

## Información Financiera

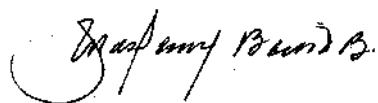
Medellín, 21 de febrero de 2022

**Señores**  
**ASAMBLEA GENERAL**  
**CORPORACIÓN CÍVICA CENTRO DE MEDELLÍN - CORPOCENTRO**  
**Ciudad**

En nuestra condición de Representante Legal y Contadora Pública titulada, bajo nuestra responsabilidad se prepararon los Estados Financieros Básicos: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición Financiera y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de **2021-2020** incluyendo sus correspondientes notas, certificamos según el Artículo 33 del Decreto Reglamentario 2649 de 1993 y Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al Reglamento y que las mismas han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y guardan autenticidad con la realidad económica de la **CORPORACIÓN CÍVICA CENTRO DE MEDELLÍN - CORPOCENTRO**.



**JORGE MARIO PUERTA SOTO**  
Representante Legal



**LUZ MARLENY BERRÍO B.**  
Contadora – TP 20490T

## Dictamen del Revisor Fiscal

Medellín, 18 de febrero de 2022

Señores:

Asamblea General de Afiliados  
CORPORACIÓN CÍVICA CENTRO DE MEDELLÍN "CORPOCENTRO"  
Ciudad

Asunto: ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS

### Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros consolidados adjuntos de Corporación Cívica de Medellín CORPOCENTRO, que comprenden al estado consolidado de la situación financiera al 31 diciembre de 2021, y los estados consolidados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

### Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros consolidados libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros consolidados, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros consolidados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

### Opinión

En mi opinión, los estados financieros consolidados adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

**Otros Asuntos**

Los estados financieros consolidados bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la Corporación Cívica de Medellín CORPOCENTRO, al 31 de diciembre de 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha 8 de febrero de 2022, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

**Informe sobre requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2021:

- a) La contabilidad de la Corporación Cívica de Medellín CORPOCENTRO ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Socios.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- f) Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.
- g) En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.
- h) Igualmente, se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN.
- i) Por otra parte para el año 2021 se realizó la implementación y funcionamiento de la factura electrónica , igualmente para el año 2022 se viene trabajando en la implementación y pruebas de la nómina electrónica para la DIAN.
- j) Así mismo la Corporación en cumplimiento del Decreto Único Reglamentario en materia tributaria No 1625 de 2016 establecidos en sus artículos 1.2.1.5.1.10 ,1.2.1.5.1.13, 1.2.1.5.1.15 ,llevo a cabo el proceso ante la DIAN ,para calificación, readmisión y actualización para la permanencia en el régimen Tributario Especial ,igualmente se cumple con esta disposición en el año 2021.



**Carlos Alberto Tabares Montoya**  
Revisor Fiscal  
TP 51250-T

## Estado de Situación Financiera

A 31 DE DICIEMBRE	Notas	2021	2020	VARIACION	
				\$	%
<b>ACTIVOS</b>					
ACTIVOS CORRIENTES	2.1	\$ 149,159,180	\$ 291,710,050	\$ -142,550,869	-49%
Efectivo y equivalentes a efectivo		\$ 29,888,727	\$ 46,705,959	\$ -16,817,232	-36%
Caja		\$ 600,000	\$ 300,000		
Bancos		\$ 29,288,727	\$ 46,405,959		
EFFECTIVO RESTRINGIDO		\$ 119,270,453	\$ 245,004,090	\$ -125,733,637	-51%
Inversiones					
Fiducolombia		\$ 119,270,453	\$ 245,004,090		
DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	2.2	\$ 8,443,249	\$ 7,317,757	\$ 1,125,492	15%
Cuentas por cobrar corrientes					
Cuentas por cobrar otros		\$ 533,929	\$ 167,687		
Afilaciones/Proyectos		\$ 7,909,320	\$ 7,150,070		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 157,602,429</b>	<b>\$ 299,027,807</b>	<b>\$ -141,425,377</b>	<b>-47%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>					
PASIVOS CORRIENTES		\$ 97,597,880	\$ 169,016,108	\$ -71,418,228	-42%
CUENTAS POR PAGAR		\$ 81,810,555	\$ 49,353,967	\$ 32,456,588	66%
Comerciales-Servicios publicos		\$ 72,920,555	\$ 30,071,550		
Retención fuente-Dian		\$ 1,883,000	\$ 1,950,000		
Impuestos gravámenes y tasas		\$ 7,007,000	\$ 17,332,417		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.3	\$ 15,787,325	\$ 13,658,541	\$ 2,128,784	16%
Prestaciones sociales		\$ 15,787,325	\$ 13,658,541		
OTROS PASIVOS	2.4	\$ -	\$ 106,003,600	\$ -106,003,600	-100%
Ingresos recibidos por anticipado		\$ -	\$ 106,003,600		
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 97,597,880</b>	<b>\$ 169,016,108</b>	<b>\$ -71,418,228</b>	<b>-42%</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>\$ 60,004,549</b>	<b>\$ 130,011,699</b>	<b>\$ -70,007,150</b>	<b>-54%</b>
REVALORIZACIÓN		\$ 46,324,147	\$ 46,324,147	\$ -	0%
EXCEDENTES-DÉFICIT		\$ 13,680,402	\$ 83,687,551	\$ -70,007,150	-84%
EXCED-DÉFICIT DEL EJERCICIO		\$ 13,680,402	\$ -	\$ 65,427,778	\$ -51,747,377
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -	\$ 18,259,773	\$ -18,259,773	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 157,602,429</b>	<b>\$ 299,027,807</b>	<b>\$ -141,425,377</b>	<b>-47%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 53,095,679	\$ 53,095,679		
DEUDORAS FISCALES		\$ 2,166,525,852	\$ 2,166,525,852		
POR EL CONTRARIO		\$ 2,219,621,531	\$ 2,219,621,531		

JORGE MARIO PUERTA SOTO  
Director Ejecutivo

LUZ MARLENY BERRIO BARRERA ERA  
Contadora - T.P. 20490T

CARLOS ALBERTO TABARES MONTOYA  
Revisor Fiscal - T.P. 51250T

## Estado de Resultados Comparativos

ENERO 1 A DICIEMBRE 31	Notas	2021	2020	VARIACIÓN	
				\$	%
INGRESOS		\$ 414,636,106	\$ 343,843,706	\$ 70,792,400	21%
Ingresos por actividades proyectos		\$ 220,493,456	\$ 154,819,981	\$ 65,673,475	42%
Afiliaciones		\$ 194,142,650	\$ 189,023,725	\$ 5,118,925	3%
Devoluciones		\$ -	\$ 4,689,998	-\$ 4,689,998	-100%
COSTO DE LOS SERVICIOS					
PRESTADOS		\$ 226,090,402	\$ 109,508,208	\$ 116,582,194	106%
TRASLADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 83,687,551	\$ -	-\$ 83,687,551	
EXCEDENTE BRUTO				\$ -	
EN SERVICIOS		\$ 272,233,255	\$ 229,645,500	\$ 42,587,755	19%
GASTOS GENERALES OPERACIONALES DE					
ADMINISTRACION		\$ 228,334,524	\$ 225,795,970	\$ 2,538,554	1%
Gastos de Personal		\$ 186,834,528	\$ 189,107,197	-\$ 2,272,669	-1%
Honorarios		\$ 14,624,000	\$ 14,845,803	-\$ 221,803	-1%
Impuestos		\$ 1,451,397	\$ 6,516,864	-\$ 5,065,467	-78%
Seguros		\$ 1,121,500	\$ 2,394,170	-\$ 1,272,670	-53%
Servicios		\$ 10,015,648	\$ 7,097,472	\$ 2,918,176	41%
Gastos Legales		\$ 7,659,088	\$ 1,414,700	\$ 6,244,388	441%
Gastos Mantenimiento y Reparac,		\$ 2,175,898	\$ 2,343,167	-\$ 167,269	-7%
Diversos		\$ 4,452,465	\$ 2,076,597	\$ 2,375,868	114%
NO OPERACIONALES		\$ 40,216,951	\$ 37,766,244	\$ 2,450,707	6%
Financieros		\$ 3,790,261	\$ 1,764,732	\$ 2,025,529	115%
Gastos Extraordinarios		\$ 36,426,690	\$ 36,001,512	\$ 425,178	1%
EXCEDENTES Y/O DEFICIT		\$ 3,681,780	-\$ 33,916,714	\$ 37,598,494	-111%
INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 11,916,622	\$ 56,741,487	-\$ 44,824,865	-79%
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
ANTES DE IMPUESTOS	2.4	\$ 15,598,402	\$ 22,824,773	-\$ 7,226,371	-32%
IMPUESTO DE RENTA		-\$ 1,918,000	-\$ 4,565,000	\$ 2,647,000	-58%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 13,680,402	\$ 18,259,773	-\$ 4,579,371	-25%

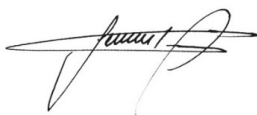
JORGE MARIO PUERTA SOTO  
Director Ejecutivo

LUZ MARLENY BERRIO BARRERA ERA  
Contadora - T.P. 20490T

CARLOS ALBERTO TABARES MONTOYA  
Revisor Fiscal - T.P. 51250T

## Estado de Cambios en la Situación Financiera

ENERO 1 A DICIEMBRE 31	2021	2020	AUMENTO	DISMINUCIÓN
ACTIVO CORRIENTE			\$	\$
EFFECTIVO	\$ 29,888,727	\$ 46,705,959		\$ -16,817,232
EFFECTIVO RESTRINGIDO	\$ 119,270,453	\$ 245,004,090		\$ -125,733,637
CUENTAS POR COBRAR	\$ 8,443,249	\$ 7,317,757	\$ 1,125,492	
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 157,602,429</b>	<b>\$ 299,027,806</b>		<b>\$ -141,425,377</b>
PASIVO CORRIENTE				
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 97,597,880	\$ 169,016,108		\$ -71,418,228
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 97,597,880</b>	<b>\$ 169,016,108</b>		<b>\$ -71,418,228</b>
CAPITAL DE TRABAJO	\$ 60,004,549	\$ 130,011,698		\$ -70,007,149
ACTIVO CORRIENTE MENOS PASIVO CORRIENTE	\$ 60,004,549	\$ 130,011,698		\$ -70,007,149
AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO	\$ 70,007,149			
SUMAS	\$ 130,011,698	\$ 130,011,698		



JORGE MARIO PUERTA SOTO  
Director Ejecutivo



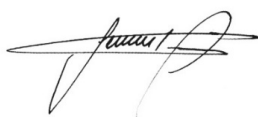
LUZ MARLENY BERRIO BARRERA  
Contadora - T.P. 20490T



CARLOS ALBERTO TABARES MONTOYA  
Revisor Fiscal - T.P. 51250T

## Estado de Flujo de Efectivo

ENERO 1 A DICIEMBRE 31	2021	2020	VARIACIÓN	VARIACIÓN
			\$	%
<b>INCREMENTOS</b>				
Actividades Conexas	\$ 220,493,456	\$ 154,819,981	\$ 65,673,475	42%
Afiliaciones	\$ 194,142,652	\$ 189,023,725	\$ 5,118,927	3%
Devoluciones	\$ -	\$ -4,689,998	\$ -4,689,998	100%
Otros Ingresos				
Municipio de Medellín / Otras Recuperaciones	\$ 4,697,105	\$ 27,095,030	\$ -22,397,925	-83%
Rendimientos Financieros	\$ 2,019,517	\$ 12,358,930	\$ -10,339,413	-84%
Premios/ Donaciones/ Aprovechamientos	\$ 5,200,000	\$ 17,287,528	\$ -12,087,528	-70%
<b>Recursos Generados</b>	\$ 426,552,730	\$ 395,895,196	\$ 30,657,534	8%
<b>DISMINUCION</b>				
De Operación				
Costos y Gastos	\$ 410,954,326	\$ 373,070,422	\$ 37,883,904	10%
Traslado Excedentes Ejercicios Ant.	\$ 83,687,551	\$ 30,000,000	\$ 53,687,551	179%
Impuesto de Renta	\$ 1,918,000	\$ 4,565,000	\$ -2,647,000	-58%
Aumento/Disminución Cuentas Por Cobrar	\$ 1,125,492	\$ -12,485,260	\$ 13,610,752	-109%
Aumento/Disminución Cuentas Por Pagar	\$ 71,418,228	\$ 3,452,393	\$ 67,965,835	1969%
<b>Aplicación de Recursos</b>	\$ 569,103,597	\$ 398,602,555	\$ 170,501,042	43%
<b>Diferencia</b>	\$ -142,550,867	\$ -2,707,359	\$ -139,843,508	5165%
Saldo Inicial del Efectivo	\$ 291,710,049	\$ 294,417,408	\$ -2,707,359	-1%
Saldo Final Efectivo: Caja, Bancos e Inversiones	\$ 149,159,182	\$ 291,710,049	\$ -142,550,867	-49%



JORGE MARIO PUERTA SOTO  
Director Ejecutivo



LUZ MARLENY BERRIO BARRERA  
Contadora - T.P. 20490T



CARLOS ALBERTO TABARES MONTOYA  
Revisor Fiscal - T.P. 51250T

## Estado de Cambios en el Patrimonio

		2021	2020
34	Revalorización del Patrimonio	46,324,147	46,324,147
36	Resultados del Ejercicio	13,680,402	18,259,773
37	Resultado de Ejercicios Anteriores		
3705	Excedentes acumulados a 1994	34,590,667	34,590,667
3705	Excedentes acumulados a 1995	15,004,258	15,004,258
3710	Déficit 1996	- 34,000,330	- 34,000,330
3710	Déficit 1997	- 16,892,637	- 16,892,637
3705	Excedentes 1998	14,319,313	14,319,313
3710	Déficit 1999	- 12,533,901	- 12,533,901
3710	Déficit 2000	- 7,746,405	- 7,746,405
3710	Déficit 2001	- 23,662,294	- 23,662,294
3710	Déficit 2002	- 4,955,353	- 4,955,353
3710	Déficit 2003	- 4,331,880	- 4,331,880
3705	Excedentes 2004	8,087,945	8,087,945
3705	Excedentes 2005	4,470,091	4,470,091
3705	Excedentes 2006	34,705,138	34,705,138
3710	Déficit 2007	- 3,470,376	- 3,470,376
3705	Excedentes 2008	471,619	471,619
3710	Déficit 2009	- 7,541,226	- 7,541,226
3705	Excedentes 2010	114,926	114,926
3710	Déficit año 2011	- 2,288,630	- 2,288,630
3710	Déficit año 2012	- 8,398,689	- 8,398,689
3705	Excedentes 2013	19,487,266	19,487,266
3705	Excedentes 2014	2,096,393	2,096,393
3705	Excedentes 2015	6,296,046	6,296,046
3705	Excedentes 2016	7,518,161	7,518,161
3705	Reinversión excedentes 2016	- 13,821,941	- 13,821,941
3705	Excedentes 2017	36,070,288	36,070,288
3705	Reinversión excedentes 2018	32,118,289	32,118,289
3705	Reinversión excedentes	- 43,588,449	- 43,588,449
3705	Reinversión excedentes 2018	- 32,118,289	- 32,118,289
3705	Excedentes 2019	95,427,778	95,427,778
3705	Reinversión excedentes	- 30,000,000	- 30,000,000
3705	Excedentes 2020	18,259,773	
3705	Reinversión excedentes 2021	- 83,687,551	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>60,004,549</b>	<b>130,011,698</b>

JORGE MARIO PUERTA SOTO  
Director Ejecutivo

LUZ MARLENY BERRIO BARRERA  
Contadora - T.P. 20490T

CARLOS ALBERTO TABARES MONTOYA  
Revisor Fiscal - T.P. 51250T



## Notas a los Estados Financieros

### NOTA 1. ENTIDAD

La Gobernación de Antioquia, mediante Resolución 40584 de Noviembre 26 de 1993, otorgó personería jurídica, y calificó como entidad sin ánimo de lucro a la CORPORACIÓN CÍVICA CENTRO DE MEDELLÍN “CORPOCENTRO”, con NIT. 800.217.304.

Su última reforma Estatutaria fue el 9 de marzo de 2017 mediante el Acta No. 24 de la Asamblea General Ordinaria de los Miembros de la Corporación Cívica Centro de Medellín.

### NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y la presentación de sus Estados Financieros la Corporación Cívica Centro de Medellín “Corpocentro”, aplica los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia y prescritos en disposiciones legales: Decreto 2706 año 2012 (NIF) y el Decreto reglamentario 2649 año 1993.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO.

#### 2.1 ACTIVO CORRIENTE

Los valores reflejados contablemente a diciembre 31 de 2021 y 2020, como activos corrientes, son los que la Corporación tiene depositados en caja, bancos e inversiones, para ser utilizados en forma inmediata, \$149.159.180, con fines generales o específicos y estas cuentas a la misma fecha se encontraban debidamente conciliadas.

A la fecha de cierre no se tiene conocimiento de ninguna restricción o impedimento legal para su libre uso operativo.

#### 2.2 CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2021 la Corporación tiene por cobrar \$8.443.249. Comparando este valor con el saldo de 2020, incrementa un 15%.

#### 2.3. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El cálculo y la consolidación de prestaciones sociales corresponden al cierre del ejercicio 2021: Cesantías e intereses \$7.621.467 y vacaciones causadas \$8.165.858, para un total \$15.787.325.

### ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

#### 2.4 CUENTAS DE RESULTADOS

Los ingresos y egresos fueron reconocidos en cuenta de resultados atendiendo la norma técnica de la causación.

La presentación de los Estados Financieros se realiza usando las denominaciones del plan único de cuentas. El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa a un hecho económico debido a su naturaleza o

cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los programas y licencias usados en los equipos de la Corporación están debidamente licenciados.

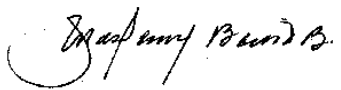
### NOTA 3 REGISTROS HISTÓRICOS

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
<b>CUENTAS DE RESULTADO</b>						
Ingresos	426.552.728	395.895.195	533.085700	362.597.633	402.717.985	336.232.606
Costos y gastos	412.872.326	377.635.422	437.657922	330.479.344	366.647.697	328.714.445
Excedentes	13.680.402	18.259.773	95.427.778	32.118.289	36.070.288	7.518.161
Déficit						
<b>INFORMACIÓN FINANCIERA</b>						
Estado Patrimonial						
Activo	157.602.429	299.027.806	314.220.425	167.401.764	130.673.421	125.667.875
Pasivo	97.597.880	169.016.108	172.468.500	88.959.328	40.760.825	71.825.567
Patrimonio	60.004.549	130.011.698	141.751.925	78.442.436	89.912.596	53.842.308



JORGE MARIO PUERTA SOTO

Director Ejecutivo



LUZ MARLENY BERRIO BARRERA

Contadora - T.P. 20490T



CARLOS ALBERTO TABARES MONTOYA

Revisor Fiscal - T.P. 51250T