

CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLORICA "CORCEDEF"

Estados financieros Bajo Normas Internacionales NIIF

CORCEDEF

Al 31 de Diciembre de 2021

Contenido


Página

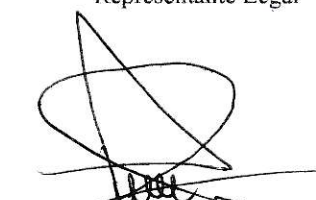
| | |
|--|---|
| Estado de situación financiera | 3 |
| Estado del resultado integral y ganancias acumuladas | 4 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 5 |
| Políticas contables y notas explicativas | 6 |

CORPORACION CULTURAL DEPORTIVA Y FOLCLORICA CORCEDEF
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Notas | 2021 | 2020 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 357.178.113 | 299.194.571 |
| Cuentas por Cobrar | | 578.080.479 | 0 |
| Total activos corrientes | | 935.258.592 | 299.194.571 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | 33.892.346 | 65.262.231 |
| Total activos no corrientes | | 33.892.346 | 65.262.231 |
| Total activos | | 969.150.938 | 364.456.802 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| | | 501.729.199 | 0 |
| Total pasivos corrientes | | 501.729.199 | 0 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| | | 0 | 0 |
| Total pasivos no corrientes | | 0 | 0 |
| Total pasivos | | 501.729.199 | 0 |
| Patrimonio de los asociados | | | |
| | 7 | | |
| Aportes Sociales | | 227.608.147 | 227.608.147 |
| Reservas | | 130.000.000 | 130.000.000 |
| Excedentes del ejercicio | | 109.813.593 | 6.848.655 |
| Total patrimonio de los asociados | | 467.421.740 | 364.456.802 |
| Total pasivos y patrimonio | | 969.150.938 | 364.456.802 |


JORGE ENRIQUE AGUDELO DUARTE
C.C.17.418.019
Representante Legal



JAVIER A. AGUIAR PEÑA
TP 117013-1
Contador Público

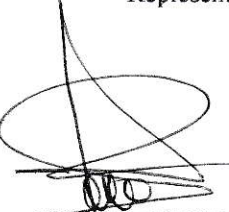

FERNANDO ROJAS ROJAS
T.P. 69.115-T
Revisor Fiscal

CORPORACION CULTURAL DEPORTIVA Y FOLCLORICA CORCEDEF
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
(Cifras expresadas pesos colombianos)

| | Notas | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------|--------------------|-------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 8 | 1.581.534.750 | 65.315.598 |
| Costo de actividades | | 1.299.896.665 | 0 |
| Excedentes brutos | | 281.638.085 | 65.315.598 |
| Otros ingresos | 9 | 5.147 | 0 |
| Gastos de ventas y distribución | | 0 | 31.439.285 |
| Gastos de administración | 10 | 168.140.484 | 26.276.529 |
| Gastos financieros | | 3.689.155 | 751.129 |
| Otros gastos | | 0 | 0 |
| Excedentes del período | | 109.813.593 | 6.848.655 |


 JORGE ENRIQUE AGUDELO DUARTE
 C.C.17.418.019
 Representante Legal


 JAVIER A. AGUILAR PEÑA
 TP 117013-T
 Contador Público



 FERNANDO ROJAS ROJAS
 T.P. 69.115-T
 Revisor Fiscal

CORPORACION CULTURAL DEPORTIVA Y FOLCLORICA CORCEDEF
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
 (Cifras expresadas pesos colombianos)

| CONCEPTO | AÑO 2020 | AUMENTO | DISMINUCION | AÑO 2021 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Capital social | 227.608.147 | 0 | 0 | 227.608.147 |
| Reservas | 130.000.000 | 0 | 0 | 130.000.000 |
| Excedentes acumulados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Excedentes del ejercicio | 6.848.655 | 109.813.593 | 6.848.655 | 109.813.593 |
| TOTAL | 389.924.657 | 109.813.593 | 32.316.510 | 364.456.802 |



 JORGE ENRIQUE AGUDELO DUARTE
 C.C.17.418.019
 Representante Legal



 JAVIER A. AGUILAR PEÑA
 TP 117013-T
 Contador Público



 FERNANDO ROJAS ROJAS
 T.P. 69.115-T
 Revisor Fiscal

CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLORICA "CORCEDEF"
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA
EL PERIODO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLORICA "CORCEDEF" identificado con el NIT 900.265.956-8 fue creada el 5 de enero de 2009, mediante acta No 00001, otorgado en Asamblea Constitutiva, e inscrita en Cámara de Comercio de 11 de febrero de 2009, bajo el número O7414 del libro I de personas jurídicas, como una entidad Sin Ánimo de lucro. El Número de identificación Tributaria NIT 900.265.956-8 Su objeto social, es el desarrollo de actividades administrativas, técnicas y científicas tendientes a la protección, prevención, promoción, fomento, cultura, deporte y folclor. Cuenta con un órgano directivo conformado por un representante legal, un suplente de representante legal. La Inspección, Vigilancia y control la ejerce mediante la Gobernación del Meta, a través de la Secretaría de participación Social

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLORICA "CORCEDEF", entidad individual, correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

3.3. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

| <u>Clase de activos</u> | <u>Vida útil</u> | <u>Tasa anual</u> |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Construcciones y edificaciones | 50 | 2% |
| Maquinaria y equipo | 20 | 5% |
| Equipo de oficina | 10 | 10% |
| Equipo de cómputo y comunicación | 3 | 33% |
| Flota y equipo de transporte | 20 | 5% |
| Mejoras en propiedades ajenas | 7 | 14% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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

3.4. Capital Social

El capital social está compuesto por los aportes sociales realizados por los asociados, ya sea en dinero efectivo, bienes y/o servicios.

3.5. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

a. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 incluyen los siguientes componentes:

| | |
|---------------|--------------------|
| Caja y bancos | 357.178.113 |
| Total | 357.178.113 |

6. Propiedad planta y equipo

Registra el valor de la propiedad, planta y equipo e intangibles de la sociedad para el desarrollo de la actividad comercial por \$33.892.346

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Equipos de comunicación | 17.722.000 |
| Muebles y enseres | 89.127.426 |
| Depreciación acumulada | -72.957.080 |
| Total | 33.892.346 |

7. Patrimonio

El Patrimonio a diciembre 31 de 2021 es de TRESCIENTOS SESENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS DOS PESOS MCTE (\$364.456.802) y se encuentra conformado así:

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Capital social | 227.608.147 |
| Reservas | 130.000.000 |
| Excedente del ejercicio | 109.813.593 |
| Total | 364.456.802 |

8. Ingresos

Los ingresos percibidos durante el año 2021 corresponden a

| | |
|---|----------------------|
| Actividades culturales, deportivas y artísticas | 1.581.534.750 |
| Total ingresos | 1.581.534.750 |

9. Otros ingresos

Los otros ingresos recibidos durante el año 2021 por valor de CINCO MIL CIENTO CUARENTA Y SIETE PESOS MCTE comprenden:

| | |
|--------------------------|-------|
| Rendimientos financieros | 5.147 |
|--------------------------|-------|

10. Gastos de administración

Los gastos de administración durante el año 2021 por valor de CIENTO SESENTA Y OCHO MILLONES CIENTO CUARENTA MIL CUATROCIENTOS OCHO PESOS MCTE comprenden:

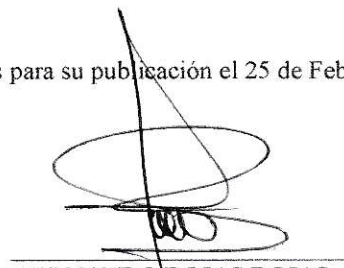
| | |
|----------------|-------------|
| Nomina | 6.662.356 |
| Contribuciones | 13.173.628 |
| Depreciación | 31.369.885 |
| Diversos | 116.934.615 |

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 25 de Febrero de 2021.


JORGE E. AGUDELO DUARTE
C.C.17.418.019
Representante Legal


JAVIER A. AGUILAR PEÑA
TP 117013-T
Contador Público


FERNANDO ROJAS ROJAS
T.P. 69115-T
Revisor Fiscal

DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

He examinado el Estado de Situación Financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2021, de la **CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLORICA "CORCEDEF"** con NIT 900.265.956-8 al 31 de Diciembre de 2021. Estos estados financieros se encuentran certificados por el señor **JORGE ENRIQUE AGUDELO DUARTE**, quien hace las veces de Representante Legal y por el contador público, bajo cuya responsabilidad se prepararon.

De acuerdo con las leyes colombianas, la certificación otorgada garantiza que las afirmaciones implícitas y explícitas contenidas en ellos han sido verificadas previamente por el señor **JORGE ENRIQUE AGUDELO DUARTE** y el contador público, la cual es a su vez responsable de la representación y elaboración de dichos estados financieros.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para



FERNANDO ROJAS ROJAS
CONTADOR PÚBLICO



UNIVERSIDAD
CENTRAL


ESPECIALISTA EN GERENCIA DE PROYECTOS
ASESORIAS CONTABLES - FINANCIERAS
AUDITORIAS - REVISORIA FISCAL - TRIBUTARIA

Satisfacerme de la razonabilidad de los estados financieros. Una auditoria comprende entre otras cosas; el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por por el señor **JORGE ENRIQUE AGUDELO DUARTE**, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto. Considero que mis auditorias proporcionan una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de **CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLORICA "CORCEDEF**, al 31 de diciembre de 2021, el resultado de las operaciones, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por el año que término, de conformidad con principios de la contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto:

- a) La contabilidad de la **CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLORICA "CORCEDEF** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

 Cra 16 No 12 - 43 B. Centro Acacias-Meta

 rojascontador@gmail.com

 311 514 1887



FERNANDO ROJAS ROJAS
CONTADOR PÚBLICO



UNIVERSIDAD
CENTRAL

ESPECIALISTA EN GERENCIA DE PROYECTOS
ASESORIAS CONTABLES - FINANCIERAS
AUDITORIAS - REVISORIA FISCAL - TRIBUTARIA

- b) Todas las operaciones se encuentran debidamente registradas en los libros de contabilidad.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Los contratos laborales se ajustan a las normas colombianas, así como las operaciones comerciales desarrolladas durante el año 2021.
- e) Manejo de planilla de seguridad social del personal vinculado.

La **CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLORICA "CORCEDEF** no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social.

Se firma a los Veinticinco (25) días del mes de febrero de 2022.


Atentamente,

FERNANDO ALIRIO ROJAS ROJAS


C.C 17415442

REVISOR FISCAL

T.P. 69115-T

 Cra 16 No 12 - 43 B. Centro Acacias-Meta

 rojascontador@gmail.com

 311 514 1887