

**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

**COOPERACION CIUDADANOS ACTIVOS &CO NIT**  
**901.281.466-1**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A**  
**DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**

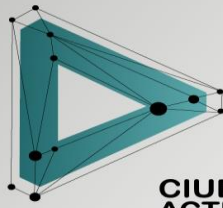
**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

## **CERTIFICACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **A señores Asociados**

De conformidad con el artículo 37 de la ley 222 de 1995 y el artículo 57 del Decreto 2649 de 1993 declaramos que hemos preparado los estados financieros básicos (Estado de Situación financiera ,Estado de Resultado y Resultado Integral , Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio) , que se acompañan a la presente, al 31 de diciembre de 2022 de **CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO** con base en las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, asegurando que presentan razonablemente la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y los resultados de sus operaciones, y que, además:

1. Las cifras incluidas han sido fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos; no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto importante sobre el estado financieros enunciados.
2. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también garantías dadas a terceros.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. No se ha presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
5. Se está dando cumplimiento a las normas vigentes sobre derechos de autor y propiedad intelectual.
6. De conformidad con lo estipulado en la ley 1314 de 2009 regulado por el decreto 3022 de 2013 y acogido a grupo 2 declaro que he preparado los estados financieros básicos, que se acompañan a la presente, al 31 de diciembre de 2022 Y 2021 con base en las normas de información financiera, aplicadas

**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**



Cel: 3104233142 - 3113918531



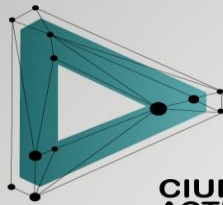
corporacionciudadanosactivos@gmail.com



@ciudadanos\_activos




Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares




**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**





uniformemente con las del año anterior asegurando que presentan razonablemente la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2022 y los resultados de sus operaciones.

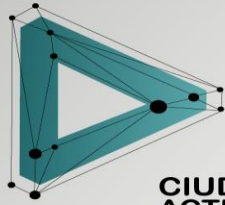
Dada en Pereira a los Treinta (30) días del mes de marzo de 2023.

  
ANGÉLICA LORENA ACOSTA PATIÑO  
CC 1.088.304.530  
Representante Legal

  
ANYELA VANESSA RIOS OLAYA  
Contador  
TP 182057-T

**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

-  Cel: 3104233142 - 3113918531
-  [corporacionciudadanosactivos@gmail.com](mailto:corporacionciudadanosactivos@gmail.com)
-  @ciudadanos\_activos
-  Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®

**CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO**  
**NIT 901.281.466-1**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**

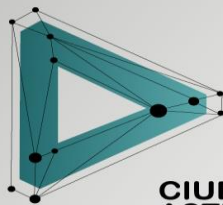
**Cifras Expresadas en Pesos Colombianos \$**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>NOTA</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectiv	4	\$ 160.653.505	\$ 20.729.173		7 Cuentas Comerciales por Pagar	\$ 36.261.028	\$ 13.638.699
<b>Total Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>		<b>\$ 160.653.505</b>	<b>\$ 20.729.173</b>		8 Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 20.053.000	\$ 6.753.033
							\$ -
<b>DEUDORES</b>					<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 56.314.028</b>	<b>\$ 20.391.732</b>
Cuentas Corrientes Comerciales		\$ 127.554.230	\$ 53.037.900				
Anticipos y Avances	5	\$ 33.748.755	\$ 11.584.773		9 Otros Pasivos	\$ 160.000.000	\$ 17.783.324
Anticipos de Impuestos Contribuc		\$ 15.497.775	\$ 9.548.707				
Otras Cuentas por Cobrar		\$ -	\$ -		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 216.314.028</b>	<b>\$ 38.175.056</b>
<b>Total Deudores</b>		<b>\$ 176.800.761</b>	<b>\$ 74.171.380</b>				
			\$ -				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 337.454.265</b>	<b>\$ 94.900.552</b>				
				10 <b>PATRIMONIO</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	6			Aportes Sociales	\$ 31.839.416	\$ 1.000.000	
Equipo de Procesamiento de Datos		\$ 2.126.050	\$ 2.126.050	Aporte para Futuros Aportes So	\$ 20.649.470	\$ -	
(-)Depreciaciones		\$ 2.126.050	\$ -	Resultados o Excedentes del			
<b>Total Planta Propiedad y Equipo</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 2.126.050</b>	Ejercicio	\$ 41.639.221	\$ 27.012.130	
				Resultados Acumulados	\$ 27.012.130	\$ 30.839.416	
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 121.140.236</b>	<b>\$ 58.851.546</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 337.454.265</b>	<b>\$ 97.026.602</b>	<b>TOTAL PASIVO +</b>			
				<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 337.454.265</b>	<b>\$ 97.026.602</b>	

Las notas del 01 a las 17 adjuntas son parte integrante de estos Estados de Situación Financiera

ANGELICA LORENA ACOSTA PATIÑO  
CC 1.088.304.530  
Representante Legal

ANYELA VANESSA RIOS OLAYA  
Contador  
TP 182057-T



CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®

**CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO**  
**NIT 901.281.466-1**

**ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A**  
**DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**

**Cifras Expresadas en Pesos Colombianos \$**

	<u>NOTA</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Actividades Ordinarias		\$ -	\$ 12.907.565
Actividades Empresariales y de Alquiler		\$ -	\$ 70.000.000
Otras Actividades de Servicios		\$ 1.999.260.310	\$ 179.156.555
Comunitarios, Sociales, y Personales			\$ 179.156.555
Devoluciones		-\$ 1.200.000.000	-\$ 35.000.000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	11	<b>\$ 799.260.310</b>	<b>\$ 227.064.120</b>
<b>COSTO DE SERVICIOS</b>			
	12	<b>\$ 199.663.678</b>	<b>\$ -</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES (-)</b>			
Gastos de Administracion	13	\$ 531.435.804	\$ 182.041.488
Gastos de Ventas		\$ 14.595.671	\$ 6.499.626
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>\$ 546.031.475</b>	<b>\$ 188.541.114</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			
		<b>\$ 53.565.157</b>	<b>\$ 38.523.006</b>
<b>OTROS INGRESOS OPERACIONALES (+)</b>			
No Operacionales	11	\$ 197.459	\$ 1.364.236
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>		<b>\$ 197.459</b>	<b>\$ 1.364.236</b>
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
No Operacionales	14	\$ 12.123.395	\$ 6.122.078
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>			
		<b>\$ 41.639.221</b>	<b>\$ 33.765.164</b>
<b>IMPUESTO</b>			
		\$ -	\$ 6.753.033
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			
		<b>\$ 41.639.221</b>	<b>\$ 27.012.131</b>

Las notas del 01 a las 17 adjuntas son parte integrante de estos Estados de Situación Financiera



ANGÉLICA LORENA ACOSTA PATIÑO  
CC 1.088.304.530  
Representante Legal



ANYELA VANESSA RIOS OLAYA  
Contador TP 182057-T

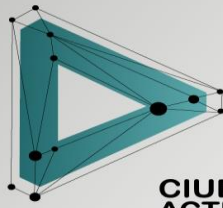
CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®

**CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO**

**NIT 901.281.466-1**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
Y 2021**

**Cifras Expresadas en Pesos Colombianos \$**

<b>Flujo de Efectivo provenientes de las actividades Operación</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utilidad el Ejercicio	\$ 41.639.221	\$ 27.012.130
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo</b>	\$ -	
<b>Provisto en actividades de Operación</b>	\$ -	
Depreciacion	\$ 2.126.050	\$ -
Amortizacion otros activos		
<b>(Incremento ) Disminucion en Activos</b>		
Cuentas Comerciales por Cobrar	-\$ 102.629.381	-\$ 61.201.799
<b>Incremento (Disminucion) en Pasivos</b>		
Proveedores y Otras Cuentas por Pagar	\$ 22.622.329	\$ 24.942.964
Pasivo por Impuestos Corrientes	\$ 13.299.967	\$ 6.753.033
Beneficios a Empleados	\$ -	\$ -
Otros Pasivos	\$ 142.216.676	\$ -
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>\$ 119.274.862</b>	<b>-\$ 2.493.671</b>
<b>Flujos de Efectivo en actividades de Inversion</b>		
Propiedad planta y Equipo	\$ -	-\$ 2.126.050
Para Incremento de Aportes	\$ 20.649.470	\$ -
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>\$ 20.649.470</b>	<b>-\$ 2.126.050</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Inversion</b>		
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ -
Para Incremento de Aportes	\$ -	
<b>Efectivo neto (usado en )provisto por actividades de financiacion</b>	<b>\$ -</b>	
<b>Cambio Neto en Disponible</b>	<b>\$ 139.924.332</b>	<b>-\$ 4.619.721</b>
Disponible al inicio del Periodo	\$ 20.729.173	\$ 25.348.894
<b>Disponible al Final del Ejercicio</b>	<b>\$ 160.653.505</b>	<b>\$ 20.729.173</b>

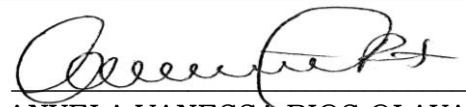
Las notas del 01 a las 17 adjuntas son parte integrante de estos Estados de Situación Financiera



ANGÉLICA LORENA ACOSTA PATIÑO

CC 1.088.304.530

Representante Legal



ANYELA VANESSA RIOS OLAYA

Contador TP 182057-T

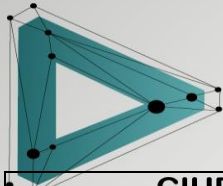
CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

**CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO**  
**NIT 901.281.466-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Por los Periodos 1 de Enero A 31 de Diciembre de 2022**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos \$**

**Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2022**

<b>EVENTO</b>	<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>RESERVAS / REVALORIZACION</b>	<b>EXCEDENTES O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>EXCEDENTES O DEFICIT ACUMULADOS</b>	<b>ADOPCION NIIF</b>	<b>TOTAL</b>
Saldos al inicio del periodo	\$ 1.000.000	\$ -	\$ 27.012.130	\$ 30.839.416	\$ -	\$ <b>58.851.546</b>
Reclasificacion de Excedentes Acumulados Para Aportes Sociales	\$ 30.839.416	\$ -	\$ -	-\$ 30.839.416	\$ -	\$ -
Aportes para Futuro aumento de Aportes Sociales	\$ 20.649.470	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ <b>20.649.470</b>
Reclasificacion en enero de 2022 del Resultado del Ejercicio de 2021 hacia la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	-\$ 27.012.130	\$ 27.012.130	\$ -	\$ -
Excedentes del Ejercicio 2022	\$ -	\$ -	\$ 41.639.221	\$ -	\$ -	\$ <b>41.639.221</b>
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>\$ 52.488.886</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 41.639.221</b>	<b>\$ 27.012.130</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 121.140.236</b>

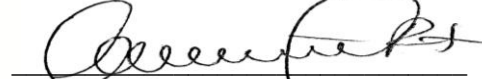
**NOTAS**

Los cambios en el patrimonio que surgen solamente de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores de periodos anteriores y cambios de políticas contables, puede presentar un único estado financiero.

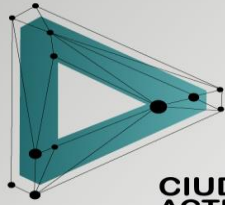
Las notas del 01 a las 17 adjuntas son parte integrante de estos Estados de Situación Financiera



ANGÉLICA LORENA ACOSTA PATIÑO  
CC 1.088.304.530  
Representante Legal



ANYELA VANESSA RIOS OLAYA  
Contador TP 182057-T



CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®

CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO  
NIT 901.281.466-1  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Por los Periodos 1 de Enero A 31 de Diciembre de 2021  
Cifras expresadas en pesos colombianos \$

Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2021

EVENTO	APORTES SOCIALES	RESERVAS / REVALORIZACION	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	ADOPCION NIIF	TOTAL
Saldos al inicio del periodo	\$ 1.000.000	\$ -	\$ 24.435.958	\$ 6.403.458	\$ -	\$ 31.839.416
Revalorización en enero de 2021 del Resultado del Ejercicio de 2020 hacia la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	-\$ 24.435.958	\$ 24.435.958	\$ -	\$ -
Excedentes del Ejercicio 2021	\$ -	\$ -	\$ 27.012.130	\$ -	\$ -	\$ 27.012.130
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>\$ 1.000.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 27.012.130</b>	<b>\$ 30.839.416</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 58.851.546</b>

**NOTAS**

Los cambios en el patrimonio que surgen solamente de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores de periodos anteriores y cambios de políticas contables, puede presentar un único estado financiero.


Las notas del 01 a las 17 adjuntas son parte integrante de estos Estados de Situación Financiera



ANGÉLICA LORENA ACOSTA PATIÑO

CC 1.088.304.530

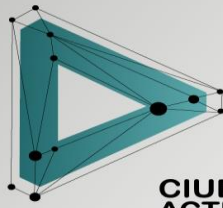
Representante Legal



ANYELA VANESSA RIOS OLAYA

Contador TP 182057-T





**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

### **NOTA 1-ENTIDAD REPORTANTE**

La CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO fue constituida por documento privado el 10 de abril de 2019 inscrito en la Cámara de Comercio del Municipio de Pereira el 08 de mayo de 2019, con el N° 225152 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro. su objeto social principal será la formulación, gestión, dirección, seguimiento y evaluación de proyectos sociales, deportivos, culturales y ambientales; así como la dirección, participación, coordinación, consolidación, organización, fomento, desarrollo, difusión y operación de actividades de ciencia, tecnología, innovación y emprendimiento. Generando impacto en la sociedad a través de prácticas de innovación abierta en cooperación con empresa, academia, estado y sociedad; en procura del bienestar integral de las comunidades, con responsabilidad en la gestión social y el desarrollo integral de niños, niñas, adolescentes, adultos, adultos mayores, población vulnerable, minoritaria y lo en situación de discapacidad. Los servicios que prestará la corporación se enfocarán en 7 líneas estratégicas.

### **NOTA 2 BASES DE PRESENTACION**

CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 3022 de 2015 prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera adoptadas en Colombia – NIIF divulgadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASS, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico o valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables, también requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**



Cel: 3104233142 - 3113918531



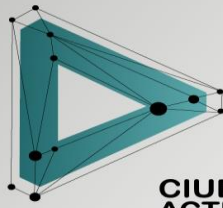
corporacionciudadanosactivos@gmail.com



@ciudadanos\_activos



Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®

### NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Fundación en concordancia a lo anterior:

- a. **Unidad Monetaria:** De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación, para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el peso colombiano.
- b. **Materialidad o importancia relativa** La información registrada en los estados financieros es materialmente importante o tiene Importancia relativa, cuando una omisión o inexactitud de partidas, registros o cifras, pueden influir en las decisiones económicas que la alta gerencia o terceros externos toman a partir de los estados financieros.

"La materialidad depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido" (Tomado NIC 1 Norma internacional de contabilidad, presentación de estados financieros)

- c. **Valor razonable** El valor razonable es una medición basada en el mercado. Se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo. Así mismo, corresponde al monto por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.
- d. **Medición a valor de costo** Corresponde al valor pagado por la contraprestación para adquirir un activo o pagar un pasivo en el momento de su adquisición y su reconocimiento.
- e. **Efectivo y equivalentes de efectivo** Para propósitos de la elaboración del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.
- f. **Cuentas comerciales por cobrar** Se reconocerá como cuentas comerciales por cobrar los derechos adquiridos por la sociedad en desarrollo de su objeto social, de las cuales se espera a futura una entrada de flujo financiero fijo o determinable a través del efectivo o equivalentes al efectivo. Serán reconocidas por el valor de la transacción inicial.

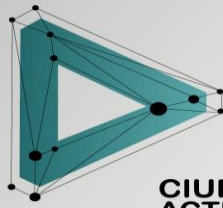
CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1

☎ Cel: 3104233142 - 3113918531

✉ corporacionciudadanosactivos@gmail.com

📷 @ciudadanos\_activos

📍 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

- g. Propiedades. Planta y equipo y depreciación** (NIC 16) Se reconocerán como propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados por la sociedad para la prestación de servicios; se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos por más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro. En caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Las propiedades, planta y equipo se detallarán por clases y se contabilizan al valor razonable. CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO decide registrar sus propiedades, planta y equipos mayores de \$ 1000.000 a su valor razonable y los menores de esta cifra se registrarán a costo histórico (modelo de costo).

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son reconocidos en el estado de resultados del periodo cuando se consumen. En tanto que las mejoras y adiciones significativas se agregan al costo de los mismos. La CORPORACION estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es realmente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición, cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo ó cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo.

La depreciación se calcula utilizando el sistema de línea recta, con base en la vida útil probable así:

<b>CLASE DE ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
Edificios	60 años
Maquinaria y Equipo	12 años
Muebles y Enseres	5 años
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	5 años
Flota y Equipo de Transporte	15 años

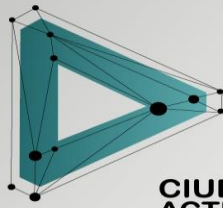
**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Las propiedades, planta y equipo, adquiridas bajo contratos de leasing financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del contrato, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada y en caso de activos fijos adquiridos se depreciarán en el mismo periodo los que sean iguales o inferiores a 30 uvt.

### **Otros activos**

En la CORPORACION CIUDADANOS ACTIVOS & CO se tomarán por otros activos las futuras licencias de software, los leasings financieros adquiridos.

### **Obligaciones Financieras.**

Corresponde a los préstamos que la CORPORACION obtenga para financiar el crecimiento operativo y para el desarrollo de las actividades propias del negocio. Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición o construcción de un activo, forman parte del costo de dicho activo. Los demás costos por préstamos se reconocen como gastos.

Las obligaciones financieras se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación a más de 12 meses contados desde la fecha del balance. Las obligaciones financieras se reconocerán al valor inicial recibido.

### **Proveedores y otras cuentas por pagar**

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas por la FUNDACION con terceros originados en el desarrollo del objeto social. Se medirán al costo inicial de la transacción.

### **Pasivo por impuestos corrientes**

Comprende todos los impuestos nacionales y municipales. El impuesto sobre la renta por pagar se establece con base en las normas tributarias establecidas para la Entidades sin Ánimo de Lucro y con clasificación de Régimen Tributario Especial.

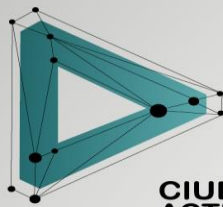
**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

### **Beneficios a empleados**

Comprende todas las retribuciones que la Fundación otorga a sus trabajadores por sus servicios. Se miden y ajustan al fin de cada periodo contable con base en las disposiciones laborales vigentes. Algunas prestaciones extralegales son aprobadas previamente por la Asamblea de Asociados dependiendo de los resultados.

### **Ingresos de actividades ordinarias (NIC 18)**

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen por parte de la Fundación cuando se ejecutan y se prestan efectivamente. Para el reconocimiento de ingresos se utiliza el principio de devengo.

### **Reconocimiento costos y gastos**

Para el reconocimiento de costos y gastos se utilizan los principios de asociación y devengo reconociéndolos en el periodo de la prestación efectiva de los servicios.

### **NOTA 4-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo. Incluye el efectivo y depósitos en bancos descontados los sobregiros bancarios. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa, se concilia con las partidas relacionadas en el estado de Situación financiera así:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja	\$ 21.630.731	\$ 8.530.740
Bancos	\$ 139.022.774	\$ 12.198.433
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>\$ 160.653.505</b>	<b>\$ 20.729.173</b>

Saldo en bancos conciliados a 31 de diciembre de 2022 y arqueo de caja a diciembre 31 de 2022.

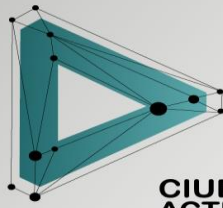
**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 [corporacionciudadanosactivos@gmail.com](mailto:corporacionciudadanosactivos@gmail.com)

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

### **NOTA 5-DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>
Clientes a)	\$ 127.554.230	\$	53.037.900
Anticipos y Avances b)	\$ 33.748.755	\$	11.584.773
Anticipo de Impuestos y Contribuciones c)	\$ 15.497.775	\$	9.548.707
<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras por Cobrar</b>	<b>176.800.761</b>	<b>\$</b>	<b>74.171.380</b>

- a) Saldo de clientes conciliados a 31 de diciembre de 2022 vs facturas físicas el 90% de las cuentas por pagar corresponden al Consorcio de Estudios y Diseños JDN 2023 Pereira.
- b) Saldo de Anticipos girados para ejecución de contratos.
- c) Saldo de Retenciones que nos practicaron según certificados emitidos por nuestros clientes.

### **NOTA 6- ACTIVO INMOVILIZADO EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	\$ 2.126.050	\$	2.126.050
(-)Depreciación Acumulada	\$ 2.126.050	\$	-
<b>Total Activo inmovilizado en Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$</b>	<b>2.126.050</b>

Se realizó para el periodo 2022 el cargo a resultado de depreciación por valor de \$2.126.050 valor total del activo.

### **NOTA 7- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>
Arrendamientos a)	\$ 3.289.653	\$	-
Costos y Gastos por Pagar b)	\$ 20.006.375	\$	11.109.699
Retención por Pagar c)	\$ 12.771.000	\$	2.529.000
Industria y Comercio d)	\$ 194.000	\$	-
<b>Total Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>\$ 36.261.028</b>	<b>\$</b>	<b>13.638.699</b>

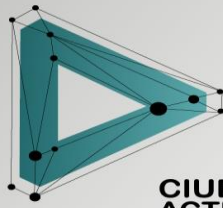
**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

- a) Saldo por concepto de arrendamiento de equipo para impresiones  
b) Saldo de costos y gastos por pagar está distribuido así :

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>VALOR</b>
RESTREPO ZAPATA CARLOS MARIO - 9.869.801	\$ 250.000
AGUDELO ENRIQUEZ LEONARDO - 10.098.658	\$ 10.272.751
AXIS CAD S.A.S. - 900.873.283	\$ 2.693.718
LITOGRAFIA ELITE PUBLICIDAD SAS - 901.303.410	\$ 1.281.500
MORENO DIANA CAROLINA - 1053.781.878	\$ 5.508.407
<b>Total Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>\$ 20.006.375</b>

- c) Retención en la fuente correspondiente al periodo de diciembre de 2022 , declarada y presentada en el formulario 3505678257624

4	2021	\$ 60.000		\$ 60.000	1/03/2023
2	2022	\$ 1.037.000		\$ 1.037.000	1/03/2023
3	2022	\$ 198.000		\$ 198.000	1/03/2023
5	2022	\$ 384.000		\$ 384.000	1/03/2023
12	2022	\$ 11.092.000		\$ 11.092.000	1/03/2023

- d) Saldo de retención de industria y Comercio 2022.

### **NOTA 8-IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
IVA a)	\$ 17.185.000	\$ -
Impuesto de Industria y Comercio b)	\$ 2.340.000	\$ -
Impuesto de Renta y Complementarios c)	\$ 528.000	\$ 6.753.033
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>\$ 20.053.000</b>	<b>\$ 6.753.033</b>

- a) Declaraciones de IVA pendiente por Cancelar

<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
IVA Cuatrimestre I DE 2021	\$ 2.125.000
IVA Cuatrimestre III DE 2022 3004661690289	\$ 15.060.000
<b>Total IVA por Pagar</b>	<b>\$ 17.185.000</b>

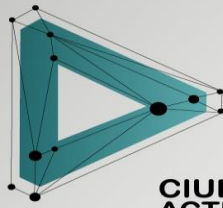
**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®

### NOTA 9-OTROS PASIVOS

	<b>2022</b>		<b>2021</b>
Anticipo de Clientes	\$ 160.000.000	\$	17.783.324
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>\$ 160.000.000</b>	<b>\$</b>	<b>17.783.324</b>

Anticipos recibidos de clientes para ejecución de contratos.

### NOTA 10-PATRIMONIO

	<b>2022</b>		<b>2021</b>
Aportes Sociales	\$ 31.839.416	\$	1.000.000
Incremento de Aportes Sociales	\$ 20.649.470	\$	-
Resultados o Excedentes del Ejercicio	\$ 41.639.221	\$	27.012.130
Resultados Acumulados	\$ 27.012.130	\$	30.839.416
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 121.140.236</b>	<b>\$</b>	<b>58.851.546</b>

Por Acta No. 03 del 02 de abril de 2021 de la Asamblea Extraordinaria De Asociados de Pereira, inscrito en esta Cámara de Comercio el 16 de abril de 2021, con el No. 227153 del Libro I del Registro de Entidades sin Ánimo de Lucro, se decretó Aumento del patrimonio el cual queda en \$31'839.416 (Treinta y un millones, ochocientos treinta y nueve mil, cuatrocientos dieciséis pesos) Incremento de aporte social se registró en libros contables el 01 de enero de 2022.

Se recibió en diciembre de 2022 por parte de los asociados por valor de \$20.649.470 para realizar incremento de aporte social en periodo futuro.

### NOTA 11 INGRESOS OPERACIONALES

	<b>2022</b>		<b>2021</b>
Comercio al por mayor y al por menor	\$ -	\$	12.907.565
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	\$ -	\$	70.000.000
Otras actividades de Servicios	\$ 1.999.260.310	\$	179.156.555
(-)Devoluciones	-\$ 1.200.000.000	-\$	35.000.000
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 799.260.310</b>	<b>\$</b>	<b>227.064.120</b>

CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1

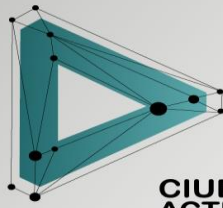
☎ Cel: 3104233142 - 3113918531

✉ corporacionciudadanosactivos@gmail.com

📷 @ciudadanos\_activos

📍 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares





**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

### **INGRESOS NO OPERACIONALES**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Financieras	\$ 40.910	\$ 1.378
Recuperaciones	\$ 155.136	\$ 54.193
Diversos	\$ 1.413	\$ 1.308.665
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 197.459</b>	<b>\$ 1.364.236</b>

### **NOTA 12-COSTO DE SERVICIOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorarios	\$ 50.334.199	\$ -
Arrendamientos	\$ 128.933	\$ -
Seguros	\$ 109.274	\$ -
Servicios	\$ 136.765.756	\$ -
Gastos de Viaje	\$ 3.832.846	\$ -
Diversos	\$ 8.492.670	\$ -
<b>Total Costo de Servicios</b>	<b>\$ 199.663.678</b>	<b>\$ -</b>

### **NOTA 13- GASTOS OPERACIONALES**

<b>Administrativos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorarios	\$ 183.864.001	\$ 4.430.000
Impuestos	\$ 6.317.016	\$ 608.700
Arrendamientos	\$ 44.159.806	\$ 22.723.545
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.250.000	\$ -
Seguros	\$ 2.091.735	\$ 201.848
Servicios	\$ 105.345.665	\$ 83.614.683
Gastos Legales	\$ 1.816.397	\$ 876.250
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.943.319	\$ -
Adecuacion e instalacion	\$ 60.000	\$ -
Gastos de Viaje	\$ 31.265.180	\$ 10.862.786
Depreciaciones	\$ 2.126.050	\$ -
Diversos	\$ 151.196.634	\$ 58.723.676
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>\$ 531.435.804</b>	<b>\$ 182.041.488</b>

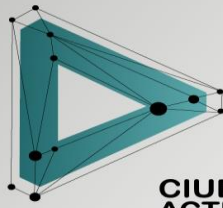
**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



**CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®**

<b>Ventas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servicios	\$ 14.595.671	\$ 2.420.000
Diversos	\$ -	\$ 4.079.626
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>\$ 14.595.671</b>	<b>\$ 6.499.626</b>

#### **NOTA 14-GASTOS NO OPERACIONALES**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Financieros	\$ 160.515	\$ 399.900
Gastos Extraordinarios	\$ 5.091.849	\$ 138.904
Gastos Diversos	\$ 5.284.064	\$ 5.583.274
Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 1.586.967	\$ -
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>\$ 12.123.395</b>	<b>\$ 6.122.078</b>

El reconocimiento total de los hechos económicos aquí informados ingresos, costos y gastos fueron registrados en el momento que ocurrieron con independencia de la fecha de su pago o de su cobro, cumplimiento así con una de la política contable aplicada por la Sociedad.

#### **NOTA 15-INDICADORES FINANCIEROS**

<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	ACTIVO CORRIENTE (-) PASIVO CORRIENTE	\$ 337.454.265 \$ 56.314.028	<b>\$281.140.237</b>
<b>LIQUIDEZ</b>	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	\$ 337.454.265 \$ 56.314.028	<b>5,99</b>
<b>ENDEUDAMIENTO</b>	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	\$ 216.314.028 \$ 337.454.265	<b>0,64</b>

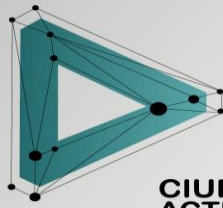
**CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1**

 Cel: 3104233142 - 3113918531

 corporacionciudadanosactivos@gmail.com

 @ciudadanos\_activos

 Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares



CIUDADANOS  
ACTIVOS & CO.®


<b>PATRIMONIO</b>	ACTIVO TOTAL (-) PASIVO TOTAL	<u>\$ 337.454.265</u> \$ 216.314.028	<b>\$121.140.237</b>
<b>COBERTURA INTERES</b>	UTILIDAD OPERACIONAL / INTERES	<u>\$ 53.565.157</u>	<b>53.565.157</b>
<b>RENTABILIDAD PATRIMONIO</b>	UTILIDAD OPERACIONAL / PATRIMONIO	<u>\$ 53.565.157</u> \$ 121.140.236	<b>0,442</b>
<b>RENTABILIDAD ACTIVOS</b>	UTILIDAD OPERACIONAL / ACTIVO	<u>\$ 53.565.157</u> \$ 337.454.265	<b>0,159</b>

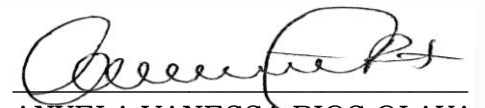
#### **NOTA 16-HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA**

Del 31 de diciembre de 2022 hasta la fecha de autorización para divulgar los estados financieros no se han conocido hechos relevantes que debieran ser revelados.





#### **NOTA 17-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación el 30 de marzo de 2023. Estos estados financieros serán puestos a consideración de la Asamblea de asociados para su aprobación.

  
ANGÉLICA LORENA ACOSTA PATIÑO  
CC 1.088.304.530 Representante Legal

  
ANYELA VANESSA RIOS OLAYA  
Contador TP 182057-T

CIUDADANOS ACTIVOS & CO. / NIT: 901281466-1

-  Cel: 3104233142 - 3113918531
-  corporacionciudadanosactivos@gmail.com
-  @ciudadanos\_activos
-  Cra 16 bis #5-44 Segundo piso - Pinares