impuestos		
Pasivos por impuestos corrientes	10.718	27.712
Totales Pasivos por Impuestos Corrientes	10.718	27.712

El cual son reflejadas a continuación:

	2022	2021
Retencion en la Fuente		
Honorarios	351	394
Servicios	24	3.674
Arrendamientos	341	9
Compras	96	998
Total Retencion en la Fuente	812	5.075
Retención de Ica		
Servicios	106	92
Honorarios	62	50
Compras	55	315
Total Retencion de ICA	223	457
Renta y Complementarios	1.094	1.790
Industria y Comercio	3.079	32
Impuestos sobre la Ventas por pagar	5.510	20.358
Totales Pasivos por Impuestos Corrientes	10.718	27.712

Nota 11 – Otros pasivos no financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Pasivos no financieros Corrientes		
Otros anticipos y avances	-	885
Provision para operación	34.480	-
Depositos recibidos (Donaciones Condicionadas)	142.409	213.999
Total Pasivos no financieros Corrientes	176.889	214.884

	2022	2021
Efectivo LTDA (escritura publica 3852, notaria 51 del circuito de Bogota)	142.409	213.999
Total Donacion	142.409	213.999

Corresponde a la donación entregada por efectivo LTDA que fue condicionada para los proyectos **CADENA DE VALOR RESPONSABLE, CAPACITANDO EMPRENDEDORES, PROYECTO**



CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

BIOESFERA SATELITES, EL ARCA- GUAJIRA, PORTAL+JUSTO y de acuerdo con el decreto reglamentario 2150 del 20 de diciembre de 2017, en su artículo 1.2.1.5.20 Ingresos: **(Si la donación está condicionada por el donante, debe registrarse directamente en el patrimonio fiscal para ser usada la donación y sus rendimientos en las actividades meritorias;** Los recursos se amortizaron a medida que se realicen los proyectos.

Nota 12. – Fondo Social

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Fondo Social		
Fondo social	7.500	7.500
(Déficit) Excedente del periodo	130.829	(171.494)
Excedente acumulado	766.266	937.759
(Déficit) por efectos de conversión a las NIIF	(2.288)	(2.288)
Total Fondo Social	902.307	771.477

El capital de la entidad el cual se encuentra denominado con Fondo Social, está representado por los aportes realizados por los fundadores en el momento de la constitución de la corporación, en tanto que estos valores no son reembolsables.

Nota 13. - Ingresos de actividades ordinarias

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ingresos de Actividades Ordinarias	270.847	132.022
Donaciones en Efectivo	118.671	288.272
Donaciones en Especie	-	23.978
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	389.518	444.272

La **CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA** percibe sus ingresos por las donaciones ya sea en efectivo o en especie y por los diferentes proyectos sociales las cuales son reinvertidas en el desarrollo del objeto misional.



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Las principales entidades que contribuyeron durante el periodo se relacionan a continuación:

	2022	2021
Donaciones		
Efectivo LTDA	-	3.250
Efectivo LTDA (donacion condicionada)	73.566	194.049
Servientrega	-	6.353
Servitelecomunicaciones SAS	45.000	57.877
American Logistics	-	40.000
Vanessa Rodriguez Guerrero	-	4.500
Cuantias menores	105	6.221
Total Donaciones	<u>118.671</u>	<u>312.250</u>

Nota 14. – Ingresos Financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Ingresos Financieros		
Ingresos financieros	37.205	14.880
Total Ingresos Financieros	<u>37.205</u>	<u>14.880</u>

Estos ingresos corresponden a los rendimientos obtenidos por los 3 CDT constituidos a cierre del 2022 que se tienen con el banco Juriscoop, el 4 CDT se constituye a finales de diciembre es por ello por lo que no genero intereses en ese mes.

Nota 15. – Otros ingresos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Otros ingresos		
Otros ingresos	10.670	483
Total Otros ingresos	<u>10.670</u>	<u>483</u>

Estos otros ingresos corresponden a recuperaciones de ejercicios años anteriores y diversos.

Nota 16 – Costo de Operación

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Costos de Operación		
Obras sociales	146.284	475.492
Total Costo de Operación	<u>146.284</u>	<u>475.492</u>



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

	2022	2021
Costo de Operación		
Eco esperanza	38.623	-
Mas Agua	3.695	-
Navidad Social	6.481	-
Economía Circular	2.764	31.686
Responsabilidad extendida del productor	-	31.371
Bosques mas oxigeno	88.460	158.545
Agua potable	-	43.830
Salvando rios, mares y oceanos	4.000	44.344
Sinergia social Guajira, Jenesano y San Andres	-	104.359
Centro de Emprendimiento	2.261	61.357
Total Costo de Operación	146.284	475.492

Nota 17- Gastos de Administración

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

A continuación, se detallan algunos de los gastos más representativos:

	2022	2021
Gastos de administración		
Servicios	59.873	59.779
Honorarios	45.658	41.107
Arrendamiento	5.090	13.547
Impuestos	16.296	12.589
Diversos	2.700	4.254
Gastos de viaje	-	2.209
Gastos legales	1.722	1.587
Mantenimiento y reparaciones	-	631
Contribuciones y afiliaciones	743	459
Provisiones Deudores	464	-
Total Gastos de Administración	132.546	136.162



CORPORACION ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 18.- Gastos de Ventas

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Gastos de Ventas		
impuestos	-	140
Servicios	11.280	2.035
Total Gastos de Ventas	<u>11.280</u>	<u>2.175</u>

Nota 19.- Otros Gastos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Otros Gastos		
Gastos diversos	3.295	3.456
Impuestos asumidos	435	1.196
Gastos extraordinarios	4.760	4.044
Total Otros Gastos	<u>8.490</u>	<u>8.696</u>

Nota 20. - Gastos Financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Gastos financieros		
Gastos financieros	5.379	6.497
Total Gastos financieros	<u>5.379</u>	<u>6.497</u>

Nota 21. - Impuesto sobre Renta y Complementarios

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

El fundamento jurídico para la ESAL se encuentra en el Estatuto Tributario desde el artículo 356 hasta el artículo 364; Determina:

1. La tarifa del Impuesto de Renta es del 20%
2. Las entidades involucradas no tienen impuesto sobre la renta y complementarios si los costos y gastos son procedentes a la actividad meritoria
3. No tienen rentas líquidas, sino "beneficio neto o excedente".



CORPORACION ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

4. No se les aplica el sistema de determinación de la renta por comparación patrimonial ni por renta presuntiva.
5. No están obligadas a calcular el anticipo del impuesto.

Nota 22. - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Al día 1 de marzo de 2023 no han ocurrido hechos significativos que afecten a la Corporación Entrégate a Colombia después del periodo al 31 de diciembre de 2022.

Nota 23. - Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas a 31 de diciembre:

	2022	2021
Cuentas por Cobrar		
Servientrega SA	255.832	145.027
Coffie Expres SAS	55	-
Luz Mary Guerrero	480	-
Efectivo LTDA (Plataformas)	82	-
Total Cuentas por Cobrar	256.449	145.027
Ingresos por Donaciones		
Efectivo LTDA (Condicionada año 2018)	73.566	-
Efectivo LTDA	-	3.250
Servientrega SA	-	6.353
Servitelecomunicaciones SA	45.000	57.877
American logistic	-	40.000
Total Donaciones	118.566	107.480
Ingresos por ventas		
Luz Mary Guerrero	480	-
Servientrega SA	273.973	129.444
Total Ingresos Ventas	274.453	129.444
Cuentas por Pagar		
Global Management SA	337	95
Servitelecomunicaciones SAS	-	88
Total Cuentas por Pagar	337	183



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 24. - Fecha de autorización para la publicación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, han sido autorizados para su publicación por el 28 de marzo del 2023. La próxima Asamblea de Fundadores tiene facultades para su modificación o aprobación.



CORPORACIÓN ENTRÉGATE A

Colombia

Nit. 900.088.471-9

Bogotá D.C, 28 de febrero de 2023.

Señores.

Asamblea General de Fundadores.

Corporación Entrégate a Colombia.

Ciudad.

Nosotras, **Olga N. Leguízamo Coy**, como representante legal, y **Leide Paola García Manjarres**, en calidad de contadora de la Corporación Entrégate a Colombia

Certificamos que los estados antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las afirmaciones contenidas en ellos.

Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado del resultado integral y el estado de cambios en el fondo social de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2022 adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Bogotá a los veinte ocho (28) días del mes de (febrero) de 2023.

Olga N. Leguízamo C.
Representante legal.

Leide Paola García Manjarres.
Contadora.
CC. 52.657.1389.
T.P 165.136 -T.