

Estados Financieros

Corporación Entrégate a Colombia

Al 31 de diciembre de 2023
con Informe del Revisor Fiscal

Corporación Entrégate a Colombia

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023

Índice

Informe del Revisor Fiscal	1
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados.....	5
Estado de Cambios en el Fondo Social.....	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8
Certificación de los Estados Financieros	17

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL REVISOR FISCAL

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

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Opinión

He auditado los estados financieros de **CORPORACIÓN ENTRÉGATE A COLOMBIA**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, 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 ENTRÉGATE A COLOMBIA** al 31 de diciembre de 2023, 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 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por otro Revisor Fiscal y en el informe de fecha 1 de marzo de 2023, expreso una opinión sin salvedades sobre los mismos.

4. Responsabilidades de la dirección y del gobierno de la Corporación en relación con los estados financieros

El Representante Legal y la Junta Directiva son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades para el Grupo 2, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Corporación de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la dirección se proponga liquidar la Corporación o de cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

5. Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del revisor fiscal con relación a la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo A. Esta descripción es parte integrante de mi informe de auditoría.

6. Informe sobre requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que durante el período 2023:

- 6.1. La contabilidad de la Corporación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- 6.2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva.
- 6.3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

- 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,



Marisol Montañez R

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 63.260 -T

Designada por Holl & Holl Auditores International SAS

01 de marzo de 2024

Bogotá D. C., Colombia

HAC – 0191



**HOLL & HOLL INTERNATIONAL SAS.
AUDITORES - CONSULTORES**

1 de marzo de 2024
HAC – 0190

Doctora
Olga Niceth Leguizamo Coy
Representante Legal
CORPORACIÓN ENTRÉGATE A COLOMBIA
Carrera 39 No. 25 A – 36
Bogotá.

Apreciada doctora:

Nos permitimos adjuntar el informe del Revisor Fiscal y el Anexo A, sobre los estados financieros de CORPORACIÓN ENTRÉGATE A COLOMBIA., al 31 de diciembre de 2023.

Atentamente,

Jorge H. Sánchez
Socio

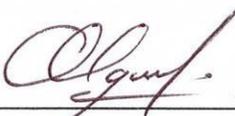
Anexo lo anunciado



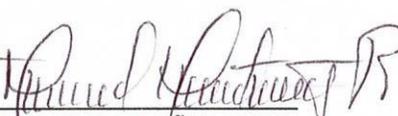
CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	941.702	810.125
Cuentas comerciales por cobrar y otras	5	15.654	256.112
Activos por impuestos corrientes	6	1.965	0
Inventarios corrientes	7	0	33.881
Otros activos no financieros corrientes	8	84	0
Activos corrientes Totales		959.406	1.100.119
Activos totales		959.406	1.100.119
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	2.389	10.206
Pasivos por impuestos corrientes	10	4.859	10.718
Otros pasivos no financieros corrientes	11	46.076	176.889
Pasivos corrientes totales		53.324	197.812
Pasivos totales		53.324	197.812
FONDO SOCIAL			
Fondo Social	12	7.500	7.500
Excedente (Déficit) del Periodo		3.775	130.829
Excedente Acumulado		897.095	766.266
Déficit por efectos de conversión a las NIIF		-2.288	-2.288
Total Fondo Social		906.082	902.307
TOTAL PASIVOS Y FONDO SOCIAL		959.406	1.100.119

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


OLGA N. LEGUIZAMO COY
 Representante Legal


MAURICIO VASQUEZ VARGAS
 Contador Publico
 T.P. 78063


MARISOL MONTAÑEZ RIVERA
 Revisora Fiscal - T.P. 63.260-T
 (Ver Dictamen Adjunto)
 Designado
 por Holl & Holl Auditores
 International SAS



CORPORACION ENTREGATE A
Colombia

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	13	176.293	389.517
Ingresos financieros	14	68.902	37.205
Otros ingresos	15	1.209	10.671
Total Ingresos		246.404	437.393
Costos y Gastos			
Costo de operación	16	150.780	146.284
Gastos de administración	17	83.109	132.546
Gastos de ventas	18	0	11.280
Otros gastos	19	3.501	8.490
Total costos y gastos		237.390	298.600
Otras ganancias (pérdidas)			
Excedente operacional		9.014	138.793
Gastos financieros	20	3.806	5.379
Excedente del periodo antes de impuesto		5.208	133.414
Impuesto de Renta y Complementarios	21	1.433	2.585
Excedente del periodo		3.775	130.829

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

OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal

MAURICIO VASQUEZ VARGAS
Contador Publico
T.P. 78063

MARISOL MONTAÑEZ RIVERA
Revisora Fiscal - T.P. 63.260-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Designado
por Holl & Holl Auditores
International SAS



CORPORACIÓN ENTREGATE A
Colombia

**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)**

	2023	2022
Fondo Social		
Saldo inicial del año	7.500	7.500
Saldo final de año	7.500	7.500
Excedente del ejercicio		
Saldo Inicial del año	130.829	-171.494
Excedente del ejercicio	3.775	130.829
Traslado de resultados de ejercicios anteriores	-130.829	171.494
Saldo final del Año	3.775	130.829
Excedente Acumulado		
Saldo Inicial del año	766.266	937.760
Traslado de resultados del ejercicio	130.829	-171.494
Saldo final del Año	897.095	766.266
(Deficit) por efectos de conversion a las NIIF		
Saldo inicial del año	-2.288	-2.288
Saldo final del año	-2.288	-2.288
TOTAL FONDO SOCIAL	906.082	902.307

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

OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal

MAURICIO VÁSQUEZ VARGAS
Contador Público
T.P. 78063

MARISOL MONTAÑEZ RIVERA
Revisora Fiscal - T.P. 63.260-T
(Ver Dictamen Adjunto)
Designado
por Holl & Holl Auditores
International SAS



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

	2023	2022
Flujos de efectivo por actividades de operacion		
Excedente (Deficit) neto del periodo	3.775	130.829
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Aumento/Disminución Cuentas comerciales por cobrar y otras cu	238.493	-110.808
Aumento/Disminución Otros Activos no Financieros	-84	1.000
Aumento/Disminución Inventarios	33.881	2.118
Aumento Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pag	-7.817	-51.018
Aumento/Disminución Impuestos por Pagar	-5.859	-16.688
Aumento/Disminución Otros Pasivos No Financieros	-130.813	-37.995
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de o	<u>131.577</u>	<u>-82.562</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	131.577	-82.562
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	810.125	892.688
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>941.702</u>	<u>810.126</u>

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


OLGA N. LEGUIZAMO COY
 Representante Legal


MAURICIO VASQUEZ VARGAS
 Contador Publico
 T.P. 78063


MARISOL MONTAÑEZ RIVERA
 Revisora Fiscal - T.P. 63.260-T
 (Ver Dictamen Adjunto)
 Designado
 por Holl & Holl Auditores
 International SAS

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.....	4
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	8
	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 2023-2022
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 11 – Otros pasivos no financieros	11
Nota 12. – Fondo Social	12
Nota 13. - Ingresos de actividades ordinarias.....	12
Nota 14. – Ingresos Financieros.....	12
Nota 15. – Otros ingresos	13
Nota 16 – Costo de Operación.....	13
Nota 17– Gastos de Administración	13
Nota 18.- Gastos de Ventas	14
Nota 19.- Otros Gastos	14
Nota 20. - Gastos Financieros	14
Nota 21. - Impuesto sobre Renta y Complementarios.....	14
Nota 22. - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	15
Nota 23. - Transacciones entre partes vinculadas	15
Nota 24. - Fecha de autorización para la publicación de estados financieros	15



CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

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 2023, 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 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.

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.



CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA

Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023-2022

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

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.

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 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 prorateo.

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.

Notas de carácter específico

Las cifras incluidas en los estados financieros de diciembre de 2023 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:

	2023	2022
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja General	4.600	4.600
Cajas Menores	360	360
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nal	140.050	40.738
Bancos Cuentas de Ahorros Moneda Nal	796.692	70.767
Certificados de Deposito a Termino (C.D.T.)	(1) 0	693.661
Total de efectivo y equivalentes al efectivo	941.702	810.125

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

Durante la vigencia 2023 los CTDS no fueron renovados por parte de la gerencia, con la intención de ser liberados los recursos y así ponerlos a disposición de la asamblea de asociados de la corporación para deliberar su posterior ejecución. La disposición final de estos recursos será aprobados y ejecutados por los diferentes órganos de la corporación.

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

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		
Cuentas Comerciales por Cobrar	15.654	256.576
Deterioro de Cartera	0	-464
Total cuentas comerciales por cobrar	15.654	256.112

Corresponde a cuentas por cobras a clientes por facturas emitidas en los proyectos a personas naturales y jurídicas. Las cuales se distribuyen así:

	2023	2022
Cuentas Comerciales por Cobrar		
Servientrega s.a.	15.654	255.832
Mauricio Diaz	0	96
Luz Mary Guerrero	0	480
Coffe Express 1 SAS	0	56
Efectivo LTDA	0	82
Oscar David Acuña	0	30
Total Cuentas comerciales por cobrar	15.654	256.576
Deterioro		
241 a 360 días	0	(368)
361 - en adelante	0	(96)
Total Deterioro	0	(464)
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	15.654	256.112

Nota 6. – Activo de impuestos corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

Producto del cálculo en la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios correspondiente a la vigencia 2023, las retenciones en la fuente que le fueron practicadas a la Corporación por la realización de sus ventas, el saldo de mismas después de deducir el impuesto calculado, fueron reclasificadas como Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios o saldos a favor en liquidaciones privadas.

	2023	2022
Activos por impuestos corrientes		
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	1.965	0
Total	1.965	0

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 7. - Inventario

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Inventarios corrientes		
Mercancia no Fabricada por la Empresa	0	33.881
Total	<u>0</u>	<u>33.881</u>

El inventario de la Corporación correspondía a 16 membranas de filtración de agua, las cuales fueron entregadas (según actas de entregas) a diferentes comunidades vulnerables que carecen del preciado líquido, entre estas tenemos comunidades ubicadas en los municipios del departamento de la Guajira (Maicao y Uribia) y en el municipio de Mosquera (vereda San Francisco), departamento de Cundinamarca.

Nota 8. – Otros activos no financieros corrientes

La cifra corresponde a un saldo por legalizar que quedo pendiente al cierre de la fecha sobre la que se informa, su legalización se realizara en el mes siguiente.

	2023	2022
Otros activos no financieros corrientes		
Otros Deudores	84	0
Total	<u>84</u>	<u>0</u>

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

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		
Cuentas comerciales por pagar	2.389	10.206
Total	<u>2.389</u>	<u>10.206</u>

El cual son reveladas a continuación:

	2023	2022
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		
Arrendamientos Operativos	0	9.590
Servicios Tecnicos	316	316
Delcop Colombia SAS \$316.467		
Diversos Otros	2.073	299
Alianza Temporales SAS \$1.799.342		
Servientrega SA. \$273.310		
Total	<u>2.389</u>	<u>10.206</u>

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 10. – Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Pasivos por impuestos corrientes		
Retencion en la Fuente	1.298	812
Retencion de ICA	338	223
Renta Fiscal Corriente	0	1.094
Impuesto Sobre de las Ventas por Pagar	1.953	5.510
Imp Industria y Comercio	1.270	3.079
Total	4.859	10.718

Corresponde a las provisiones del impuesto de industria y comercio y los saldo por pagar de los impuestos de retención de ICA, Renta e IVA.

Nota 11 – Otros pasivos no financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Efectivo LTDA (Escritura Publica 3852, Notaria 51 delCircuito de Bogota)	46.076	140.434
Total Donacion Condicionada	46.076	140.434

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

Los saldos de las donaciones condicionadas fueron ejecutados en los proyectos vigentes de la Corporación durante el periodo 2023, en un 67%, quedando un saldo por ejecutar de \$ 46.076.

PROYECTOS CONDICIONADOS (Miles de Pesos)			
DESCRIPCION	SALDO AÑO 2022	EJECUTADO 2023	SALDO AÑO 2023
Cadena de Valor Responsable	138.798	92.728	46.070
Capacitando Emprendedores	1.636	1.630	6
Total Proyectos Condicionados	140.434	94.358	46.076

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 12. – Fondo Social

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Fondo Social		
Fondo Social	7.500	7.500
Excedente (Déficit) del Periodo	3.775	130.829
Excedente Acumulado	897.095	766.266
Déficit por efectos de conversión a las NIIF	<u>-2.288</u>	<u>-2.288</u>
Total Fondo Social	<u>906.082</u>	<u>902.307</u>

El capital de la entidad el cual se encuentra denominado como 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. Por otra parte, el excedente generado durante el periodo sobre el que se informa asciende a \$3.775 mil.

Nota 13. - Ingresos de actividades ordinarias

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. Por otra parte, adquiere ingresos de las donaciones condicionadas, las cuales, en el momento de su ejecución se registra el ingreso con correlación al costo y una disminución del saldo de las donaciones condicionadas (Cuenta 2810 Depósitos Recibidos Nota 11). A continuación, se revela la discriminación por cada concepto.

	2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias		
Ingresos de actividades ordinarias	61.639	270.847
Donaciones	<u>114.654</u>	<u>118.671</u>
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	<u>176.293</u>	<u>389.517</u>

En el rubro de donaciones se refleja la ejecución de los proyectos condicionados para el año 2023 por valor de \$94.358, donaciones en efectivo la suma de \$ 15.110 y por el proyecto no condicionado de Economía Circular \$ 5.186.

Nota 14. – Ingresos Financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Ingresos financieros		
Ingresos financieros	<u>68.902</u>	<u>37.205</u>
Total	<u>68.902</u>	<u>37.205</u>

Los ingresos financieros corresponden a los beneficios económicos que la Corporación alcanza a recibir por los CDTs poseídos con el banco Juriscoop, mismos que no fueron renovados durante la vigencia 2023

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 15. – Otros ingresos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden la recuperación de provisiones, reintegro de costos y al ajuste al peso.

	2023	2022
Otros ingresos		
Recuperaciones provisiones	1.207	0
Reintegro de otros costos y gastos	0	27
Ingresos ejercicios anteriores	0	6.774
Otros ingresos		3.862
Ajuste al peso	2	7
Total otros ingresos	<u><u>1.209</u></u>	<u><u>10.671</u></u>

Nota 16 – Costo de Operación

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Costo de operación		
Obras Sociales	150.780	146.284
Total Costo de Operación	<u><u>150.780</u></u>	<u><u>146.284</u></u>
Discriminacion costo de Operación		
Eco esperanza	37.312	38.623
Mas agua	64.735	3.695
Navidad social	17.208	6.481
Economia circular	1.902	2.764
Bosques mas oxigenos	27.993	88.460
Salvando rios, mares y oceanos	0	4.000
Centro de emprendimiento	1.630	2.261
Total costo de operación	<u><u>150.780</u></u>	<u><u>146.284</u></u>

Nota 17– Gastos de Administración

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Gastos de administración		
Servicios	22.544	59.874
Honorarios	30.028	45.658
Arrendamientos	6.823	5.090
Impuestos	19.046	16.296
Diversos	2.739	2.700
Gastos legales	1.899	1.722
Contribuciones y afiliaciones	0	743
Provisiones Deudores	30	464
Total Gastos de Administración	<u><u>83.109</u></u>	<u><u>132.546</u></u>

CORPORACION ENTREGATE A COLOMBIA
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 18.- Gastos de Ventas

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Gastos de ventas		
Servicios propaganda y publicidad	0	11.280
Total Gastos de Venta	<u>0</u>	<u>11.280</u>

Nota 19.- Otros Gastos

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Otros gastos		
Gastos extraordinarios	2.629	5.195
Gastos diversos	873	3.295
Total Gastos de Venta	<u>3.501</u>	<u>8.490</u>

Nota 20. - Gastos Financieros

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Gastos financieros		
Gastos financieros	3.806	5.379
Total gastos financieros	<u>3.806</u>	<u>5.379</u>

Nota 21. - Impuesto sobre Renta y Complementarios

Los saldos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Impuesto de Renta y Complementarios		
Impuesto de Renta y Complementarios	1.433	2.585
Total Impuesto de Renta y Complementarios	<u>1.433</u>	<u>2.585</u>

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
Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2023-2022
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

No han ocurrido hechos significativos que afecten a la Corporación Entrégate a Colombia después del periodo al 31 de diciembre de 2023.

Nota 23. - Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas a 31 de diciembre:

	2023	2022
Cuentas por Cobrar		
Servientrega SA	15.654	255.832
Coffie Expres SAS	0	55
Luz Mary Guerrero	0	480
Efectivo LTDA (Plataformas)	0	82
Total Cuentas por Cobrar	<u>15.654</u>	<u>256.449</u>
Ingresos por Donaciones		
Efectivo LTDA	0	73.566
Servitelecomunicaciones SAS	0	45.000
Inverluz SAS	10.000	0
Total Donaciones	<u>10.000</u>	<u>118.566</u>
Ingresos por ventas		
Luz Mary Guerrero	0	480
Servientrega SA	60.673	273.973
Efectivo LTDA	966	0
Total Ingresos Ventas	<u>61.639</u>	<u>274.453</u>
Cuentas por Pagar		
Global Management SA	0	9.590
Servitelecomunicaciones SAS	0	616
Servientrega s.a.	273	0
Total Cuentas por Pagar	<u>273</u>	<u>10.206</u>

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

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 han sido autorizados para su publicación el día 27 de marzo del 2024. La próxima Asamblea de Fundadores tiene facultades para su modificación o aprobación.

Señores

**Junta Directiva
Corporación Entrégate a Colombia**

Nosotros, **Olga Níceth Leguizamo Coy**, como representante legal, y **Mauricio Vasquez Vargas** en calidad de contador de la **Corporación Entrégate a Colombia**.

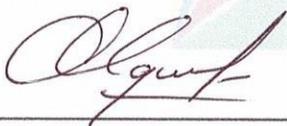
Certificamos que los estados antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las afirmaciones contenidas en ellos.

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.

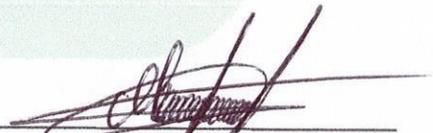
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación a 31 de diciembre de 2023 adicionalmente:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- 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.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Bogotá a los trece (13) días del mes de marzo de 2024.



OLGA N. LEGUIZAMO COY
Representante Legal



MAURICIO VASQUEZ VARGAS
Contador Publico
T.P. 78063