



**CORPORACION CIVICA PRO SANROQUE ANTIOQUIA**

***Estados financieros y notas bajo normas internacionales de información  
financiera comparativas al 31 de diciembre de  
2023-2022***

## CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CORPORACION CIVICA PRO SANROQUE ANTIOQUIA

Medellín, 12 de marzo de 2024

A los Señores Miembros de la Asamblea General de la Corporación cívica pro san roque Antioquia

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Corporación, certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros y preparados de conformidad al Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Corporación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos presentan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2023.
- d) Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- e) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes
- f) No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- g) No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.



Leonardo Tobón Castro  
Representante Legal



Miriam Marcela Buitrago V.  
Contadora – TP 8807-T

## CORPORACION CIVICA PRO SAN ROQUE ANTIOQUIA

## Estado de Situación Financiera

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de 2023	A diciembre 31 de 2022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	2,589,195	445,762
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,589,195</b>	<b>445,762</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Inversiones	4	2,597,659	2,597,959
Propiedad, planta y equipo	5	9,400,000	11,800,000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>11,997,659</b>	<b>14,397,959</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>14,586,854</b>	<b>14,843,721</b>
<b>Cuentas de Orden</b>			
Derechos contingentes por el contrario	10	74,634,957	74,634,957
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	6	4,162,738	5,870,000
Cuentas por Pagar	7	1,972,171	6,350,000
Impuestos, gravámenes y tasas	8	10,736	197,830
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6,145,645</b>	<b>12,417,830</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Otros pasivos no financieros	9	7,741,209	1,725,891
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7,741,209</b>	<b>1,725,891</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>13,886,854</b>	<b>14,143,721</b>
<b>PATROMONIO</b>			
Donaciones		700,000	700,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>700,000</b>	<b>700,000</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>14,586,854</b>	<b>14,843,721</b>
<b>Cuentas de Orden</b>			
Derechos contingentes por contra	10	74,634,957	74,634,957

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
Representante Legal  
C.C. 8.184.854



**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
Contadora  
T.P. 88807-T

**CORPORACION CIVICA PRO SAN ROQUE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de 2023	A diciembre 31 de 2022
Ingresos Ordinarios	11	<u>7,964,774</u>	<u>8,777,477</u>
Otros ingresos		<u>10,830</u>	<u>26,874</u>
Costos	12	<u>-4,562,825</u>	<u>-2,920,039</u>
Gastos de administración	13	<u>-1,988,600</u>	<u>-5,431,720</u>
Otros gastos	14	<u>-1,413,443</u>	<u>-416,805</u>
<b>PERDIDA / GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>10,736</u></b>	<b><u>35,787</u></b>
Gasto por impuesto a las ganancias		<u>-10,736</u>	<u>-35,787</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
 Representante Legal  
 C.C. 8.184.854



**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
 Contadora  
 T.P 88807-T

**CORPORACION CIVICA PRO SAN ROQUE ANTIOQUIA**  
**FLUJO DE EFECTIVO**

A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022  
(Valores expresados en pesos colombianos)

	<b>A diciembre 31 de 2023</b>	<b>A diciembre 31 de 2022</b>
<b>Resultados del periodo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de fondos de las actividades de operación</b>	<b>5,828,224</b>	<b>690,782</b>
Variación impuestos	-187,094	-328,549
Variación de otros pasivos	6,015,318	1,019,331
<b>Flujos de fondos de las actividades de inversión</b>	<b>2,400,300</b>	<b>-12,053,521</b>
Variación de inversiones	300	-253,521
Variación de activos fijos	2,400,000	-11,800,000
<b>Flujos de fondos de las actividades de financiación</b>	<b>-6,085,091</b>	<b>10,474,078</b>
Variación de obligaciones financieras	-1,707,262	4,124,078
Variación de cuentas por pagar	-4,377,829	6,350,000
<b>Variación en el efectivo</b>	<b>2,143,433</b>	<b>-888,661</b>
<b>Efectivo al principio de año</b>	<b>445,762</b>	<b>1,334,423</b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b><u>2,589,195</u></b>	<b><u>445,762</u></b>



LEONARDO TOBON CASTRO  
Representante Legal



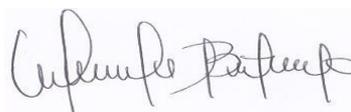
MARCELA BUITRAGO VIVERO  
Contadora  
T.P 88807-T

**CORPORACION CIVICA PRO SAN ROQUE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

CUENTA	A DIC.31 2022	MOVIMIENTO 2021		A DIC.31 2023
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>				
Donaciones	\$700,000	\$0	\$0	\$700,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$700,000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$700,000</b>



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
Representante Legal  
C.C. 8.184.854



**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
Contadora  
T.P 88807-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023-2022**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

**NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

La CORPORACIÓN CÍVICA PRO SANROQUE ANTIOQUIA , con Nit.900.262.499-1 y domicilio principal en la ciudad de Medellín (Antioquia – Colombia), constituida mediante Acta de constitución de enero 17 de 2009 registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el día 26 de enero de 2009 bajo el registro No.194 del Libro 1°. Su duración es hasta enero 26 de 2019. Su objeto social es "propender por el desarrollo armónico e integral de la comunidad sanrocana, apoyando procesos de interés general que busquen el mejoramiento individual y colectivo del nivel de vida de la población objeto de esta Corporación"

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (PESOS) del país COLOMBIA que es la moneda funcional de la entidad.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo a diciembre 31 comprendía:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caja general	84,350	282,575
Cuentas de ahorro	2,504,845	163,187
	<b>2,589,195</b>	<b>445,762</b>

Los recursos de la entidad son manejados a través del sistema financiero (BANCOLOMBIA).

Las cuentas de ahorro están representadas en una cuenta en la entidad BANCOLOMBIA con un saldo a diciembre 31 \$2.483.559 y otra en la COOPERATIVA SAN ROQUE LTDA con un saldo a diciembre 31 \$21.286.

#### NOTA 4 – INVERSIONES

Las inversiones son recursos que se encuentran en una cuenta específica de la Cooperativa San Roque Ltda.

#### NOTA 5 – PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos están representados por:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cancha sintética	12,000,000	12,000,000
depreciación acumulada	-2,600,000	-200,000
	<b>9,400,000</b>	<b>11,800,000</b>

#### NOTA 6 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras corresponden a un crédito adquirido con la Cooperativa San Roque y sus saldos a diciembre 31 respectivamente son:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cooperativa San Roque	4,162,738	5,870,000

#### NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Honorarios contables	1,972,171	850,000
Cuentas por pagar a particulares	0	5,500,000
	<b>1,972,171</b>	<b>6,350,000</b>

## NOTA 8 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a la provisión por impuesto de renta para la vigencia actual calculada así:

CONCEPTO	Valor contable	Valor no deducible - fiscal
Gravamen financiero	75,152	37,576
Gastos diversos	16,104	16,104

TOTAL	91,256	53,680
-------	--------	--------

Tarifa impuesto de renta 20%

<b>Valor provisión</b>	<b>10,736</b>
------------------------	---------------

## NOTA 9 – OTROS PASIVOS

Corresponden a recursos obtenidos a través de donaciones cuyo destino es sufragar los gastos de funcionamiento de la entidad, por tanto se van ejecutando en periodos posteriores de acuerdo a las necesidades de funcionamiento y la cuenta se amortiza conforme a su realización.

## NOTA 10- CUENTAS DE ORDEN

Corresponde al predio de la piscina el cual se encuentra en proceso de reclamación de pertenencia y fue necesario interponer una demanda ante el Tribunal Superior por desacuerdo con el fallo antijurídico de la juez de Cisneros.

Aun se está en espera de respuesta de este Tribunal.

Este inmueble está reconocido a valor de catastro y actualmente se perciben algunos arrendamientos de este predio.

### NOTA 11 - INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de la Corporación provienen de:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Arrendamientos	4,979,200	8,066,807
Donaciones	2,985,574	710,670
	<b>7,964,774</b>	<b>8,779,499</b>

### NOTA 12 – COSTOS

Los costos de operación son:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IVA descontable	0	79,369
Mantenimientos	2,162,825	2,071,912
Servicios	0	151,026
Depreciación	2,400,000	200,000
Materiales actividades	0	103,200
Otros suministros	0	314,532
	<b>4,562,825</b>	<b>2,920,039</b>

### NOTA 13- GASTOS DE ADMINISTRACION

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gastos honorarios	1,200,000	2,187,600
Gastos Impuestos	0	6,623
Gastos por servicios	0	2,047,720
Gastos legales	430,400	311,000
Gastos diversos	358,200	878,777
	<b>1,988,600</b>	<b>5,431,720</b>

NOTA 14 – OTROS GASTOS

	2023	2022
Gastos financieros	113,535	363,053
Gastos por intereses pagados	1,299,908	53,752
<b>Gastos por servicios</b>	<b>1,413,443</b>	<b>416,805</b>



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
Representante  
Legal C.C.  
8.184.854



**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
Contadora  
T.P. 88807-T