

CORPOINAFRO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE

2024

2,023

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTA 1 - CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

CORPOINAFRO, es una entidad sin ánimo de lucro, regida por el derecho privado, radicada en Colombia, inscrita ante la Cámara de Comercio de Villavicencio, el domicilio principal es en Villavicencio. Fue constituida mediante registro mercantil N° S0505966, identificada con Nit. 900.741.491-7, la sociedad tendrá como objeto principal: "la defensa y protección del medio ambiente y los recursos renovables, así mismo, podrá gestionar, ejecutar y administrar, diseñar, implementar planes, programas y proyectos necesarios para la conservación, creación, disfrute, uso, goce y suplencia de las necesidades básicas insatisfechas, alimentación y recreación esencial, de todos sus asociados y su núcleo familiar a nivel ambiental, de salud, saneamiento básico, proyectos comunitarios, sociales, de paz, y de proyectos productivos de toda clase focalizados a todas las personas sin importar su identidad de género, raza, comunidad o convicciones políticas y/o religiosas. Además, Desarrollara Programas que busquen el des embotellamiento del área del AMEM, la conservación de humedales y áreas de protección ambiental, la conservación de los recursos renovables, igualmente, podrá buscar la financiación con recursos propios, Municipales, Departamentales, Nacionales e Internacionales, públicos o privados; que permitan lograr el cometido del objeto social. Presentar a nombre propio o en asocio de otras entidades, propuestas de solución a la problemática en temas ambientales, comunitarios y sociales, así como de los municipios que lo conforman. Todo lo anterior, la Corporación lo podrá desarrollar en la jurisdicción comprendida en decreto 1989 de 1989, el artículo 38 de la ley 99 de 1993, la ley 1938 de 2018 y en todo el departamento del Meta, incluido los municipios PDET y ZOMAC."

Tiene como objeto principal las siguientes actividades: 1- Seguros Generales. 2.-Actividades de Agentes y Corredores de Seguros. 3.- La representación de casas nacionales o extranjeras productoras de los artículos relacionados con el objeto de la sociedad.

NOTA 2 - DECLARACION CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros de CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO , correspondientes a los años terminados a 31 Diciembre de 2024 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Informacion Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRSs, por sus siglas en Ingles, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (ISAB sus siglas en Ingles) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 2420 de 2015 y demas normas congruentes. Los Estados Financieros se presentan en pesos Colombianos, que es tambien la moneda funcional de la empresa.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones Generales:

Las principales políticas contables se han utilizado en la preparación de estos estados financieros. Las políticas contables se han

3.2 Efectivo y Equivalentes a Efectivo:

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS "CORPOINAFRO" tiene disponibles para su USO inmediato, como lo son Caja, Caja Menor, Cuentas de Ahorro, Cuentas Corrientes y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Deudores :

La Facturación con clientes se realiza con condiciones de crédito normales, y los valores en las cuentas por cobrar no devengan intereses. Se miden inicialmente por su transacción natural. Cuando el plazo se amplía más allá de las condiciones de crédito, las cuentas por cobrar se miden a costo amortizado utilizando el método de interés simple.

Al final de cada período contable, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que permitan determinar que son irre recuperables. En caso de ser así se reconoce inmediatamente en el estado de resultado como deterioro de cartera.

3.4 Instrumentos Financieros:

3.4.1 Obligaciones Financieras:

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente al precio de transacción. Después se reconocen al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y los intereses se reconocen directamente en el estado de resultados.

3.4.5 Proveedores y Cuentas por Pagar:

Los proveedores y las cuentas por pagar son obligaciones contraídas por CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO en condiciones normales y no se causa interes alguno.

3.5 Propiedad Planta y Equipo:

La propiedad, planta y equipo se miden a costo menos la depreciacion acumulada y cualquier perdida por deterioro del valor o aumento significativo por mejoras se reconoceran directamente en cada Propiedad Planta y Equipo. La depreciacion se reconoce por el metodo de linea recta con el fin de reducir el valor residual estimado para las propieda, planta y equipo.

Para el calculo de la depreciacion de la propiedad, planta y equipo se utiliza las siguientes vidas utiles y las siguientes tasas anuales:

CLASE DE ACTIVO	% ANUAL	VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	0	45 años
Maquinaria y Equipo	0	10 años
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	0	5 años
Equipos de Computación y Comunicación	0	5 años
Flota y Equipo de Transporte	0	10 años

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento de la propiedad y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y la capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan directamente al estado de resultado.

Régimen Tributario

3.7 Pasivos por Impuestos Corrientes:

3.7.1 Impuesto de Renta y Complementarios:

Por tratarse de una sociedad limitada es sujeto del impuesto de renta y complementarios respecto de sus ingresos provenientes de actividades comerciales y/o de servicios, y debe presentar declaración de renta en forma anual. El gasto por impuesto de Renta se reconocen directamente al estado de resultado sin tener en cuenta el Impuesto Diferido por Diferencias Temporales.

La provisión para el impuesto sobre la renta y complementarios se contabiliza con base en la utilidad comercial ajustada con las partidas no aceptadas como deducibles por el gobierno Nacional o sobre la renta presuntiva, si ésta es mayor. Los pagos de anticipos y las retenciones practicadas están contabilizadas como menor valor del pasivo estimado.

3.7.2 Impuesto a las Ventas:

CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO es responsable del impuesto a las ventas desde el momento en que realiza ventas de bienes o presta servicios que no se encuentran expresamente excluidos del régimen de impuesto a las ventas. Factura el Impuesto al Valor Agregado IVA. y declara en forma bimestral.

3.7.3 Impuesto de Industria y Comercio:

En Colombia esta establecido que cada municipio o ciudad establezca tributos especiales, para el caso específico de Villavicencio, el régimen del impuesto de industria y comercio establece que las entidades que desarrollen actividades industriales, comerciales y/o de servicios, estarán sujetas al impuesto sobre esos ingresos.

3.8 Beneficios a los Empleados:

Son obligaciones a corto plazo e incluyen el Valor de las Cesantías, Intereses sobre las Cesantías, Prima de Servicios y Vacaciones Consolidadas, estos medidos al valor que CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO espera pagar en la vigencia contable siguiente, se miden de acuerdo al tiempo de servicio de cada empleado y conforme a las normas laborales vigentes.

3.9 Capital Social Pagado y Superavit por Revaluacion:

El capital Social representa el valor nominal de las cuotas de interes social aportadas a CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO y que han sido pagadas por los socios.

4. Reconocimiento de Ingresos :

Los ingresos se miden al valor razonable del pago recibido o por recibir por CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO de los bienes o servicios suministrados, sin tener en cuenta el Impuesto sobre las Ventas y neto de rebajas, descuentos y similares.

5. Reconocimiento de los Gastos y Costos:

Los costos y gastos se registran con base en el sistema de Devengos durante el periodo en el cual se presta el servicio o se hace necesaria su erogacion

Régimen Legal

Para todos los aspectos legales, CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO se rige por lo dispuesto en el Código de Comercio y normas concordantes.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

La composicion de esta cuenta corresponde a lo siguiente

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
CAJA		
General y Bancos	49,847,000	3,005,000
	<u>49,847,000</u>	<u>3,005,000</u>
INVERSIONES		
Acciones y Valores	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL EQUIVALENTES A EFECTIVO	<u>49,847,000</u>	<u>3,005,000</u>

No existen restricciones respecto de los saldos del disponible a diciembre 31 de 2023 y 2024.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

La cuentas por cobrar comerciales y otras corresponde al saldo a:

	31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
Cientes	163,852,000	-
TOTAL DEUDORES	<u>163,852,000</u>	<u>-</u>

Los Deudores por cobrar a clientes corresponde a comision cobrada a compañías de seguros por la intermediacion de 2024

SIN VENCER	1 - 30 DIAS	31 - 90 DIAS	MAYOR 91	Total
163,852,000	0	-	-	163,852,000
100.00%	0.00%	-	-	

El Deterioro de la Cartera se determina por vencimiento mayor a 1 año y con porcentaje de descuento de acuerdo al estimado por la política contable y ajustado para cada año

Los anticipos corresponde a dineros entregados a los proveedores para costos y gastos relacionados con la actividad operacional

Otros Deudores corresponden a prestamos distintos a Clientes, adicionalmente se registran prestamos a los empleados.

NOTA 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los bienes de propiedad de CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO disminuido por la depreciación Acumulada, la cual corresponde al desgaste natural que tienen los bienes por el uso. Para la medicion del terreno y la edificacion se tuvo en cuenta el cambio en la política contable y el avaluo comercial.

Las Composicion de esta cuenta PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO esta representada por:

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	-	-
Maquinaria y Equipo	39,328,400	-
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	29,496,300	-
Equipo de Computación y Comunicación	29,496,300	-
Equipo de Transporte	-	-
	98,321,000	-
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	-	-
Propiedad, Planta y Equipo	56,114,000	3,000,000
	56,114,000	3,000,000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	154,435,000	3,000,000

Al valor correspondiente a propiedad planta y equipo se aplico el metodo de Revaluacion según Política contable.

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS

Representa las partidas como licencias y patentes

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
OTROS ACTIVOS:		
Licencias e Intagibles	57,569,000	-
Impuestos Diferidos	-	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	57,569,000	-

NOTA 10 - PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta corresponde a creditos financieros conformados asi:.

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
Bancos Nacionales	-	-
Pagares y Sobregiros	-	-
Particulares	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS, CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS

Corresponden a las diferentes Obligaciones contraidas por la empresa, originadas en la utilización de los recursos y compromisos

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
Costos y Gastos por Pagar	106,123,050	-
Participaciones por Pagar	35,137,800	-
Retencion en la Fuente	23,582,900	-
Aportes de Nomina	-	-
Acreedores Varios	58,957,250	-
Impuesto de Renta y Complementarios	12,028,000	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	235,829,000	-

Costos y Gastos Por Pagar corresponde a comisiones, honorarios y servicios publicos pendientes por pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2024.

El saldo por pagar de la retención en la fuente corresponde a las retenciones practicadas por pago o abono en cuenta correspondiente a diciembre de 2023 y que fueron debidamente pagadas en enero de 2024,

IMPUESTO DE RENTA

Las declaraciones tributarias de los años gravables de 2023 y 2024 inclusive a la fecha de presentación de estos estados financieros pueden ser susceptibles de revisión por parte de las autoridades fiscales pues están dentro de los dos años siguientes a la presentación. En opinión de la gerencia y de la revisoria fiscal ante una eventual revisión no resultarían impuestos significativos adicionales a los ya pagados o provisionados.

Las declaraciones de IVA y Retención en la fuente se presentaron y pagaron oportunamente, al Igual que las demás declaraciones pueden ser susceptibles de revisión por parte de las autoridades fiscales pues están dentro de los dos años siguientes a la presentación.

El saldo por pagar del Impuesto de Industria y Comercio Corresponde al valor causado por el periodo Enero - Diciembre de 2023, los plazos de pago estan con fecha mayo de 2024.

NOTA 12 - PATRIMONIO

El Capital Social de CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL ETNICO Y CULTURAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS Y COMUNIDADES NEGRAS Y AFROCOLOMBIANAS CORPOINAFRO.- asciende a la suma de \$3,000,000.00 correspondiente a

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
CAPITAL SOCIAL	6,005,000	6,005,000
	6,005,000	6,005,000
Valor nominal de la Cuota \$ 5,000		

Los otros rubros de patrimonio estan conformados asi:

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
Aportes	42,169,344	-
Utilidad del Ejercicio	141,705,000	1,000
Utilidades Anteriores y Adopcion a NIIF para Pymes	1,000	-
TOTAL PATRIMONIO:	183,875,344	1,000

NOTA 13 - INGRESOS Y COSTOS OPERACIONALES

Los Ingresos detallados en el estado de Ganancias y Perdidas a 31 de diciembre de 2021 y 2020 corresponden al desarrollo de la

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
INGRESOS		
Proyectos Generados	523,357,000	1,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	523,357,000	1,000
COSTOS		
Gastos de Proyectos	116,179,000	-
Total Costos	116,179,000	-

NOTA 14 - GASTOS OPERACIONALES

Los Gastos Operacionales y de ventas tienen relación de causalidad con el ingreso y se derivan de realizar la operación y actividad

	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2,024	2,023
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Gastos de personal	79,620,300	-
Honorarios	26,540,100	-
Impuestos	39,810,150	-
Arrendamientos	23,886,090	-
Contribuciones y afiliaciones	21,232,080	-
Seguros	5,308,020	-
Servicios públicos	6,635,025	-
Gastos legales y notariales	18,047,268	-
Mantenimientos y reparaciones	23,886,090	-
Adecuaciones e instalaciones	7,962,030	-
Gastos de viaje	10,616,040	-
Depreciaciones	-	-
Gastos diversos	1,857,807	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	265,401,000	-

GASTOS DE VENTAS

Gastos de Ventas

-

-

Castigo Cartera

-

-

TOTAL GASTOS DE VENTAS

-

-

NOTA 15 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos no operacionales corresponden a:

AL 31 DE DICIEMBRE DE:**2,024****2,023**

Rendimientos Financieros

2,092,000

-

Recuperacion de Costos y Gastos

-

-

Arrendamientos

-

-

Otros

-

-

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES**2,092,000**

-

NOTA 16 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales corresponden a:

AL 31 DE DICIEMBRE DE:**2,024****2,023**

Gastos Bancarios

2,164,000

-

Diversos

49,597,000

-

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES**51,761,000**

-

**LINA VANESA RODRIGUEZ**

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. N. 1.121.927.329

**DIANA MARIA BERNAL MANCHOLA**

Contador

T.P 303197 - T