

T Cuentas.com S

Outsourcing y
Asesoría contable



ESTADOS FINANCIEROS NIIF DICIEMBRE 2022-2023

ASOCIACION ALDEA FELIZ
NIT 900277019-3

Certificación Estados Financieros

Bogotá, 07 de marzo de 2024



Señores

Asociados

ASOCIACION ALDEA FELIZ

San Francisco

Nosotros Gloria Amparo Acosta en mi calidad de Representante Legal de ASOCIACION ALDEA FELIZ y Laura Teresa Manrique en calidad de Contador Publico asignado.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a fecha de presentación, de conformidad con anexo 2 incorporado al del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 a través del decreto 2483 de 2018 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del Representante Legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país, de acuerdo a nuestra política no se identificaron operaciones relacionadas con lavados de activos Art 42 de la ley 1453 de 2011 y Financiación del Terrorismo Art 16 de la ley 1453 de 2011
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
 4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento está garantizado.
- g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- i. Se ha preparado el presupuesto para el año 2024 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período.
- j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- k. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
- l. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- m. 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.
- n. No existen activos diferidos para amortizar de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- o. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- p. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- q. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- r. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.
- Por lo anterior como Representante Legal de esta entidad y dando cumplimiento al Gobierno Corporativo, al ser yo el encargado de estudiar, preparar y presentar los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023, mediante esta certificación autorizo la emisión de los mismos para que sean posteriormente aprobados por el máximo órgano de acuerdo a los estatutos de la entidad.

Cordialmente,



Gloria Amparo Acosta
Representante Legal
32302759



Laura Teresa Manrique
Contador Público
247472-T

Estado de Situación Financiera Individual

ASOCIACION ALDEA FELIZ
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
NIT 900277019



Valores expresados en Pesos Colombianos

CUENTA	Nota	AV	AH	2023	2022
ACTIVO		100,0%	5,7%	\$277.638.605	\$262.752.378
Activo Corriente		27,7%	31,2%	\$76.825.452	\$58.559.794
Efectivo y equivalente de efectivo	3	17,6%	-16,6%	\$48.849.152	\$58.559.794
Cuentas por cobrar	4	10,1%	100,0%	\$27.976.300	\$0
Activo No Corriente		72,3%	-1,7%	\$200.813.152	\$204.192.584
Propiedad planta y equipo	5	72,3%	-1,7%	\$200.813.152	\$204.192.584
PASIVO		100,0%	42,4%	\$13.258.502	\$9.313.318
Pasivo Corriente		100,0%	42,4%	\$13.258.502	\$9.313.318
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	100,0%	42,4%	\$13.258.502	\$9.313.318
PATRIMONIO		100,0%	4,3%	\$264.380.102	\$253.439.061
Aportes sociales	7	5,0%	0,0%	\$13.272.689	\$13.272.689
Excedente de ejercicios anteriores	7	90,8%	1,9%	\$240.166.372	\$235.658.846
Excedente del Ejercicio		4,1%	142,7%	\$10.941.042	\$4.507.526
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		100,0%	5,7%	\$277.638.605	\$262.752.378

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.

Gloria Amparo Acosta
Representante Legal
32302759

Laura Teresa Manrique
Contador Público
247472-T

Estado de Resultados Integral

ASOCIACION ALDEA FELIZ
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
NIT 900277019



Valores expresados en Pesos Colombianos

CUENTA	Nota	AV	AH	2023	2022
INGRESOS					
Ingresos por donaciones	8	100,0%	11,7%	\$169.993.599	\$152.026.252
UTILIDAD BRUTA		100,0%	11,8%	\$169.993.599	\$152.026.252
GASTOS ORDINARIOS		94,0%	7,8%	\$159.052.557	\$147.518.726
GASTOS ADMINISTRATIVOS		94,0%	7,8%	\$159.052.557	\$147.518.726
Beneficios a empleados	9	0,0%	-100,0%	\$0	\$50.000
Honorarios	10	23%	2,8%	\$36.703.696	\$35.719.000
Impuestos	11	3%	9,4%	\$5.092.642	\$4.653.473
Arrendamientos	12	8%	17,0%	\$12.223.450	\$10.444.350
Seguros	13	0%	19,0%	\$238.000	\$200.000
Servicios	14	33%	9,0%	\$52.946.737	\$48.569.878
Gastos legales	15	1%	-62,5%	\$1.480.200	\$3.944.703
Mantenimiento y reparaciones	16	21%	113,4%	\$32.873.396	\$15.405.846
Adecuación e instalación	17	0%	-100,0%	\$0	\$12.046.178
Depreciaciones	18	2%	100,0%	\$3.379.432	\$0
Gastos bancarios	19	0%	69,5%	\$286.200	\$168.870
Diversos	20	8%	15,2%	\$13.828.804	\$16.316.428
UTILIDAD OPERATIVA		6,9%	142,7%	\$10.941.042	\$4.507.526
UTILIDAD NETA		6,9%	142,7%	\$10.941.042	\$4.507.526

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.

Gloria Amparo Acosta

Representante Legal
32302759

Laura Teresa Manrique

Contador Público
247472-T

Estado de Cambio en el Patrimonio

ASOCIACION ALDEA FELIZ
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
NIT 900277019

Valores expresados en Pesos Colombianos



CONCEPTO	2022	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	2023
Resultado del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0
Resultados de ejercicios anteriores	\$235.658.846	\$4.507.526	\$0	\$240.166.372
Capital social	\$13.272.689	\$0	\$0	\$13.272.689
Resultados del ejercicio	\$4.507.526	\$6.433.516	\$0	\$10.941.042
TOTAL PATRIMONIO	\$253.439.061	\$10.941.042	\$0	\$264.380.102

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.

Gloria Amparo Acosta
Representante Legal
32302759

Laura Teresa Manrique
Contador Público
247472-T

Estado de Flujo de Efectivo Indirecto

ASOCIACION ALDEA FELIZ
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
NIT 900277019

Valores expresados en Pesos Colombianos



CUENTA	Nota	AH	2023	2022	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
Resultado del periodo			142,7%	\$10.941.042	\$4.507.526
Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización del efectivo					
Gasto por depreciación y amortización	5	100,0%	\$0	\$0	
Capital de trabajo usado generado por las operaciones del año			142,7%	\$10.941.042	\$4.507.526
Cambios en el capital de trabajo					
Cuentas por cobrar	4	100,0%	-\$27.976.300	\$0	
Proveedores	6	100,0%	\$0	\$0	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	100,0%	\$3.945.184	\$0	
Pasivos no financieros	8	100,0%	\$0	\$0	
Efectivo neto provisto por actividades de operación			-390,4%	-\$13.090.074	\$4.507.526
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Propiedad planta y equipo	5	100,0%	\$3.379.432	\$0	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión			100,0%	\$3.379.432	\$0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Capital social	9	100,0%	\$0	\$0	
Dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social		100,0%	\$0	\$0	

Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		100,0%	\$0	\$0
Efectivo y equivalente de efectivo	3	100,0%	-\$9.710.642	\$14.144.056
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	3	31,8%	\$58.559.794	\$44.415.738
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año		100,0%	\$48.849.152	\$58.559.794

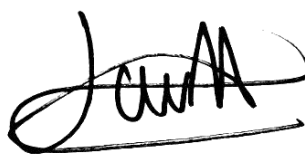
Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.



Gloria Amparo Acosta

Representante Legal

32302759



Laura Teresa Manrique

Contador Público

247472-T

Revelaciones a los estados financieros individual

ASOCIACION ALDEA FELIZ
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
NIT 900277019
Valores expresados en Pesos Colombianos



Nota 1: PRESENTACIÓN DE LA ENTIDAD

ASOCIACION ALDEA FELIZ, domiciliada en San Francisco Cundinamarca fue constituida por documento privado el 07 de abril de 2009, bajo el numero 7100 del libro I, que por acta No. 1 de asamblea de accionistas del 14 de marzo de 2009, inscrita el 07 de abril de 2009, bajo el numero S0502334 del libro I, la entidad tendrá como objeto principal actividades de la promoción, creación y desarrollo de ecoaldeas para el mejoramiento de la calidad de vida de sus asociados y de la comunidad en general. Las ecoaldeas se entienden como asentamientos humanos sostenibles, que trabajan de manera simultanea e integral en las dimensiones sociocultural, espiritual, económica y ambiental.

Nota 2: METODOLOGÍA DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS

Los estados financieros han sido preparados acogiendo voluntariamente bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en cumplimiento a Ley 1314 de 2009, reglamentado por el Decreto Único 2420 de 2015 DUR, modificados por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2018 y actualizados con el Decreto 2483 de Diciembre 28 de 2019; del Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 y guías y conceptos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

2.1. Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados acogiendo voluntariamente bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en cumplimiento a Ley 1314 de 2009, reglamentado por el Decreto Único 2420 de 2015 DUR, modificados por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2018 y actualizados con el Decreto 2483 de Diciembre 28 de 2019; del Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 y guías y conceptos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.2. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros individuales correspondientes a 2022 comparables con los estados financieros de 2021, elaborados de acuerdo a los requerimientos emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia bajo el Decreto Único Reglamentario de Información Financiera y Aseguramiento de la información numero 2420 del 14 de diciembre de 2015, Decreto 2483 de 2019 y sus respectivas modificaciones; cumplen los requerimientos de las NIIF para las Pymes.

2.3. entidad en Funcionamiento

Al preparar los estados financieros la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

2.4. Moneda Funcional y Traducción de Moneda Extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Los presentes estados financieros son preparados en pesos colombianos, que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la compañía, y que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes; es decir que se medirá en Pesos Colombianos aplicando la Tasa Representativa del Mercado (TRM) emitida por el Banco de la República en la fecha que ocurra la transacción. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

2.5. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su materialidad o importancia relativa, permitiendo a los usuarios la toma de decisiones económicas a partir de los estados financieros.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Para esta preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se calculará tomando como base el mayor entre los activos e ingresos de acuerdo al anexo final de estas revelaciones.

2.6. Esencia Sobre La Forma

La presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal, lo que estima que la información proporcionada en los estados financieros es fiable.

2.7. Compensación

La entidad no compensó activos con pasivos o ingresos con gastos excepto en las partidas que así lo requirió o permitió la NIIF. Es así como el pasivo por Impuesto de renta e Industria y Comercio fue compensado con las cuentas de activo de anticipos y retenciones en la fuente a título de Renta e ICA.

Por otro lado, no se compensaron partidas en el estado del resultado del período o de situación financiera con el objetivo de no limitar la capacidad de los usuarios para comprender las transacciones, y otros sucesos y condiciones que se hayan producido, así como para evaluar la forma adecuada los flujos futuros de efectivo de la entidad.

2.8. Base Contable de Acumulación

La entidad elaboró sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, registrando las partidas de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de acuerdo con las definiciones y reconocimientos previstos en el marco conceptual de la NIIF para PYMES. Adicional a lo anterior no ejerce ningún mecanismo de redondeo en las cifras presentadas.

2.9. Frecuencia y Uniformidad de la Información

Por política la compañía presenta un juego de estados financieros anualmente comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de cada año e información intermedia requerida. Bajo esta política la información es totalmente comparativa teniendo en cuenta que la Compañía mantiene la presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros de un periodo a otro.

2.10. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen:

Recursos en efectivo, que son los billetes y monedas en depósitos bancarios a disposición, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los depósitos incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna; los anteriores se mantienen a su valor nominal.

Pueden ser reconocidas como Equivalente al Efectivo las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses), que sean fácilmente convertibles en efectivo, que sean mantenidas para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y otros; las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Las inversiones que no cumplen con las anteriores condiciones o que cumplen con algunas, serán reconocidas como Instrumentos Financieros.

El importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la Compañía, deben estar disponibles para ser utilizados por esta y no deben presentar ningún tipo de restricción o limitación.

2.11. Instrumentos Financieros

2.11.1 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normal, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden a su precio de transacción.

Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Para la tasa de interés efectivo, se tomara como base para el cálculo del valor presente neto en adelante VPN, el promedio de los intereses de crédito de tesorería de las entidades financieras que mantengan relación con el grupo, para efectos del valor del dinero en el tiempo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor, aplicando la técnica tributaria del 33% por años.

2.11.2 Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores o prestadores de servicios, en el curso ordinario de la operación y actividad económica de la entidad.

Los proveedores y las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.11.3 Deterioro de Instrumentos Financieros

La entidad debe considerar un rango de posibles pérdidas de deterioro, dentro de un modelo de pérdida esperada, de acuerdo con los siguientes criterios:

* Por la naturaleza del negocio e independiente de tipo de riesgo la entidad optó por deteriorar al 100% toda obligación que supere los 6 meses posterior a la fecha de vencimiento excepto por los créditos relacionados con impuestos o accionistas

* No obstante, al párrafo anterior la entidad evaluará los indicios de deterioro establecidos como política para determinar la evidencia objetiva de deterioro.

Es factible que la entidad evalúe sus deudores o acreedores a la fecha en la que informe y en caso de obtener evidencia de deterioro reconocerá en sus estados financieros tal hecho independiente si estos no sobrepasan los 6 meses posteriores a la fecha de vencimiento.

2.12. Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo son activos para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios y se espera que sean utilizados durante más de un período, es decir, más de un año.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico siempre y cuando el activo supere dos salarios mínimos legales vigentes, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles al precio de adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Dirección General y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se reconocerá 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 anuales:

Clase de Activo	Vida útil en años
Muebles y Enseres	10
Equipo de Comunicación y Computación	5

La vida útil de los activos se revisará y ajustará, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. Sin exceder los límites tributarios permitidos.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, o cuando se venda.

2.13. Activos Intangibles

Los activos intangibles son identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Los activos intangibles se medirán al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La amortización se reconocerá cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Gerencia.

Para el cálculo de la amortización de los activos intangibles se utilizan las siguientes vidas útiles mensuales:

Activo	Amortización en meses
Software contable	12 Meses
Licencias programas	12 Meses

2.14. Activos Diferidos (Gastos Pagados por Anticipado)

Los activos diferidos, representan los gastos pagados por anticipado, es decir gastos que aún no han sido utilizados, cuyo objetivo es no afectar la información financiera de la entidad en los periodos en los que aún no se han consumido esos recursos y no tienen causalidad con los ingresos.

2.15 Deterioro de Activos No Financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden a la menor diferencia entre el monto del valor neto registrado en libros y su valor recuperable.

Se entiende por valor recuperable de los activos el monto neto que se obtendría de su venta o valor en uso.

De acuerdo con el análisis al terminar el periodo contable, si la entidad no tuvo evidencia de deterioro, no se registra ningún gasto en el periodo.

2.16. Beneficios a Empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones y cesantías e intereses sobre las cesantías, se clasifican dentro de los pasivos corrientes, son medidos al valor que la compañía espera pagar de acuerdo con la normatividad del Código Sustantivo del Trabajo.

La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

2.17. Provisiones y Contingencias

La compañía aplicará para la contabilización de todas las provisiones y contingencias, teniendo en cuenta los siguientes conceptos:

Provisiones: Se reconocerán cuando la Compañía tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado; cuando sea probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y cuando puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Pasivos Contingentes: No se reconocerán pasivos contingentes. Sin embargo, se informará en las notas a los estados financieros acerca de la existencia de un pasivo contingente, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota.

Activos Contingentes: No se reconocerán activos contingentes. Sin embargo, en el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la Compañía, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos en las notas a los estados financieros.

Grado de Certidumbre para Reconocimiento: Se monitoreará periódicamente las contingencias en las cuales se encuentre inmersa la Compañía, con el propósito de identificar, cambios que pudieran influir en las revelaciones o requerir ajustes a los estados financieros.

2.18 Impuesto a las Ganancias (Renta) Corriente y Diferido

El impuesto a las ganancias de la Compañía incluye todos los impuestos nacionales basados en ganancias fiscales, el cual requiere que reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden impuesto corriente y el impuesto diferido, reconociéndolo en el estado de resultados.

Impuesto a las Ganancias (Renta) Corriente: El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La Alta Gerencia evaluará periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación, para constituir las provisiones necesarias sobre los montos que se esperan pagar a las autoridades.

Impuesto a las Ganancias Diferido: El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la compañía recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedentes de periodos anteriores.

El impuesto a las ganancias diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

2.19 Ingresos de Actividades Ordinarias

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por el servicio del ciclo normal de las actividades de la Compañía. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Compañía; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades.

Se reconocerán los ingresos cuando existan incrementos en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes hechos a la Compañía.

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

2.20 Gastos y Costos

Los costos y gastos para la organización son los que surgen en el curso de las actividades ordinarias al igual que reconoce pérdidas como gastos que se generan por otros motivos o actividades distintas a las ordinarias.

La Compañía reconoce sus costos y gastos cuando existen decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien como generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado reducción del patrimonio y en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente.

Los gastos se medirán al mismo valor en que se disminuyó el activo o el valor en que aumentó el pasivo con los beneficios económicos pagados y por pagar por parte de la Compañía.

Gastos

Se reconocerán cuando existan decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los Activos, o bien como generación o aumento de los Pasivos, que dan como resultado reducción del Patrimonio, distintas de las relacionadas con las distribuciones hechas a la Compañía.

Los gastos para la Compañía son los que surgen en el curso de las actividades ordinarias al igual que reconoce pérdidas como gastos que se generan por otros motivos o actividades distintas a las ordinarias.

Para el reconocimiento de los Gastos, la Dirección General debe observar los criterios de reconocimiento de las partidas de los Activos y los Pasivos según sus respectivas políticas contables.

Se reconocerá como gastos ordinarios de administración a los gastos generados en el desarrollo de las actividades ordinarias de la Compañía, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Adicional se reconocerá como gastos financieros a los intereses y los otros gastos que están relacionados con los dineros que se han tomado prestados.

Costos

Se reconocerán cuando existan decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los Activos, o bien como Se reconocerá como Costo de Venta, todo gasto que sea necesario para la prestación de los servicios. Hacen parte del costo de venta: Los costos correspondientes a la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación de los servicios y aquellos que se generen periódicamente.

Los costos y gastos se medirán al mismo valor en que se disminuyó el activo o el valor en que aumentó el pasivo con los beneficios económicos pagados y por pagar por parte de la entidad.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A continuación se especifica efectivo y equivalente de efectivo, el cual esta compuesto así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2023	2022
Caja general	\$0	\$370.466
Caja administración	\$5.356.824	\$6.130.634
Caja tierra	\$600.000	\$3.335.958
CT Ahorros 1208 Bancos	\$13.725.706	\$42.416.696
Certificados de depósito a término (CDT) disponible	\$10.000.000	\$0
Fiducias	\$19.166.622	\$6.306.041
Total efectivo y equivalente de efectivo	\$48.849.152	\$58.559.794

El saldo de la Caja corresponde al valor del efectivo de las cajas de Administración, Tierra y caja general que se tiene para cubrir los gastos menores de la operación.

La cuenta bancaria de Bancolombia es utilizada para el pago de las transacciones de mayor cuantía de la asociación, entre ellas clientes, proveedores, cuentas por pagar. El CDT se abrió en agosto del año 2023 y su saldo es el valor de apertura, este terminan en el año 2024.

La fiducia tiene el saldo final del extracto a 31 de diciembre de 2023.

Esta cuenta no tiene ningún tipo de restricciones, observaciones o limitaciones.

Nota 4: CUENTAS POR COBRAR

A continuación se especifica cuentas por cobrar, el cual esta compuesto así:

CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
Anticipos y avances	\$1.211.594	\$0
Deudores varios	\$26.764.706	\$0
Total cuentas por cobrar	\$27.976.300	\$0

Nota 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se especifica propiedad planta y equipo, el cual esta compuesto así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
Rurales	\$180.000.000	\$180.000.000
Muebles y enseres	\$21.465.920	\$21.465.920
Equipos	\$15.040.298	\$15.040.298
Equipos de procesamiento de datos	\$70.450	\$70.450
Cultivos en desarrollo	\$887.010	\$887.010
Cultivos amortizables	\$606.818	\$606.818
Maquinaria y equipo	-\$15.040.298	-\$13.807.462
Equipo de oficina	-\$2.146.596	\$0
Equipo de computación y comunicación	-\$70.450	-\$70.450
Total propiedad planta y equipo	\$200.813.152	\$204.192.584

El terreno donde se encuentra ubicado Aldea Feliz. Los saldos iniciales de los muebles y enseres y el equipo de computo que posee la asociación con su respectiva depreciación.

Ninguno de los activos antes mencionados tiene algún tipo de limitación, ni ha sido otorgado como garantía de pasivos por parte de la Compañía

El método a utilizar para depreciar es en línea recta.

Nota 6: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se especifica cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, el cual esta compuesto así:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Otras Cuentas por Pagar	\$2.175.000	\$713.318
Otros Acreedores	\$11.083.502	\$8.600.000
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$13.258.502	\$9.313.318

Cuentas de cobro que quedan pendiente de pago.

Nota 7: PATRIMONIO

A continuación se especifica patrimonio, el cual esta compuesto así:

PATRIMONIO	2023	2022
Aportes sociales	\$13.272.689	\$13.272.689
Excedentes	\$240.166.372	\$235.658.846
Total patrimonio	\$253.439.061	\$248.931.535

Aportes sociales, Excedentes

Nota 8: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación se especifica ingresos de actividades ordinarias, el cual esta compuesto así:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022
Financieros	\$1.401.857	\$644.676
Donaciones	\$168.591.742	\$151.381.576
Total ingresos de actividades ordinarias	\$169.993.599	\$152.026.252

Lo Ingresos estan representados principalmente por las donaciones realizadas.

Nota 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación se especifica beneficios a empleados, el cual esta compuesto así:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
Gastos médicos y drogas	\$0	\$50.000
Total beneficios a empleados	\$0	\$50.000

Este valor corresponde a los gastos de unos medicamentos.

Nota 10: HONORARIOS

A continuación se especifica honorarios, el cual esta compuesto así:

HONORARIOS	2023	2022
Avalúos	\$1.600.000	\$0
Asesoría administrativa	\$24.052.300	\$16.559.400
Asesoría contable	\$10.645.496	\$19.119.600
Otros Honorarios	\$405.900	\$40.000
Total honorarios	\$36.703.696	\$35.719.000

Los servicios prestados por asesoría administrativa, financiera y demás servicios.

Nota 11: IMPUESTOS

A continuación se especifica impuestos, el cual esta compuesto así:

IMPUESTOS	2023	2022
A la propiedad raíz	\$752.668	\$1.886.658
IVA Descontable	\$3.962.354	\$856.767
Gravamen al Movimiento Financiero	\$377.620	\$391.353
Impuestos asumidos	\$0	\$1.493.934
Impuesto al consumo	\$0	\$24.761
Total impuestos	\$5.092.642	\$4.653.473

Impuesto de predial, impuesto en facturas que tienen IVA pero se lleva como gasto, y el impuesto de gravamen a los movimientos financieros.

Nota 12: ARRENDAMIENTOS

A continuación se especifica arrendamientos, el cual esta compuesto así:

ARRENDAMIENTOS	2023	2022
Construcciones y edificaciones	\$12.223.450	\$10.444.350
Total arrendamientos	\$12.223.450	\$10.444.350

Pagos a terceros considerando la utilización de edificaciones que no es propia de la asociación como parte del proyecto de infraestructura.

Nota 13: SEGUROS

A continuación se especifica seguros, el cual esta compuesto así:

SEGUROS	2023	2022
Otros seguros	\$238.000	\$200.000
Total seguros	\$238.000	\$200.000

Poliza de seguro adquirida para cubrir accidentes o contingencias para visitantes de la aldea feliz.

Nota 14: SERVICIOS

A continuación se especifica servicios, el cual esta compuesto así:

SERVICIOS	2023	2022
Aseo y vigilancia	\$11.854.012	\$12.261.698
Asistencia técnica	\$28.511.520	\$22.768.854
Acueducto y alcantarillado	\$257.245	\$0
Energía eléctrica	\$6.766.160	\$6.715.390
Teléfono	\$2.083.000	\$4.034.564
Transporte fletes y acarreos	\$1.444.000	\$587.000
Gas	\$1.846.000	\$2.055.000
Publicidad y propaganda	\$184.800	\$147.372
Total servicios	\$52.946.737	\$48.569.878

Servicios adquiridos para el aseo, limpieza y arreglos generales de la aldea.

Nota 15: GASTOS LEGALES

A continuación se especifica gastos legales, el cual esta compuesto así:

GASTOS LEGALES	2023	2022
Registro mercantil	\$1.480.200	\$1.332.000
Tramites y licencias	\$0	\$2.612.703
Total gastos legales	\$1.480.200	\$3.944.703

Renovación registro mercantil cámara de comercio de Facativa.

Nota 16: MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

A continuación se especifica mantenimiento y reparaciones, el cual esta compuesto así:

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2023	2022
Construcciones y edificaciones	\$31.446.896	\$10.326.517
Mantenimiento Maquinaria y equipo	\$1.426.500	\$5.079.329
Total mantenimiento y reparaciones	\$32.873.396	\$15.405.846

Servicios necesarios para el mantenimiento del territorio y los insumos necesarios, arreglos a propiedad planta y equipo.

Nota 17: ADECUACIÓN E INSTALACIÓN

A continuación se especifica adecuación e instalación, el cual esta compuesto así:

ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2023	2022
Reparaciones locativas	\$0	\$12.046.178
Total adecuación e instalación	\$0	\$12.046.178

Reparaciones realizadas a la infraestructura de aldea feliz

Nota 18: DEPRECIACIONES

A continuación se especifica depreciaciones, el cual esta compuesto así:

DEPRECIACIONES	2023	2022
Depreciación maquinaria y equipo	\$1.232.836	\$0
Equipo de oficina	\$2.146.596	\$0
Total depreciaciones	\$3.379.432	\$0

Registra los valores calculados por el ente económico sobre la base del costo ajustado por inflación, de acuerdo con las instrucciones señaladas en la cuenta 1592 -depreciación acumulada.

Nota 19: GASTOS BANCARIOS

A continuación se especifica gastos bancarios, el cual esta compuesto así:

GASTOS BANCARIOS	2023	2022
Gastos Bancarios	\$286.200	\$155.880
Comisiones Bancarias	\$0	\$12.990
Total gastos bancarios	\$286.200	\$168.870

Gastos bancarios generados por el uso de la cuenta de ahorros de Bancolombia

Nota 20: DIVERSOS

A continuación se especifica diversos, el cual esta compuesto así:

DIVERSOS	2023	2022
Comisiones	\$222.000	\$0
Gastos de representación y relaciones publicas	\$265.100	\$0
Elementos de aseo y cafetería	\$11.107.304	\$13.412.167
Útiles papelería y fotocopias	\$156.019	\$272.503
Combustibles y lubricantes	\$265.757	\$10.000
Taxis y buses	\$260.000	\$136.000
Casino y restaurante	\$0	\$1.652.017
Otros	\$1.552.623	\$833.740
Total diversos	\$13.828.804	\$16.316.428

Compras de elementos de aseo, insumo de mercado, alimento para mascotas, papelería, combustible y pagos por transporte.

Nota 21: OTRAS REVELACIONES

La compañía no declara, ni se evidencia que exista alguna otra circunstancia que sea relevante adicionar y que no haya sido informada en las notas anteriores, no se hallan indicios de futuras demandas.

Nota 22: EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se presentaron eventos significativos que requieran ser revelados o afecten la situación financiera de los estados financieros que se presenten.

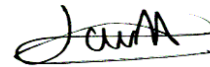
Nota 23: AUTORIZACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los Estatutos de la Compañía, el Representante Legal, dando cumplimiento al Gobierno Corporativo, es el encargado de estudiar, preparar y presentar los Estados Financieros, los cuales fueron analizados y autorizados por él, según consta en la certificación de Estados Financieros de 2023.

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.



Gloria Amparo Acosta
Representante Legal
32302759



Laura Teresa Manrique
Contador Público
247472-T