Estados financieros Bajo Normas Internacionales NIIF

CORCEDEF

Al 31 de Diciembre de 2024

Carrera 24 No. 12 – 70 Barrio San José
Cel: 3202660418
Email: administracion@corcedef.com – Acacías (Meta)
Página web: www.corcedef.com

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

Carrera 24 No. 12 – 70 Barrio San José
Cel: 3202660418
Email: administracion@corcedef.com – Acacías (Meta)
Página web: www.corcedef.com

CORPORACION CULTURAL DEPORTIVA Y FOLCLÓRICA CORCEDEF

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2023	2024
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	374.206.963	146.111.191
Cuentas por Cobrar	5	250.000.000	343.195.879
Total activos corrientes		**624.206.963**	**489.307.070**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	22.594.897	22.594.897
Total activos no corrientes		**22.594.897**	**22.594.897**
Total activos		**646.801.860**	**511.901.967**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes		0	0
Total pasivos corrientes		**0**	**0**
Pasivos no corrientes		0	0
Total pasivos no corrientes		**0**	**0**
Total pasivos		**0**	**0**
Patrimonio de los asociados	7		
Aportes Sociales		227.608.147	227.608.147
Reservas		130.000.000	130.000.000
Excedentes del ejercicio		289.193.713	154.293.820
Total patrimonio de los asociados		**646.801.860**	**511.901.967**
Total pasivos y patrimonio		**646.801.860**	**511.901.967**

YHORMAN RAMIERZ HURTADO
C.C. 1.121.879.120
Representante Legal

JAVIER A. AGUIAR PEÑA
T.P. 117013-T
Contador Público

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

CORPORACION CULTURAL DEPORTIVA Y FOLCLÓRICA CORCEDEF

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

(Cifras expresadas pesos colombianos)

	Notas	2023	2024
Ingresos de actividades ordinarias	8	9.484.947.329	6.383.181.664
Costo de actividades		7.814.352.574	5.160.700.213
Excedentes brutos		**1.670.594.755**	**1.222.481.451**
Otros ingresos	9	50.106.694	12.594.787
Gastos de ventas y distribución		0	0
Gastos de administración	10	1.397.043.570	1.022.695.903
Gastos financieros		34.464.166	58.086.515
Otros gastos		0	0
Excedentes del período		**289.193.713**	**154.293.820**

YHORMAN RAMIREZ HURTADO
C.C. 1.121.879.120
Representante Legal

JAVIER A. AGUILAR PEÑA
T.P. 117013-T
Contador Público

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

CORPORACION CULTURAL DEPORTIVA Y FOLCLÓRICA CORCEDEF

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

(Cifras expresadas pesos colombianos)

CONCEPTO	AÑO 2023	AUMENTO	DISMINUCIÓN	AÑO 2024
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	289.193.713	167.836.228	289.193.712	167.836.228
TOTAL	**646.801.860**	**167.836.228**	**289.193.712**	**525.444.375**

YHORMAN RAMIERZ HURTADO
C.C. 1.121.879.120
Representante Legal

JAVIER A. AGUILAR PEÑA
T.P. 117013-T
Contador Público

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

CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLÓRICA "CORCEDEF"
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

CORPORACION CULTURAL, DEPORTIVA Y FOLCLÓRICA"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 FOLCLÓRICA "CORCEDEF", entidad individual, correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2024 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 períodos 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:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
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 2024 incluyen los siguientes componentes:

Caja y bancos	146.111.191
Total	**146.111.191**

Las cuentas por cobrar a clientes con corte 31 de diciembre de 2024 corresponden a:

Municipio de Acacias	343.195.879
Total Cuentas por Cobrar	**343.195.879**

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 $22.594.897

Equipos de comunicación	17.722.000
Muebles y enseres	89.127.426
Depreciación acumulada	-84.254.529
Total	**22.594.897**

7. Patrimonio

El Patrimonio a diciembre 31 de 2024 es de QUINIENTOS ONCE MILLONES NOVECIENTOS UN MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS MCTE ($511.901.967) y se encuentra conformado así:

Capital social	227.608.147
Reservas	130.000.000
Excedente del ejercicio	154.293.820
Total	**511.901.967**

8. Ingresos

Los ingresos percibidos durante el año 2024 corresponden a

Actividades culturales, deportivas y artísticas	6.383.181.664
Total ingresos	**6.383.181.664**

9. Otros ingresos

Los otros ingresos recibidos durante el año 2024 por valor de DOCE MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS MCTE comprenden:

Rendimientos financieros	94.787
Patrocinios	12.500.000

10. Gastos de administración

Los gastos de administración durante el año 2024 por valor de MIL VEINTIDOS MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS TRES PESOS MCTE comprenden:

Nomina	45.192.074
Arrendamientos	2.010.217
Impuestos - ICA	61.743.296
Contribuciones	906.652.678
Servicios	2.397.775
Legales	3.071.200
Diversos	1.628.663

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 15 de Enero de 2025.

YHORMAN RAMIREZ HURTADO
C.C. 1.121.879.120

JAVIER A. AGUIAR PEÑA
T.P. 117013-T

FERNANDO ROJAS ROJAS
T.P. 69115-T