

**Estados Financieros bajo NIIF Para PYMES
CORPORACION CODICE COMUNICACIONES
CALI – VALLE
DICIEMBRE 31 DE 2023**

CORPORACION CODICE COMUNICACIONES

CORPORACION CODICE COMUNICACIONES
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO
DICIEMBRE 2023 - 2022
(Expresados en miles de pesos)

ENTIDAD REPORTANTE

1. INFORMACION Y ACTIVIDADES PRINCIPALES DE LA CORPORACION

La Corporación Códice Comunicaciones (en adelante CODICE o la Corporación) fue constituida el 21 de junio de 2006 según consta en Cámara de Comercio bajo el número 2342 del libro I.

Es propósito de Códice es contribuir desde el campo de la comunicación al establecimiento de procesos construcción social participativa, autónoma y deliberativa para la consecución de metas colectivas que propendan por el bien común, a través de la realización de asesorías, procesos de formación, investigación y de producción audiovisual, multimedial, radiofónica e impresa.

Administración:

Se encuentra a cargo de la junta directiva y la Gerencia.

El control de vigilancia y supervisión es ejercido por el Revisor Fiscal en caso de ser necesario.

La Asamblea General de Asociados es el órgano máximo de autoridad de la Corporación y sus decisiones y acuerdos son obligatorios para todos, siempre que se hayan adoptado de conformidad con la Ley y el Estatuto.

Duración: La duración de la Corporación es indefinida, pero podrá disolverse en cualquier momento, en los casos, forma y términos previstos por la Ley y el Estatuto.

Domicilio Principal: El domicilio principal de la Corporación es el municipio de Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca, República de Colombia. El ámbito de operaciones será el de la República de Colombia.

Actualmente la Corporación no cuenta con capital humano, pues no ha podido ejercer sus operaciones hace más de cinco años.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 NORMAS CONTABLES PROFESIONALES APLICADAS

La Corporación prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducida de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

2.2. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La Estados Financieros de la Corporación han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. La Corporación ha cesado sus operaciones, pero se encuentra activa y se estima que dentro de un futuro previsible volverá a operar.

2.3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Corporación.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Efectivo y Efectivo Equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

DETALLE	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2023	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2022
Caja	\$ 104.437	\$ -
Banco de Occidente Cta Cte No 025-90831-0	\$ 8.937.172	\$ 8.266.070
Total	\$ 9.041.609	\$ 8.266.070

Al cierre del ejercicio el efectivo y equivalente de efectivo no presenta ninguna cláusula de restricción y por lo tanto es utilizado para el giro ordinario de la operación.

Nota 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Estas cuentas comprenden los Clientes y los deudores varios.

Los Clientes corresponden al rubro de las cuentas que, como resultado de la venta o prestación de servicios, la entidad ha ejecutado con recursos propios y una vez se cumplan los requerimientos contractuales dan lugar a la exigibilidad de los mismos a los diferentes clientes.

Los valores de este rubro se miden por el importe de la factura (párrafo 11.13) y se consideran recuperables, dado que se encuentran dentro del plazo máximo permitido por la política administrativa de la entidad, al cierre del ejercicio la entidad no posee saldos pendientes por cobrar.

Deudores Varios

Las cuentas por cobrar deudores varios, se encuentran compuestas de los siguientes ítems:

DETALLE	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2023	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2022
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 130.900	\$ -
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$ 2.059.386	\$ 28.315
TOTAL	\$ 2.190.286	\$ 28.315

Nota 3. Cuentas por pagar

Al cierre del ejercicio la Entidad posee un saldo de \$ 2.756.300 correspondiente a Retención en la fuente, ICA y costos y gastos por pagar.

Nota 4. Pasivos por Impuestos Corrientes

Al cierre del ejercicio la Entidad posee un saldo de \$ 50.436 correspondiente a impuestos corrientes por pagar de IVA que serán exigibles una vez se de presentación de estos impuestos dentro del calendario tributario vigente, se detalla de la siguiente manera:

Actualmente se presenta un saldo a favor de la entidad por IVA tercer cuatrimestre del año 2023 de \$57.161, el saldo de la cuenta contable de impuestos presenta una diferencia al cierre financiero por valor de \$107.597 corresponde a un saldo pendiente por pagar entregado en saldos inicial.

Nota 5. Aportes sociales.

El capital social de los corporados está conformado por las cuotas de admisión y sostenimiento. Su distribución es la siguiente:

CORPORADO	VALOR
Bedoya Hilda Viviana	\$ 3.625.790
Bohórquez Miguel Alejandro	\$ 2.842.547
Bolaños Katherine	\$ 850.000
Caicedo Jorge	\$ 3.625.790
Castro Cesar Tulio	\$ 4.065.190
Cataño Mónica Marion	\$ 3.651.790
Chagüendo Francy Elena	\$ 3.625.790
Franco Gomez Ximena	\$ 375.000
Gómez Cotta Camila	\$ 3.835.790
Jaramillo Sandra	\$ 650.000
Mayor Camilo Adolfo	\$ 3.625.790
Trujillo Paula Marcela	\$ 3.625.790
Valencia Giraldo Victor Hugo	\$ 6.625.790
Paz Freddy	\$ 650.000
Puente Orlando	\$ 3.250.790
TOTAL	\$ 44.925.847

Nota 6. Resultado de ejercicios anteriores.

Al cierre del ejercicio la entidad posee un valor negativo de \$33.739.059 correspondiente a resultado de ejercicios anteriores.

Nota 7. Resultado del ejercicio

Al cierre el ejercicio diciembre 31 de 2023 la Entidad está generando un resultado contable positivo de \$ 238.371.

Nota 8. Actividades Ordinarias

Los ingresos de la entidad correspondiente al desarrollo de su objeto social a diciembre 31 de 2023 son de \$ 34.861.131, proyectos totalmente ejecutados y cuyo detalle se relaciona a continuación:

INGRESOS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2023	%
Fundación para la orientación familiar funof	\$ 26.044.131	75%
Ministerio de cultura	\$ 8.817.000	25%
TOTAL	\$ 34.861.131	100%

Nota 9. Costos de ventas y prestación de servicios

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las compras de servicios, combustibles, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta y prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable en desarrollo de la operación de la entidad que al 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$ 27.550.300 equivalente al 79%.

Nota 10. Gastos Operacionales

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable como resultados de gastos del área administrativa y ventas de la Entidad y cuyo detalle se presenta a continuación:

DETALLE	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2023
HONORARIOS	\$ 3.600.000
SERVICIOS	\$ 960.900
DIVERSOS	\$ 15.085
GASTOS LEGALES	\$ 362.600
SEGUROS	\$ 83.751
TOTAL	\$ 5.022.336

Nota 11. Ganancias

Son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos, pero que no son ingresos de actividades ordinarias. SECCION 2 párrafo 25 de la NIIF para PYMES, la entidad al cierre del ejercicio la entidad tiene un valor de \$300.000 por concepto de recuperaciones.

Nota 12. Pérdidas de Actividades No ordinarias.

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable como resultados de gastos que no están relacionados con la operación de la entidad y corresponden a impuestos asumidos y gastos financieros, los cuales presentan un valor de \$ 1.561.124 cuyo detalle es:

DETALLE	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2023	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2022
FINANCIEROS	\$ 1.399.551	\$ 20.458
DIVERSOS	\$ 161.573	\$ -
TOTAL OTROS GASTOS NO OP.	\$ 1.561.124	\$ 20.458

Los gastos financieros se detallan así:

DETALLE	VALOR A 31 DE DICIEMBRE 2023	%
<i>COMISIONES BANCARIAS</i>	\$ 233.000	17%
<i>GASTOS BANCARIAS</i>	\$ 83.900	6%
<i>INTERESES</i>	\$ 19.000	1%
<i>GASTOS DE MANEJO</i>	\$ 920.835	66%
<i>GRAVAMEN AL MOVIMIENTO</i>	\$ 142.816	10%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 1.399.551	100%

Nota 13. Impuesto a las Ganancias

Según la SECCION 29, incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales y corresponde al impuesto de renta y complementarios a una tasa del 35%.

La entidad para el año gravable 2023 solicito la inscripción al Régimen de tributación especial RTE ante la DIAN, resultado satisfactorio y por tanto al cierre del año el impuesto a las ganancias o renta se tributa sobre una tarifa del 20% sobre los costos y gastos no deducibles de renta o que no hagan pagarte de la actividad operacional.

Nota 14. Indicadores financieros

Capital de trabajo	
Activo Corriente – Pasivo Corriente =	\$ 8.425.159
Índice de Liquidez	
Activo Corriente/ Pasivo Corriente =	4,00
Índice de Endeudamiento	
Pasivo Total / Activo Total =	25%
Rentabilidad del Patrimonio	
Utilidad Operacional/ Patrimonio =	0,27
Rentabilidad del activo	
Utilidad neta/ Activo Total =	2%

Hechos ocurridos después o antes del período sobre el que se informa

Según certificación del representante Legal y contador actualmente la entidad no tiene procesos jurídicos abiertos.



CESAR TULLIO CASTRO ROJAS
Representante Legal
Ver Certificación adjunta



NINI YOLANDA CIFUENTES GARCIA
Contador Público TP 143235-T
Ver Certificación adjunta

EIMAR YULDER MELO GARCIA
Revisor Fiscal
Ver Certificación adjunta