

Estados Financieros

2022

Información Financiera

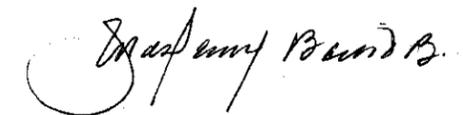
Medellín, 7 de febrero de 2023

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 **2022-2021** 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, 7 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 Centro de Medellín CORPOCENTRO, que comprenden al estado consolidado de la situación financiera al 31 diciembre de 2022, 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.

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 Corporación al 31 de diciembre de 2022, 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 Centro de Medellín CORPOCENTRO, al 31 de diciembre de 2022, 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 2 de febrero de 2023, 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 2022:

- a) La contabilidad de la Corporación Cívica Centro 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 empleados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Corporación 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) 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 2022.

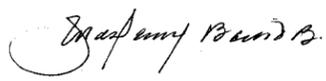
Carlos Alberto Tabares Montoya
Revisor Fiscal
TP 51250-T

Informe de Gestión 2022

Estado de Situación Financiera

A 31 DE DICIEMBRE	Notas	2022	2021	VARIACION	
				\$	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES	2.1	\$ 87,000,675	\$ 149,159,180	\$ -62,158,505	-42%
Efectivo y equivalentes a efectivo		\$ 11,062,653	\$ 29,888,727	\$ -18,826,074	-63%
Caja		\$ -	\$ 600,000		
Bancos		\$ 11,062,653	\$ 29,288,727		
EFFECTIVO RESTRINGIDO		\$ 75,938,022	\$ 119,270,453	\$ -43,332,431	-36%
Inversiones					
Fiducolombia		\$ 75,938,022	\$ 119,270,453		
DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR	2.2	\$ 11,818,397	\$ 8,443,249	\$ 3,375,148	40%
Cuentas por cobrar corrientes					
Cuentas por cobrar otros		\$ 1,914,897	\$ 533,929		
Afiliaciones/Proyectos		\$ 9,903,500	\$ 7,909,320		
TOTAL ACTIVOS		\$ 98,819,072	\$ 157,602,429	\$ -58,783,357	-37%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVOS CORRIENTES		\$ 51,182,065	\$ 97,597,880	\$ -46,415,815	-48%
CUENTAS POR PAGAR		\$ 27,012,886	\$ 81,810,555	\$ -54,797,669	-67%
Comerciales-Servicios publicos		\$ 20,721,774	\$ 72,920,555		
Retencion fuente-Dian		\$ 1,364,812	\$ 1,883,000		
Impuestos gravámenes y tasas		\$ 4,926,300	\$ 7,007,000		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.3	\$ 24,169,179	\$ 15,787,325	\$ 8,381,854	53%
Prestaciones sociales		\$ 24,169,179	\$ 15,787,325		
TOTAL PASIVO		\$ 51,182,065	\$ 97,597,880	\$ -46,415,815	-48%
PATRIMONIO		\$ 47,637,007	\$ 60,004,549	\$ -12,367,542	-21%
REVALORIZACIÓN		\$ 46,324,147	\$ 46,324,147	\$ -	0%
EXCEDENTES-DÉFICIT		\$ 1,312,860	\$ 13,680,402	\$ -12,367,542	-90%
EXCED-DÉFICIT DEL EJERCICIO		\$ 1,312,860	\$ -	\$ -12,367,542	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 98,819,072	\$ 157,602,429	\$ -58,783,357	-37%
CUENTAS DE ORDEN					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 53,095,679	\$ 53,095,679	\$ -	
DEUDORAS FISCALES		\$ 2,166,525,852	\$ 2,166,525,852	\$ -	
CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA		\$ 2,219,621,531	\$ 2,219,621,531	\$ -	


JORGE MARIO PUERTA SOTO
 Director Ejecutivo


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


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

Informe de Gestión 2022

Estado de Resultados Comparativos

ENERO 1 A DICIEMBRE 31	Notas	2022	2021	VARIACION	
				\$	%
INGRESOS		\$ 344,937,245	\$ 414,636,106	-\$ 69,698,861	-17%
Ingresos por actividades proyectos		\$ 169,245,945	\$ 220,493,456	-\$ 51,247,511	-23%
Afiliaciones		\$ 175,691,300	\$ 194,142,650	-\$ 18,451,350	-10%
COSTO DE LOS SERVICIOS					
PRESTADOS		\$ 114,660,795	\$ 226,090,402	-\$ 111,429,607	-49%
TRASLADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-\$ 13,680,402	-\$ 83,687,551	\$ 70,007,149	
EXCEDENTE BRUTO				\$ -	
EN SERVICIOS		\$ 243,956,852	\$ 272,233,255	-\$ 28,276,403	-10%
GASTOS GENERALES					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		\$ 240,882,169	\$ 228,334,524	\$ 12,547,645	5%
Gastos de Personal		\$ 210,365,779	\$ 186,834,528	\$ 23,531,251	13%
Honorarios		\$ 15,911,000	\$ 14,624,000	\$ 1,287,000	9%
Impuestos		\$ 6,221	\$ 1,451,397	-\$ 1,445,176	-100%
Seguros		\$ 1,093,500	\$ 1,121,500	-\$ 28,000	-2%
Servicios		\$ 9,474,032	\$ 10,015,648	-\$ 541,616	-5%
Gastos Legales		\$ 1,100,221	\$ 7,659,088	-\$ 6,558,867	-86%
Gastos Mantenimiento y Reparac.		\$ -	\$ 2,175,898	-\$ 2,175,898	-100%
Diversos		\$ 2,931,416	\$ 4,452,465	-\$ 1,521,049	-34%
NO OPERACIONALES		\$ 12,981,610	\$ 40,216,951	-\$ 27,235,341	-68%
Financieros		\$ 3,563,070	\$ 3,790,261	-\$ 227,191	-6%
Gastos Extraordinarios		\$ 9,418,540	\$ 36,426,690	-\$ 27,008,150	-74%
EXCEDENTES Y/O DEFICIT OPERACION.		-\$ 9,906,927	\$ 3,681,780	-\$ 13,588,707	-369%
INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 11,219,787	\$ 11,916,622	-\$ 696,835	-6%
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
ANTES DE IMPUESTOS	2.4	\$ 1,312,860	\$ 15,598,402	-\$ 14,285,542	-92%
IMPUESTO DE RENTA		\$ -	-\$ 1,918,000	\$ 1,918,000	-100%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 1,312,860	\$ 13,680,402	-\$ 12,367,542	-90%


JORGE MARIO PUERTA SOTO
 Director Ejecutivo


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


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

Informe de Gestión 2022

Estado de Cambios en la Situación Financiera

ENERO 1 A DICIEMBRE 31	2022	2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN
ACTIVO CORRIENTE			\$	\$
EFFECTIVO	\$ 11,062,653	\$ 29,888,727		\$ -18,826,074
EFFECTIVO RESTRINGIDO	\$ 75,938,022	\$ 119,270,453		\$ -43,332,431
CUENTAS POR COBRAR	\$ 11,818,397	\$ 8,443,249	\$ 3,375,148	
TOTALES	\$ 98,819,072	\$ 157,602,429	\$ 3,375,148	\$ -58,783,357
PASIVO CORRIENTE				
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 51,182,065	\$ 97,597,880		\$ -46,415,815
TOTALES	\$ 51,182,065	\$ 97,597,880		\$ -46,415,815
CAPITAL DE TRABAJO	\$ 47,637,007	\$ 60,004,549		\$ -12,367,542
ACTIVO CORRIENTE MENOS PASIVO CORRIENTE				
AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL DE TRABAJO	\$ -12,367,542			
SUMAS	\$ 60,004,549	\$ 60,004,549		

JORGE MARIO PUERTA SOTO
Director Ejecutivo

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

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

Informe de Gestión 2022

Estado de Flujo de Efectivo

ENERO 1 A DICIEMBRE 31	2022	2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN
INCREMENTOS			\$	%
Actividades Conexas	\$ 169,245,945	\$ 220,493,456	\$ -51,247,511	-23%
Afiliaciones	\$ 175,691,300	\$ 194,142,652	\$ -18,451,352	-10%
Otros Ingresos				
Municipio de Medellín / Otras Recuperaciones	\$ -	\$ 4,697,105	\$ -4,697,105	-100%
Rendimientos Financieros	\$ 5,720,449	\$ 2,019,517	\$ 3,700,932	183%
Premios/ Aprovechamientos	\$ 5,499,339	\$ 5,200,000	\$ 299,339	6%
Recursos Generados	\$ 356,157,033	\$ 426,552,730	\$ -70,395,697	-17%
DISMINUCION				
De Operación				
Costos y Gastos	\$ 382,204,976	\$ 410,954,326	\$ -28,749,350	-7%
Traslado Excedentes Ejercicios Ant.	\$ 13,680,402	\$ 83,687,551	\$ -70,007,149	-84%
Impuesto de Renta	\$ -	\$ 1,918,000	\$ -1,918,000	-100%
Aumento/Disminución Cuentas Por Cobrar	\$ 3,375,148	\$ 1,125,492	\$ 2,249,656	200%
Aumento/Disminución Cuentas Por Pagar	\$ 46,415,815	\$ 71,418,228	\$ -25,002,413	-35%
Aplicación de Recursos	\$ 445,676,341	\$ 569,103,597	\$ -123,427,256	-22%
Diferencia	\$ -89,519,308	\$ -142,550,867	\$ 53,031,559	-37%
Saldo Inicial del Efectivo	\$ 149,159,180	\$ 291,710,049	\$ -142,550,869	-49%
Saldo Final Efectivo: Caja, Bancos e Inversiones	\$ 59,639,872	\$ 149,159,182	\$ -89,519,310	-60%

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 el Patrimonio

		2022	2021
34	Revalorización del Patrimonio	46,324,147	46,324,147
36	Resultados del Ejercicio	1,312,860	13,680,402
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	18,259,773
3705	Reinversión excedentes 2021	- 83,687,551	- 83,687,551
	TOTAL PATRIMONIO	47,637,007	60,004,549

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.

La última Reforma Estatutaria fue el 10 de marzo de 2022, en Asamblea General Ordinaria 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 2022 y 2021, como activos corrientes, son los que la Corporación tiene depositados en caja, bancos e inversiones, para ser utilizados en forma inmediata: Año 2021 \$149.159.180, y año 2022 \$87.000.675, disminuye un 41.6%. En las mismas fechas, estas cuentas se encontraban debidamente conciliadas. A la fecha de cierre de estas notas, no se tiene conocimiento de ninguna restricción o impedimento legal para su libre uso operativo.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 se tenían: En el año 2021 \$8.443.249 y en el año 2022 \$ 11.818.397. Comparando este último valor con el saldo al final del 2021, se nota un incremento del 40%.

2.3. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El cálculo y la consolidación de prestaciones sociales corresponden al cierre del ejercicio 2022: Cesantías, intereses y vacaciones causadas, total \$ 24.169.178.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

2.4 CUENTAS DE RESULTADOS

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

La presentación de los Estados Financieros se realiza usando las denominaciones del plan único de cuentas PUC. El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa, debido a su naturaleza o cuantía, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.



JORGE MARIO PUERTA SOTO
Director Ejecutivo



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



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

Informe de Gestión 2022

Los programas y licencias usados en los equipos de la Corporación están debidamente licenciados.

NOTA 3 REGISTROS HISTÓRICOS

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
CUENTAS DE RESULTADO						
Ingresos	356.157.033	426.552.728	395.895.195	533.085.700	362.597.633	402.717.985
Costos y gastos	354.844.173	412.872.326	477.635.422	437.657.922	330.479.344	366.647.697
Excedentes	1.312.860	13.680.402	18.259.773	95.427.778	32.118.289	36.070.288
Déficit						
INFORMACIÓN FINANCIERA						
Estado Patrimonial						
Activo	98.819.072	157.602.429	299.027.807	314.220.807	167.401.764	130.673.421
Pasivo	51.182.065	97.597.880	169.016.018	172.468.500	88.959.328	40.760.825
Patrimonio	47.637.007	60.004.549	130.011.699	141.751.925	78.442.436	89.912.596

JORGE MARIO PUERTA SOTO
Director Ejecutivo

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

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

Informe de Gestión 2022

Nuestros Afiliados



Edificio Vicente Uribe Rendón • Edificio Torre Fundadores
Edificio Parqueadero San José • Edificio Banco de Londres
Edificio Centro Colseguros • Pasaje Junín Maracaibo
Edificio Playa Oriental • Grupo San Isidro Ltda.



CORPOCENTRO

Corporación Cívica Centro de Medellín



@corpocentro



@centro_de_medellin



@corpocentro

www.corpocentro.com