



DEBISAMCO

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR
SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA

Ambiental • Social • Energía Renovable • Transferencia Know How

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA - DEBISAMCO
NIT. 809.009.995 - 9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 VS 2023

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

		2024	%	2023	%		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 21							
INGRESOS OPERACIONALES		4,023,765,673	100%	8,134,601,243	100%	↓	-4,110,835,570	-51%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		4,023,765,673	100%	8,134,601,243	100%	↓	-4,110,835,570	-51%
TOTAL INGRESOS		4,023,765,673	100%	8,134,601,243	100%	↓	-4,110,835,570	-51%
COSTOS DE VENTAS	NOTA 22							
COSTOS DE VENTAS		105,189,300	100%	216,957,785	100%	↓	-111,768,485	-52%
TOTAL COSTOS DE VENTAS		105,189,300	100%	216,957,785	100%	↓	-111,768,485	-52%
EXCEDENTES ACTIVIDADES ORDINARIAS		3,918,576,373	100%	7,917,643,458	100%	↓	-3,999,067,085	-51%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	NOTA 23							
BENEFICIO A EMPLEADOS		314,098,333	56%	248,395,375	44%	↑	65,702,958	26%
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		251,814,958	44%	327,821,409	57%	↓	-76,006,451	-23%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		565,913,291	100%	576,216,784	100%	↓	-10,303,493	-2%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	NOTA 24							
BENEFICIO A EMPLEADOS		0	0%	0	0%	→	0	0%
OTROS GASTOS DE VENTA		754,205	100%	130,000	100%	↑	624,205	480%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA		754,205	100%	130,000	100%	↑	624,205	480%
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 26							
FINANCIEROS		89,441,156	100%	47,280,002	100%	↑	42,161,154	89%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES FINANCIEROS		89,441,156	100%	47,280,002	100%	↑	42,161,154	89%
INGRESOS NO OPERACIONALES	NOTA 25							
INGRESOS NO OPERACIONALES		53,915,541	100%	56,367,527	100%	↓	-2,451,986	-4%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		53,915,541	100%	56,367,527	100%	↓	-2,451,986	-4%
EXCEDENTES OPERACIONALES		3,316,383,262	100%	7,350,384,199	100%	↓	-4,034,000,937	-55%
COSTOS DE OPERACIÓN								
MANO DE OBRA INDIRECTA	NOTA 27	1,334,139,616	40%	1,693,240,957	23%	↓	-359,101,341	-21%
COSTOS INDIRECTOS	NOTA 28	1,978,050,862	60%	5,652,228,152	77%	↓	-3,674,177,290	-65%
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		3,312,190,478	100%	7,345,469,109	100%	↓	-4,033,278,631	-55%
EXCEDENTES DEL PERIODO		4,192,784	100%	4,915,090	100%	↓	-722,306	-15%
		0		0				

NORMA CONSTRAENZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412

JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - T

JOSE EDUARDO MORALES TRUJILLO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 100159 - T



DEBISAMCO
CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR
SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA

Ambiental • Social • Energía Renovable • Transparencia Know How

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA - DEBISAMCO

NIT. 809.009.995 - 9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DICIEMBRE DE 2024 VS 2023

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

		2024	%	2023	%	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	NOTA 3	2,214,013,474	34%	3,698,298,677	90%	↓ -1,484,285,203	-40%
EFFECTIVO							
EFFECTIVO EN CAJA Y EFFECTIVO EN CAJA	NOTA 3	665,983,196	10%	2,432,437,409	59%	↓ -1,766,454,213	-73%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y							
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4-6	1,396,791,388	21%	1,142,793,566	28%	↑ 253,997,822	22%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	NOTA 11	0	0%	0	0%	→ 0	0%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	NOTA 5	151,238,890	2%	123,067,702	3%	↓ -28,171,188	-23%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,214,013,474	34%	3,698,298,677	90%	↓ -1,484,285,203	-40%
ACTIVO NO CORRIENTE							
ACTIVO NO CORRIENTE							
INVENTARIO POR PROYECTOS EN EJECUCION	NOTA 7	4,352,705,254	66%	432,592,120	10%	↑ 3,920,113,134	906%
INVENTARIO MERCANCIAS NO FABRICADAS	NOTA 8	4,235,246,177	64%	271,361,951	7%	↑ 3,963,884,226	1461%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 9	0	0%	22,815,759	1%	↓ -22,815,759	-100%
ACTIVOS BIOLOGICOS	NOTA 10	95,311,480	1%	95,311,480	2%	→ 0	0%
PAGOS PENDIENTES - BID	NOTA 11	22,147,597	0%	22,147,597	1%	→ 0	0%
		0	0%	20,955,333	1%	↓ -20,955,333	-100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,352,705,254	66%	432,592,120	10%	↑ 3,920,113,134	906%
TOTAL ACTIVO		6,566,718,728	100%	4,130,890,797	100%	↑ 2,435,827,931	59%
		0		0			
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	NOTA 13	3,095,319,552	53%	2,836,110,420	83%	↑ 259,209,132	9%
CUENTAS COMERCIALES X PAGAR Y OTROS P.	NOTA 12-14	943,232,303	16%	580,380,002	17%	↑ 362,852,301	63%
PASIVOS POR IMPUESTOS	NOTA 15	1,835,681,713	31%	1,989,912,503	58%	↓ -154,230,790	-8%
BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 16	196,966,437	3%	207,887,511	6%	↓ -10,921,074	-5%
		119,439,099	2%	57,930,404	2%	↑ 61,508,695	106%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,095,319,552	53%	2,836,110,420	83%	↑ 259,209,132	9%
PASIVO NO CORRIENTE							
CUENTAS NO CORRIENTES COMERCIALES X PAGAR		2,746,318,706	47%	572,663,918	17%	↑ 2,173,654,788	380%
PASIVOS NO FINANCIEROS		0	0%	0	0%	→ 0	0%
INGRESOS - FONDO COLOMBIA EN PAZ - BID	NOTA 17	2,732,426,878	47%	400,719,305	12%	↑ 2,331,707,573	582%
	NOTA 17	13,891,828	0%	171,944,613	5%	↓ -158,052,785	-92%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2,746,318,706	47%	572,663,918	17%	↑ 2,173,654,788	380%
TOTAL PASIVO		5,841,638,258	100%	3,408,774,338	100%	↑ 2,432,863,920	71%
		0		0			
PATRIMONIO							
APORTE FONDO SOCIAL		627,903,466	87%	627,903,466	87%	→ 0	0%
APORTE FONDO SOCIAL	NOTA 18	627,903,466	87%	627,903,466	87%	→ 0	0%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO							
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	NOTA 19	4,192,784	1%	4,915,090	1%	↓ -722,306	-15%
		4,192,784	1%	4,915,090	1%	↓ -722,306	-15%
EXCEDENTES ACUMULADOS							
EXCEDENTES ACUMULADOS	NOTA 20	92,984,220	13%	89,297,903	12%	↑ 3,686,317	4%
DISTRIBUCION EXCEDENTES 2023		94,212,993	13%	89,297,903	12%	↑ 4,915,090	6%
		-1,228,773		0	0%	↓ -1,228,773	0%
TOTAL PATRIMONIO		725,080,470	100%	722,116,459	100%	↑ 2,964,011	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,566,718,728		4,130,890,797		↑ 2,435,827,931	59%
		-		-			

NORMA CONSTRANZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412

JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - T

JOSE EDUARDO MORALES TRUJILLO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 100159 - T

**DEBISAMCO**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR
SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA

Ambiental • Social • Energía Renovable • Transferencia Know How

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA - DEBISAMCO**NIT 809.009.995 - 9****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****A DICIEMBRE 31 DE 2024**

CUENTAS			
EXCEDENTES DEL EJERCICIO			
Depreciacion			-
Utilidad Ajustada			-
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ENTRADAS		5,677,765,112	
Otras Cuentas Por Cobrar	1,396,791,388		
Inventarios	4,235,246,177		
Provisiones y Impuestos y Retenciones	45,727,547		
Prestamos Bancarios Corto Plazo	-		
SALIDAS		- 2,746,318,706	
Cuentas Por Cobrar	-		
Gastos Pagados Por Anticipado	-		
Cuentas Por Pagar	2,746,318,706		
Efectivo Neto de las Actividades de Operación			2,931,446,406
ACTIVIDADES DE INVERSION			
ENTRADAS		-	
SALIDAS		-	
Propiedad Planta y Equipos	-		
Efectivo Neto de las Actividades de Inversion			-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ENTRADAS		-	
SALIDAS		-	
Prestamos Bancarios Largo Plazo	-		
Capitalizacion de Socios	-		
Efectivo Neto de las Actividades de Financiamiento		2,931,446,406	-
Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo			-
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalente			-
Saldo Final de Efectivo y Equivalente			-

NORMA CONSTSANZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412**JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ**
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - T**JOSE EDUARDO MORALES TRUJILLO**
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 100159 - T



DEBISAMCO
CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR
SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA

Ambiental • Social • Energía Renovable • Transferencia Know How

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA - DEBISAMCO

NIT 809.009.995 - 9901.117.215 - 9

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2024 VS 2023

CUENTAS	2024				2023			
	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDO FINAL
CAPITAL SOCIAL PAGADO	627,903,466	-	-	627,903,466	627,903,466	-	-	627,903,466
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	24,276,771	4,192,784	-	28,469,555	19,361,681	4,915,090	-	24,276,771
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	69,936,222	-	-	69,936,222	69,936,222	-	-	69,936,222
SUPERAVIT POR VALORIZACION	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	722,116,459	4,192,784	-	726,309,243	717,201,369	4,915,090	-	722,116,459

NORMA CONSTSANZA BERNAL
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 65.758.412

JOHANN RODRIGUEZ GUTIERREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 128535 - T

JOSE EDUARDO MORALES TRUJILLO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 100159 - T



**CORPORACION PARA EL DESARROLLO Y BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE
COLOMBIA**

NIT.: 809.009.995 -9

Año terminado al 31 de diciembre de 2024 vs 2023

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCION SOCIAL

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA, identificada con **NIT.: 809.009.995 - 9**, es un Entidad sin Ánimo de Lucro con domicilio en la ciudad de Ibagué (Tolima) en la Carrera 2ª N° 59 – 38 Barrio La Floresta, Constituida por Acta N° 1 del 12 de mayo de 2002 y radicada en la Cámara de Comercio de Ibagué el día 30 de Julio bajo el N° 6172 del Libro I del Registro de las Entidades Sin Ánimo de Lucro; su objeto social es contribuir al bienestar social de la población más vulnerable como madres cabeza de hogar, desplazados y jóvenes y en la parte ambiental realizar programas de capacitación tanto empresarial como ecológica para proteger el medio ambiente.

Entidad de derecho privado, con patrimonio variable e ilimitado, con fecha de duración hasta el día 28 de junio de 2042, pertenece al régimen tributario especial y tiene toda la capacidad para continuar en marcha.

NOTA 2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA es una entidad sin Ánimo de Lucro y de acuerdo con su categoría se encuentra ubicada en el grupo II del proceso de implementación de nuevos marcos normativos.

Estos Estados Financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las Pymes – la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, en especial el decreto 3022 de 2013 y las normas que los modifiquen o sustituyan emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad aprobadas en Colombia).



El principal Objetivo de los Estados Financieros de **CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA** es garantizar el debido cumplimiento de la Norma Internacional (NIIF), los requerimientos administrativos y entes externos y poder dar cuenta de los resultados de la Gestión Administrativa por medio de:

- a) Estados Financieros Comparativos
- b) Notas a los Estados Financieros
- c) Certificación a los Estados Financieros
- d) Dictamen Revisor Fiscal
- e) Informe de Gestión
- f) Acta de Órgano estatutariamente facultado en el cual se aprueben los Estados Financieros e Informe de Gestión
- g) Proyecto de Presupuesto a Ejecutar

Periodo Contable: El periodo contable objeto de reporte, corresponde al corte entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año gravable 2024.

Unidad monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano, que es la moneda funcional de la Entidad.

Según los datos tomados de IFRS NIIF, “Introducción NIIF para las Pymes, Nos guiamos para establecer estas políticas contables de implementación y así obtener la mejor adopción de implementación NIIF NIC para **CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA**. A manera de resumen se detallan las siguientes políticas contables:

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficio social y económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en las cuentas de ahorro, una inversión cumplirá las condiciones de Equivalentes al Efectivo solo cuando tenga vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de adquisición.

Se reconocerá el saldo en bancos el efectivo que reposen en las entidades financieras suscritas a nombre de la **CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR**



SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA y que estén registradas en los libros de contabilidad.

Los faltantes se registrarán como cuentas por cobrar y si existen sobrantes se registrarán como un ingreso, los valores de Bancos se medirán de acuerdo con los saldos reportados por la entidad Financiera.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

Se reconocerán las Inversiones cuando se cuente con un Instrumento Financiero disponible para la venta y las acciones que pueda tener a su nombre, éstas sin excepción se deberán medir por su valor razonable.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA reconocerá las cuentas por cobrar cuando se hayan cumplido los requisitos exigidos en las convocatorias del que lo hagan merecedor de un incentivo económico, así mismo cuando hayan prestado servicios, préstamos a terceros, pagos o gastos anticipados y en general cuando se presenten situaciones de cobro que tenga sustento y sean legalmente exigibles.

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL BIENESTAR SOCIAL Y AMBIENTAL DE COLOMBIA registrara como propiedad, planta y equipo, los tangibles que mantiene para su uso con propósitos administrativos y que se tiene la probabilidad de obtener beneficios económicos durante más de un año. Por el contrario, si los elementos obtenidos no son de larga duración y la CORPORACION requiere tener el control de estos se deben reconocer como Gasto o Inventarios según sea la situación. Medición Inicial: La CORPORACION reconocerá la Propiedad, planta y equipo por su costo inicial, igualmente los costos aplicables a la disposición de su funcionamiento serán adicionados al costo total. Cuando la compra cuente con financiación, se reconocerá



Un activo y un pasivo por el valor de la compra. Cada contrato se contabilizará por separado el abono a capital de los intereses. Así mismo los costos iniciales serán todos los necesarios para poner el activo en condiciones de uso.

Medición Inicial: Los elementos de propiedad, planta y equipo serán depreciados una vez estén disponibles para su uso, es decir se encuentren en el lugar y en contexto necesario para operar de manera prevista por la Administración. La CORPORACION depreciara sus bienes por el método de línea recta bajos los siguientes criterios:

Construcciones y Edificaciones 50 años

Maquinaria y Equipo 10 años

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Cómputo 5 años

A la fecha de presentación de los Estados Financieros. Los activos se encuentran libres de gravámenes o restricciones.

ACTIVOS BIOLÓGICOS

Los activos biológicos se medirán aplicando el modelo del valor razonable con cambios en resultados, siempre y cuando esta medición sea de fácil determinación y que no genere costos o esfuerzo desproporcionado, sección 34 de NIIF para Pymes, de lo contrario se medirá al costo, los costos incurridos en el mantenimiento del activo se pueden llevar como mayor valor del mismo, lo cual hace que el ajuste a valor razonable sea más pequeño; otra opción sería llevar directamente al estado de resultados este valor como un costo por mantenimiento y un ingreso por la valoración del activo.

Los activos biológicos deben ser valorados, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como en la fecha de cada balance, vinculando la cosecha o recolección de los productos agrícolas, y en cualquier fecha posterior al valor razonable menos los costos de venta, salvo si en ese momento de reconocimiento inicial del valor razonable no puede ser medido con fiabilidad.

ACREEDORES COMERCIALES

Los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición.

Acreedores y Otras cuentas por pagar; Corresponde a aquellas obligaciones con terceros distintas a las financieras y tienen como propósito suplir necesidades básicas

de la operación del ente.



INGRESOS

Se reconocerá como ingreso la transferencia de recursos a la CORPORACION una vez todos los riesgos sean trasferidos a la CORPORACION, trátase de donaciones y otros recursos.

COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos se registran con base en el sistema de causación y de acuerdo a las normas legales vigentes de Niif para Pymes.

NOTA 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalente al efectivo a 31 de diciembre de 2024 - 2023 se conforma de la siguiente forma:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Efectivo y equivalentes de efectivo	665,983,196	2,432,437,409
Caja general	35.954.406	988,617
Banco Davivienda Cta 166670057008	25,332,908	904,676,130
Banco Davivienda 167770039953	84.335,401	80,026
Banco Davivienda 166600075211 - BID	13,891,828	1,526,585,170
Banco Davivienda 166670148039 PC Y CB	505.765181	107,466
Banco Davivienda 166670148047 CAJA MENOR	703.470	0

NOTA 4.- CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la empresa por la prestación de los Servicios propios de sus Actividades. Cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables. El detalle de Cuentas



Corrientes Comerciales y Otras cuentas por Cobrar a 31 de diciembre de 2024 -2023
está conforma de la siguiente forma:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Cuentas Corrientes	1.396,791,388.00	1.142,793,566.00
Cientes nacionales	224,969,434.00	446,260,964.00
Depósitos contratos arrendamiento	0.00	0.00
A proveedores	1.049,566,618.00	677,387,699.00
A contratistas	0.00	20,955,333.00
A Empleados	110,329.128.00	15,024,600.00
Préstamo a empleados	0.00	0.00

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle a 31 de diciembre de 2024 -2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Anticipo de impuestos y contribuciones o	151,238,889.00	123,067,702.00
Anticipo Retención en la fuente 2.5%	1.770,996.00	1.298,627.00
Anticipo Retención en la fuente 4%	2.081,686.00	1.100,440.00
Anticipo Retención en la fuente 2%	9.168,040.00	9.168,040.00
Impuesto a las ventas retenido 15%	76,152,759.00	78,968,260.00
Rete Ica 8	11,878,471.00	1,861,421.00
Rete Ica 7	25,756,746.00	20,574,293.00
Rete Ica 4%	24,019,377.00	16,315,228.00
Rete Ica 7,5%	0.00	6,178,014.00
Rete Ica 9,0	0.00	1,042,039.00
Rete Ica 10%	410.815.00	12,857,335.00
Rete Ica 1%	0.00	1.691,856.00

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Este rublo corresponde a los préstamos realizados a los trabajadores los cuales se descontarán en su nómina de acuerdo a la política de recurso humano.

Nombre cuenta contable	2024	2023
Préstamo a Empleados	10.171.207.00	4.120.303.00
Préstamo a empleados	10.171.207.00	4.120.303.00



NOTA 7.- INVENTARIOS CONTRATOS EN EJECUCION

Este rublo corresponde a los costos de los proyectos que se encontraban en ejecución y no fueron facturados durante el año fiscal; Así como el inventario de plantas al cierre de año 2024 - 2023.

Nombre cuenta contable	2024	2023
Inventarios Proyectos en Ejecución	4.235,246.178.00	271,361,951.00
Dotación y EPP	195,589,219.00	21,642,004.00
Honorarios	70.233.285.00	0.00
Asesoría Jurídica	.00	1.000.000.00
Asesoría Técnica	.00	30.328.000.00
Arrendamiento	38.557.938.00	0.00
Maquinaria pesada	0.00	0.00
Servicios	1.562.611.193.00	74.608.000.00
Suministros Ejecución Proyectos	2.129.008.160.00	92.880.331.00
Energía	0.00	0.00
Teléfono	0.00	0.00
Gastos de viaje	18.423.820.00	0.00
Aseo y Vigilancia	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	0.00	8.861,895.00
Mantenimiento	0.00	0.00
Viáticos	0.00	0.00
Elementos de Aseo y Cafetería	0.00	0.00
Peajes	0.00	0.00
Combustible y Lubricantes	154.815.647.00	0.00
Taxis y Buses	0.00	0.00
Casino y Restaurante	20,896.100.00	34,994,621.00
Elementos de Bioseguridad	28.998.503.00	4.047.200.00
Útiles, Papelería y Fotocopia	0.00	3.000.000.00
Parqueaderos	180.00000	0.00
Materiales	0.00	0.00

NOTA 8.- INVENTARIOS MERCANCIAS NO FABRICADAS



Este rublo corresponde al saldo final de plantas existentes en el vivero listas para su comercialización al cierre de año fiscal

Nombre cuenta contable	2024	2023
Mercancías no fabricadas por la empresa	0.00	22,815,759.85
Elementos de Bioseguridad	0.00	9,867,074.25
Buganblias o Trinitarias	0.00	12,948,685.60

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa las edificaciones, maquinaria y equipo, los muebles y enseres, los equipos telefónicos y de computación, los cuales han sido adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma. El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Construcciones y edificaciones	113,520,050.00	91,372,453.00
Edificios	0.00	0.00
Máquinaria	39,134,500.00	21,179,815.00
Equipos	29,474,352.00	17,954,685.00
Muebles y enseres	22,147,597.00	21,946,778.00
Equipos	973,649.00	330,000.00
Equipos de procesamiento de datos	6,610,852.00	29,474,352.00
Depreciación acumulada	-486.826.00	-486.823.00

NOTA 10. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable, la presentación en los estados financieros y la información a revelar en relación con la actividad agrícola. El Estándar Internacional aborda el tema de los activos biológicos en la Norma Internacional de Contabilidad –NIC. Los activos biológicos plantas que se mantengan en el marco de una actividad agrícola, para realizar una actividad dentro del objeto social y siempre que gestione la transformación o recolección de activos biológicos para destinarlos a la venta o para convertirlos en un producto agrícola. El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Activos Biologicos al Costo	22,147,597.00	22,147,597.00
Vivero Bosconia	0.00	0.00
Vivero Plan Semilla Corregimiento Mandinguilla	22,147,597.00	22,147,597.00



NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Este rubro corresponde a los cargos diferidos que serán trasladados al costo y/o gasto para futuros proyectos BID. El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Otros activos no financieros	0.00	20.955.333.00
Arrendamientos	0.00	0.00
Estudios, Investigaciones y Proyectos	0.00	20.955.333.00

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA No. 12 - PROVEEDORES

Este rubro corresponde a las cuentas por pagar corto plazo donde el vencimiento es menor a 30 días la cual se origina por la compra de activos, servicios y bienes. El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Proveedores nacionales	1.611,360,026.00	1.891,726,266.00
Proveedores nacionales	1.611,360,026.00	1.891,726,266.00

NOTA 13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Corporación con terceros necesarias para el desarrollo de las operaciones relacionadas con su objeto social. El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Particulares	943,232,303.00	580,380,002.00
Particulares	943,232,303.00	580,380,002.00



NOTA 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR – OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS

Representa Obligaciones a cargo de la empresa, originadas en la prestación de servicios recibidos, por terceros. El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Costos y gastos por pagar	83,846,461.00	92,128,150.00
Honorarios	0.00	0.00
Automóviles y camionetas	55,046,461.00	63,328,150.00
Construcciones y edificaciones	0.00	0.00
Mejoras oficina	28,800,000.00	28,800,000.00
Pagos administrativos	0.00	0.00

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el valor por pagar por concepto de Impuestos al 31 de diciembre de 2024 - 2023

Nombre cuenta contable	2024	2023
Pasivo por Impuestos	196,966,437.00	207,887,511.00
Retenciones en la fuente	9.348,719.00	7,996,561.00
Impuesto sobre las ventas por pagar	164,951,548.00	126,541,510.00
Industria y Comercio presente año	23.050,521.00	81.346,000.00

NOTA 16. BENEFICIOS EMPLEADOS

El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Beneficios a empleados	119,439,099.00	57,930,404.00
Salarios por pagar	0.00	0.00
Cesantías	79,325,776.00	14,723,049.00
Intereses sobre cesantías	16,406,898.00	8,711,649.00
Vacaciones	31,291,197.00	44,523,189.00



NOTA 17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a recursos recibidos por la Corporación para la ejecución de Contratos Operacionales Ejecutados no cobrados los cuales tienen una periodicidad mayor a un año. El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Anticipos y avances recibidos	2.732,426,877.00	400,719,305.00
De clientes	2.732,426,877.00	400,719,305.00

Nombre cuenta contable	2024	2023
Valores recibidos para terceros – BID	13,891,828.00	171,944,613.00
Valores recibidos para terceros – BID	13,891,828.00	171,944,613.00

PATRIMONIO

NOTA 18. FONDO SOCIAL - PATRIMONIO

El Fondo Social a 31 de diciembre de 2024 - 2023 está compuesto por:

Fondo Social: Se compone por los aportes ordinarios y extraordinarios que los asociados miembros realizan al capital de las Entidades sin forma mercantil, inicialmente para constituir la entidad, como también los recursos y aportes posteriores a la CORPORACION para llevar a cabo su objeto social.

Nombre cuenta contable	2024	2023
Fondo Social	627,903,466.00	627,903,466.00
Aporte Fondo Social	627,903,466.00	627,903,466.00

NOTA 19. EXCEDENTE PRESENTE AÑO

Excedente social presente año: Corresponde a la ganancia obtenida luego de la depuración de Ingresos – Costos y gastos del año gravable 2024 - 2023.



Nombre cuenta contable	2024	2023
Utilidades o excedentes acumulados	4,192,784	4,915,090
Protección Aporte Social	0	0
Educación y Recreación	0	1,228,773
Protección Ambiental	0	0
Solidaridad Social (ALIMENTACION-CAPACITACION)	4,192,784	3,686,317

NOTA 20. EXCEDENTE ACUMULADO

Excedentes Acumulados: Corresponde a los Excedentes del Inicio del periodo más la reclasificación de los excedentes año anterior a Excedentes acumulados. El detalle a31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS	92,984,220	89,297,903
Utilidades o excedentes acumulados	70,432,143	68,130,735
Protección Aporte Social	6,600,686	6,600,686
Educación y Recreación	4,880,686	4,880,686
Protección Ambiental	9,901,030	9,901,030
Solidaridad Social	280,686	280,686



NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 21. ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos por Actividades Ordinarias corresponden a prestación de servicios, suministro de insumos, interventoría, tratamiento y mejoras en la protección del medio ambiente, con entidades públicas y privadas. El detalle a 31 de diciembre de 2024-2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Fondo Social	4,077,681,214.00	8,190,968,770.00
Servicios	4,023,765,673.00	8,134,601,243.00
Comercio al por mayor y al detal	53,915,741.00	56,367,527.00

NOTA 22. COSTO DE LA ACTIVIDAD OPERACIONAL

Los Costos por Actividad Operacional a 31 de diciembre de 2024 - 2023 está compuesta por:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Costo de ventas y de prestación de servicios	105.189.300.00	216.957.785.00
Servicios	105,189,300.00	216,957,785.00

GASTOS DE LA ACTIVIDAD OPERACIONAL

Los gastos Operacionales de Administración y Ventas, que se detallan dentro del periodo fiscal 2024 - 2023 corresponden a los gastos y costos efectuados por el concepto de pago de personal de apoyo administrativo, seguridad social, honorarios, servicios públicos, gastos legales, de investigación y proyectos, gastos de representación.

NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:



Nombre cuenta contable	2024	2023
Gastos Administrativos	565,913,291.00	576,216,784.00
Gastos de personal	515,460,796.00	344,812,408.00
Honorarios	17,848,500.00	4,000,000.00
Impuestos	6,892,100.00	95,016,000.00
Arrendamientos	15,236,758.00	67,885,121.00
Seguros	5,840,037.00	3,249,973.00
Servicios	0.00	2,000,000.00
Gastos legales	4,635,100.00	3,041,265.00
Mantenimiento y reparaciones	0.00	15,601,308.00
Gastos de viaje	0.00	0.00
Depreciaciones	0.00	18,956,819.00
Diversos	0.00	3.200.000.00

NOTA 24. GASTOS DE VENTAS

El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Ventas	754.205.00	130.000.00
Gastos de personal	0.00	0.00
Arrendamientos	754.205.00	0.00
Seguros	0.00	0.00
Servicios	0.00	0.00
Gastos Legales	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	0.00
Gastos de viaje	0.00	0.00
Diversos	0.00	130.00.00

NOTA 25. OTROS INGRESOS O GANANCIAS

Los Ingresos No Operacionales o Ganancias son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal, ingresos que por lo general son ocasionales a la actividad principal. El detalle a 31 de diciembre de 2024 - 2023 corresponde a:



Nombre cuenta contable	2024	2023
Otros Ingresos	53.915.541.00	56.367.527.00
Intereses	3.038.131.00	563.935.00
Descuentos comerciales condicionados	45.259.315.00	51.762.064.00
Reintegro de otros costos y gastos	0.00	5.866.740.00
Indemnizaciones	11.697.410.00	3.433.271.00
Ajuste al peso	3.053.00	1,608.059.00

NOTA 26. OTROS GASTOS

El rubro de otros Gastos a 31 de diciembre de 2024 - 2023 está compuesto por:

Gastos bancarios o financieros e Impuestos asumidos, necesarios para llevar a cabo el objeto social, se debe incluir también costos o Gastos por intereses calculados bajo el método del interés efectivo por préstamos como lo definen los Estándares Internacionales.

Nombre cuenta contable	2024	2023
Otros gastos de actividades ordinarias	89,441,156.00	47,280,002.00
Gastos Bancarios	9,385,382.00	5,309,526.00
Comisiones	41.705.00	2,142,893.00
Intereses	5.823.783.00	0.00
Descuentos comerciales condicionados	40.133.455.00	0.00
Gravamen al Movimiento Financiero	31,620,176.00	38,991,188.00
Gastos extraordinarios	0.00	833.396.00
Gastos diversos	2.436.654.00	215.00

NOTA 27. COSTOS DE OPERACIÓN DIRECTA DE PROYECTOS

Los costos de operación de los proyectos del periodo fiscal 2024 - 2023 corresponden a la mano de obra directa que contrata la CORPORACION para el desarrollo normal de las actividades de los proyectos que se encuentran en ejecución, y está compuesta por salarios, auxilio de transporte, prestaciones sociales, parafiscales, seguridad social, dotación, capacitación exámenes de ingreso y de egreso y todo lo que encierra el código laboral colombiano:



Nombre cuenta contable	2024	2023
Mano de obra directa	1,334,139,616.00	1,693,240,957.00

NOTA 28. COSTOS DE OPERACIÓN INDIRECTA DE PROYECTOS

El detalle a 31 de diciembre de 2023 - 2022 corresponde a:

Nombre cuenta contable	2024	2023
Costos indirectos	1,978,050,862.00	5,652,228,152.00
Honorarios	0.00	37,127,789.00
Impuestos	0.00	0.00
Arrendamientos	34,433,532.00	688,841,053.00
Diversos	6,224,000.00	30,060,000.00
Seguros	33,615,240.00	43,180,065.00
Servicios	239,723,926.00	1,448,157,303.00
Guías de Proyectos	0.00	0.00
Gastos Legales	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	105,189,300.00	40,258,309.00
Diversos	1,668,682,676.00	3,609,498,417.00

Norma Constanza Bernal
C.C. 65.758.412

Representante Legal

Jose E. Morales Trujillo
C.C. 93.397.857

Contador
Matrícula 100159-T

Johann Edwin Rodríguez G
C.C. 80.058.564

Revisor Fiscal
Matrícula 128535-T