



ESTADOS FINANCIEROS

Asociación Colombia Líder
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
Con informe del Revisor Fiscal

Carrera 11A No. 93-94. Oficina 304 Bogotá D.C. Colombia www.colombialider.org - info@colombialider.org



Asociación Colombia Líder -(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre de 2022

Índice

| | |
|---|----|
| Informe del Revisor Fiscal..... | 2 |
| Estados Financieros | |
| Balances Generales..... | 4 |
| Estados de Resultados Integral..... | 5 |
| Estados de Cambios en el Fondo Social..... | 6 |
| Estados de Flujos de Efectivo..... | 7 |
| Notas a los Estados Financieros..... | 8 |
| Certificación Representante Legal y Contador..... | 18 |

Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de:
Asociación Colombia Líder

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la **ASOCIACIÓN COLOMBIA LIDER**, los cuales comprenden el estado individual de la situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y sus modificatorios, Anexo 2 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES – Grupo 2. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos o de importancia material, bien sea por fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas. Esta responsabilidad además incluye, la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento y, efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias de preparación de la información financiera.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad como auditor independiente de la entidad, está en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir las funciones y llevar a cabo el trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – Anexo 4 Decreto 2420 de 2015. Tales normas requieren el cumplimiento de requerimientos éticos, que se planifique y efectúe las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo una evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno asunto relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar la opinión.

Opinión


En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados de los libros de contabilidad y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **ASOCIACIÓN COLOMBIA LIDER**, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas de preparación y presentación de estados financieros (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicable a pequeñas y medianas empresas, NIIF para Pymes – Grupo 2.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Además, con fundamento en el alcance de mi auditoria, informo: que no estoy enterado de situaciones jurídicas por demandas en contra de la entidad u otros requerimientos, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los estados financieros de fin de ejercicio, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de la entidad y considero que existen las debidas revelaciones al respecto en los estados financieros y no evidencie situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha; la entidad lleva su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a disposiciones del órgano de control y vigilancia, a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y Consejo Directivo. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y conservan debidamente. El informe de gestión preparado por los administradores guarda concordancia con los estados financieros. La entidad ha observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros eventualmente en su poder; ha reconocido las provisiones requeridas, ha gestionado lo pertinente para que el software utilizado cuente con las licencias y por consiguiente cumpla con disposiciones relacionadas con los derechos de autor; además ha dado cumplimiento a sus obligaciones tributarias, y observado normas de anticorrupción, lavado de activos y financiamiento del terrorismo, así como las normas establecidas para el sistema de seguridad social integral donde la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema ha sido tomada de los registros y soportes contables y no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Los informes de revisión fueron presentados en el transcurso del año a la administración, en la medida que se realizaron las pruebas y evaluaciones, para su conocimiento, corrección y debido cuidado.

Bogotá, 20 de febrero de 2023



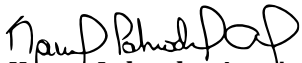
Rodolfo Pelayo Millán
Revisor Fiscal
T.P. 54324-T
Designado por ApG Ltda.

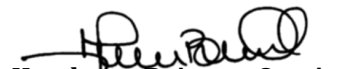
Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

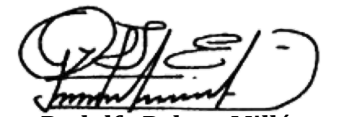
**Estado de Situación Financiera
Cifras en pesos colombianos**

| | NOTAS | A 31 diciembre 2022 | A 31 diciembre 2021 |
|--|-------|------------------------|------------------------|
| Activo Corriente: | | | |
| Efectivo y equivalentes a efectivo | 3 | \$ 402.492.071 | \$ 201.646.301 |
| Instrumentos Financieros, deudores corrientes | 4 | \$ 117.272.196 | \$ 37.829.010 |
| Total activo corriente | | \$ 519.764.267 | \$ 239.475.311 |
| Activo no corriente: | | | |
| Propiedades y equipo, neto | 5 | \$ 17.172.566 | \$ 14.910.147 |
| Intangibles | 6 | 2.717.535 | 2.717.535 |
| Total activo no corriente | | \$ 19.890.101 | \$ 17.627.682 |
| Total activo | | \$ 539.654.368 | \$ 257.102.992 |
| Pasivo corriente: | | | |
| Instrumentos Financieros con Proveedores Comerciales | 7 | \$ 33.750 | \$ 29.476 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | 8 | \$ 115.086.000 | \$ 41.707.895 |
| Instrumentos Financieros En Obligaciones Laborales | 9 | \$ 30.325.118 | \$ 31.316.392 |
| Otros Pasivos | 10 | \$ 0 | \$ 160.000.000 |
| Total pasivo corriente | | \$ 145.444.868 | \$ 233.053.763 |
| Total pasivo | | \$ 145.444.868 | \$ 233.053.763 |
| Patrimonio: | | | |
| Fondo Social (Ver estado adjunto) | | \$ 394.209.500 | \$ 24.049.230 |
| Total patrimonio | | \$ 394.209.500 | \$ 24.049.230 |
| Total pasivo y Patrimonio | | \$ 539.654.368 | \$ 257.102.992 |

Las Notas de la 1 a la 12 hacen parte integral de estos Estados Financieros


Karem Labrador Araujo
Representante Legal


Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T


Rodolfo Pelayo Millán
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 54324-T
Designado por ApG Ltda.
(Ver opinión adjunta)

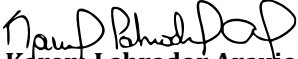
Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados de Resultado Integral
Cifras en pesos colombianos


Del 1 enero al 31 de Diciembre

| | Nota | 2022 | 2021 |
|---|-----------|-------------------------|-----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 11 | | |
| Aportes donaciones asociados | | \$ 381.880.000 | \$ 302.312.370 |
| Aportes de contratos y convenios suscritos | | \$ 1.079.645.269 | \$ 458.880.757 |
| Total ingresos de actividades ordinarias | | \$ 1.461.525.269 | \$ 761.193.127 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| Gastos de Operación | 12 | \$ 1.081.326.360 | \$ 751.096.998 |
| Total gastos operacionales | | \$ 1.081.326.360 | \$ 751.096.998 |
| Excedentes operacionales | | \$ 380.198.909 | \$ 10.096.129 |
| OTROS INGRESOS | 11 | | |
| Rendimientos financieros | | \$ 398.655 | \$ 341.164 |
| Total otros Ingresos | | \$ 398.655 | \$ 341.164 |
| Excedentes no operacionales | | \$ 398.655 | \$ 341.164 |
| Excedente del ejercicio | | \$ 380.597.564 | \$ 10.437.293 |

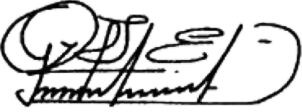
Las Notas de la 1 a la 12 hacen parte integral de estos Estados Financieros



Karem Labrador Araujo
Representante Legal



Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T




Rodolfo Pelayo Millán
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 54324-T
Designado por ApG Ltda.
(Ver opinión adjunta)

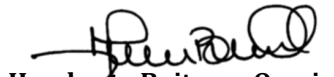
Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

**Estados de Cambios en el Fondo Social
Cifras en pesos colombianos**

| | FONDO SOCIAL | RESERVAS | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Saldo a 31 de Diciembre de 2020 | \$1.000.000 | \$20.000.000 | -\$82.388.063 | -\$61.388.064 |
| Donaciones Fortalecimiento de Patrimonial | | \$75.000.000 | \$0 | \$75.000.000 |
| Traslados | | -\$82.388.063 | \$82.388.063 | \$0 |
| Resultado del Ejercicio | | \$0 | \$10.437.293 | \$10.437.293 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2021 | \$1.000.000 | \$12.611.936 | \$10.437.293 | \$24.049.230 |
| Traslados | | \$10.437.293 | -\$10.437.293 | \$0 |
| Retiro para pagos con Excedente del Ejercicio | | -\$10.437.293 | \$0 | -\$10.437.293 |
| Resultado del Ejercicio | | \$0 | \$380.597.564 | \$380.597.564 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2022 | \$1.000.000 | \$12.611.936 | \$380.597.564 | \$394.209.500 |

Las Notas de la 1 a la 12 hacen parte integral de estos Estados Financieros


Karem Labrador Araujo
 Representante Legal


Humberto Buitrago Osorio
 Contador
 Tarjeta Profesional 76847-T


Rodolfo Pelayo Millán
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 54324-T
 Designado por ApG Ltda.
 (Ver opinión adjunta)

Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

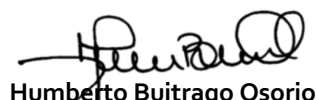
Estados de Flujos de Efectivo
Cifras en pesos colombianos

Del 1 enero al 31 de diciembre

| | 31 de diciembre | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2021 |
| EFFECTIVO GENERADO DE LAS OPERACIONES | | |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN | | |
| Excedente del ejercicio | \$380.597.564 | \$10.437.293 |
| Depreciaciones | \$6.786.381 | \$6.484.561 |
| CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN | -\$167.052.081 | \$34.986.097 |
| Instrumentos Financieros, deudores corrientes | -\$79.443.186 | \$31.232.160 |
| Anticipos y avances | | |
| Cargos diferidos | | |
| Instrumentos Financieros con Proveedores Comerciales | \$4.274 | \$177 |
| Pasivos Por Impuestos Corrientes | \$73.378.105 | \$23.576.095 |
| Instrumentos Financieros En Obligaciones Laborales | -\$991.274 | -\$1.026.335 |
| Fondos de cofinanciación por ejecutar | -\$160.000.000 | -\$18.796.000 |
| EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$220.331.864 | \$51.907.951 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | -\$9.048.800 | \$0 |
| EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION | -\$9.048.800 | \$0 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Pagos con Excedente de Ejercicios anteriores - Inversión | -\$10.437.293 | \$0 |
| Programas | | |
| Donaciones Fortalecimiento Patrimonial | \$0 | \$75.000.000 |
| EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION | -\$10.437.293 | \$75.000.000 |
| AUMENTO NETO ENE EFECTIVO Y EQ DE EFEC | \$200.845.771 | \$126.907.951 |
| Efec y equiv al inicio del periodo | \$201.646.301 | \$74.738.350 |
| Efec y equiv al final del periodo | \$402.492.071 | \$201.646.301 |

Las Notas de la 1 a la 12 hacen parte integral de estos Estados Financieros


Karen Labrador Araujo
Representante Legal


Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T


Rodolfo Pelayo Millán
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 54324-T
Designado por ApG Ltda.
(Ver opinión adjunta)

Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022

(Todos los valores están expresados en pesos)

Nota 1 -Ente económico

1. Ente Económico

La Asociación Colombia Líder es una institución de naturaleza privada sin ánimo de lucro, constituida el 2 de Octubre de 2012, con duración indefinida, de origen privado y regida por las leyes de la República de Colombia.

La Asociación tiene por objeto, la ejecución de actividades de desarrollo social, orientadas a la promoción y desarrollo de la democracia, la transparencia, el control social y la participación ciudadana, la lucha contra la corrupción, la construcción de la paz, la reconciliación y la convivencia y el desarrollo de las políticas públicas. Actividades de protección, asistencia, y promoción de los derechos de determinados grupos poblacionales, y está orientada a poner en marcha un esquema de seguimiento y análisis social a la gobernabilidad, pobreza y desigualdad en el país e incentivar la buena gestión pública, orientada principalmente al logro de los resultados en los departamentos y municipios.

2. Nota - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

Declaración Cumplimiento Marco Normativo NIFFs para PYMES

Los estados financieros individuales la Asociación Colombia Líder, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 incorporados en el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Asociación.

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de la Asociación Colombia Líder han sido preparados sobre la base del valor de las transacciones, y el reconocimiento de sus activos y pasivos a valor razonable. 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 Base de Contabilidad de Causación

Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan. Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no solo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar.

2.3 Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la Asociación Colombia Líder. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Clasificación de Activos y Pasivos entre Corrientes y no Corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.5 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía, 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total y al activo corriente y no corriente, al pasivo total y al pasivo corriente y no corriente, al fondo social o los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

POLÍTICAS CONTABLES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Asociación Colombia Líder al preparar y presentar estados financieros.

A continuación, se presentan algunas de las políticas contables más representativas que sigue la Asociación Colombia Líder para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos específicos.

1-Política contable efectivo y equivalentes de efectivo

El alcance de esta política abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de uno de las siguientes categorías: caja menor, cuentas corrientes y cuentas de ahorros, inversiones a la vista, depósitos a plazo (que tenga vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición), equivalentes al efectivo, moneda extranjera, efectivo restringido.

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento de noventa días o menos. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Los Recursos Restringidos son administrados de acuerdo a los compromisos adquiridos, en centros de costos contables y cuentas bancarias separadas.

2-Política contable instrumentos financieros

Esta Política comprende: Las Inversiones, Cuentas por Cobrar, Cuentas y Documentos por Pagar.

Un instrumento financiero: es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

3-Inversiones

El alcance de esta política para la Asociación Colombia Líder abarca los activos financieros que se encuentren clasificados como:

- ✓ Inversiones a costo con rendimientos a renta fija

Los propósitos de las inversiones financieras de la Asociación Colombia Líder son:

- a) Conservar el patrimonio de la Entidad
- b) Conservar flujos contractuales del activo hasta el vencimiento con efecto en el Estado de Resultado integral;

Las inversiones son activos financieros que le otorgan a la Asociación Colombia Líder derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero.

Las inversiones serán clasificadas desde su reconocimiento inicial al costo y esta clasificación no determina la valoración posterior de los activos financieros

4-Política contable para el registro y medición de las propiedades, planta y equipo.

Esta política aplica para las siguientes clases de Propiedades, planta y equipos:

- Mejoras en propiedad ajena
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación

Definiciones

Propiedades, planta y equipos: Son activos tangibles los que:

- ✓ Posee la Asociación Colombia Líder para el desarrollo de sus actividades.
- ✓ Se esperan usar durante más de un periodo.

Costo: Es el valor de efectivo o medios líquidos equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de adquisición o construcción del mismo.

Vida Útil: Periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la **ASOCIACION**.

Política contable específica

En la Asociación Colombia Líder las propiedades, planta y equipo provienen principalmente de:

- ✓ Mejoras en propiedad ajena
- ✓ Equipo de oficina
- ✓ Equipo de computación y comunicación

Para cada uno de ellas existe su costo, amortización y depreciación

Importe en Libros: Valor por el cual es registrado un activo después de deducir la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumuladas.

Importe Recuperable: Es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso de un activo.

Valor Razonable: Valor por el cual puede ser intercambiado un activo entre un comprador un vendedor debidamente informados en una transacción libre.

Valor Residual: Es el importe estimado que la ASOCIACION podría obtener actualmente por la disposición del activo, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el Activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Perdida por Deterioro de valor: Es la cantidad en que el importe en libros de un activo excede su importe recuperable.

Depreciación: Distribución sistemática del costo de un activo a lo largo de su vida útil.

Vida Útil: Cada activo tiene una vida útil estimada, de acuerdo al periodo durante el que se espera utilizar por parte de la Asociación Colombia Líder.

La Entidad, ha definido los siguientes parámetros generales de vida útil contable por tipo de activo así:

| .Tipo de propiedad, planta y equipo | Años de vida útil |
|--|---|
| Mejoras o adecuaciones diferentes a la construcción del inmueble. | Años de contrato inicial de arrendamiento |
| Equipos de cómputo y comunicación | Tres años |
| Bienes Muebles y Enseres | Cinco años |

En caso de que la Asociación Colombia Líder defina una vida útil contable, diferente a los parámetros generales definidos debe contar con soporte técnico para manejar una vida útil diferente a la definida.

En caso de adquisición de equipo usado, el periodo de vida útil para la depreciación se hace con base en un estudio técnico o evidencia de fabricación del bien.

*La Entidad cuenta con su respectivo manual de políticas contables.

ACTIVO

Nota 3 - Efectivo y equivalentes a efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo lo constituyen las siguientes subcuentas:

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Banco Davivienda Ahorros 4019 | 341.625.105 | 201.124.394 |
| Banco Davivienda Ahorros 4752 | 60.377.991 | 60.939 |
| Fondo 6407490 Daviportatil | 488.975 | 460.967 |
| Totales | 402.492.071 | 201.646.301 |

3.1 Bancos: Comprende las distintas cuentas de ahorro y corriente de la entidad, destinadas a atender los requerimientos de pagos y recaudos, las cuales se encuentran conciliadas.

Nota 4 - Instrumentos Financieros, deudores corrientes

Representa un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Comprende los siguientes conceptos y saldos:

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipos y avances | 1.043.596 | 0 |
| Dirección de Impuestos y Aduanas Dian | 990.000 | 0 |
| Apoyo Gerencial Ltda | 4.636 | 0 |
| Frosch Colombia Sas | 48.960 | 0 |
| Ingresos por cobrar | 115.239.600 | 36.800.000 |

| | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Fundación Telefonica | 0 | 36.800.000 |
| Movistar Colombia Telecomunicaciones S.A. | 23.800.000 | 0 |
| Federación de Aseguradores Colombianos | 53.550.000 | 0 |
| Servicios Bolívar Facilities SAS | 37.889.600 | 0 |
| Anticipo de impuestos y saldos a favor | 989.000 | 1.029.010 |
| Retención en la fuente | 0 | 35.010 |
| Sobrantes en liquidación privada de impuestos | 989.000 | 994.000 |
| Totales | 117.272.196 | 37.829.010 |

Sobrante en liquidación privada de impuesto, corresponde a Renta 2021.

Nota 5 - Propiedad Planta y Equipo

Registra los bienes adquiridos para ser utilizados por la Asociación. Está conformado por lo saldos del año anterior, más las adiciones y retiros del año en curso:

| Detalle Activos | Saldo a Dic 31/2021 | Adicionales /Disminuciones 2022 | Saldo a Dic 31/2022 |
|--|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| Muebles y Enseres | \$ 10.463.500 | \$ - | \$ 10.463.500 |
| Depreciación | -\$ 5.863.054 | \$ 1.046.352 | -\$ 6.909.406 |
| Equipo de Oficina | \$ 4.600.446 | \$ 1.046.352 | \$ 3.554.094 |
| Equipo de procesamiento de datos | \$ 36.384.900 | \$ 9.048.800 | \$ 45.433.700 |
| Equipo de telecomunicaciones | \$ 6.682.899 | \$ - | \$ 6.682.899 |
| Depreciación | -\$ 32.758.098 | \$ 5.740.029 | -\$ 38.498.127 |
| Equipo de Computación y Comunicació | \$ 10.309.701 | \$ 14.788.829 | \$ 13.618.472 |
| Totao Propiedad Planta y Equipo | \$ 14.910.147 | \$ 15.835.181 | \$ 17.172.566 |

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Muebles y Enceres | 10.463.500 | 10.463.500 |
| Equipo de oficina | 10.463.500 | 10.463.500 |
| Equipo de computo y comunicación | 52.116.599 | 43.067.799 |
| Equipo de computación y comunicación | 52.116.599 | 43.067.799 |
| Depreciación acumulada | -\$45.407.533 | -\$38.621.152 |
| Equipo de oficina | -\$6.909.406 | -\$5.863.054 |
| Depreciación Acum Equipo De Computo | -\$38.498.127 | -\$32.758.098 |
| Totales | 17.172.566 | 14.910.147 |

Los equipos que son adquiridos con recursos de financiadores de proyectos se registrarán como un gasto de convenios. Si a la terminación del convenio, el financiador cede la propiedad del activo se procederá a contabilizarlo como activo e ingreso o patrimonio según corresponda, por su valor estimado.

Nota 6 - Intangibles

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Marcas | 2.717.535 | 2.717.535 |
| Totales | 2.717.535 | 2.717.535 |

Con fecha 1 de abril de 2020 se registró ante la Superintendencia de Industria y Comercio la transferencia de la Marca "ASOCIACION COLOMBIA LIDER" de PUBLICACIONES SEMANA S.A., a ASOCIACION COLOMBIA LIDER.

PASIVO

Nota 7 - Instrumentos Financieros con Proveedores Comerciales

Las cuentas por pagar comprenden:

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Costos y Gastos Por Pagar | | |
| Banco Davivienda (tarjeta de crédito) | 33.750 | 29.476 |
| Totales | 33.750 | 29.476 |

Nota 8 - Impuestos, gravámenes y tasas

El detalle de los Impuestos, gravámenes y tasas comprenden:

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Impuesto sobre las ventas por pagar (8.1) | 104.532.000 | 37.465.503 |
| De industria y comercio | 1.012.000 | 399.997 |
| Retención en la fuente (8.2) | 8.419.000 | 3.512.990 |
| Impuesto a las ventas retenido | 342.000 | 114.000 |
| Impuesto de industria y comercio retenido | 781.000 | 215.405 |
| Totales | 115.086.000 | 41.707.895 |

8. 1. Registra los valores generados por Impuesto sobre las ventas - IVA, adeudados a la DIAN, tercer cuatrimestre de 2022.

8.2. Registra los valores correspondientes a la retención en la fuente a título de renta, por pagar a la DIAN, mes de diciembre de 2022.

Nota 9 - Instrumentos Financieros en Obligaciones Laborales

Comprenden los beneficios de ley a los cuales tienen derechos los empleados vinculados por contrato laboral.

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Instrumentos financieros en obligaciones | | |
| Cesantías consolidadas | 9.751.446 | 11.408.412 |
| Intereses sobre cesantías | 1.170.174 | 1.369.009 |
| Vacaciones consolidadas | 19.403.498 | 18.538.971 |
| Totales | 30.325.118 | 31.316.392 |

Nota 10 - Otros Pasivos

10.1 Anticipos y avances recibidos

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado "aporte entidades aliadas" para ser ejecutados en el año siguiente:

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fundación Corona | 0 | 60.000.000 |
| Fundación Saldarriaga Concha | 0 | 100.000.000 |
| Totales | 0 | 160.000.000 |

10.2 Fondos de Cofinanciación

Corresponde a los fondos de convenios que la Entidad administra en virtud de diferentes programas:

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Saldo Anterior | 0 | 0 |
| Aportes Recibidos Para Fondos Cofinanciación | 0 | 60.000.000 |
| Gastos de Fondos de Cofinanciación | 0 | (60.000.000) |
| Totales | 0 | 0 |

Nota 11 - Ingresos

Corresponde a los recursos realizados a la fecha de corte, así

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|--|----------------------|--------------------|
| 11.1 Ingresos por actividades ordinarias | 1.461.525.269 | 761.193.127 |
| 11.2 Otros Ingresos | 398.655 | 341.164 |
| | 1.461.923.924 | 761.534.291 |

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|---|----------------------|--------------------|
| 11.1.1 Aportes | 381.880.000 | 302.312.370 |
| Fundación Bolívar Davivienda | 73.960.000 | 43.796.000 |
| Banco Davivienda S A | 100.000.000 | 120.924.370 |
| Fundación Saldarriaga Concha | 73.960.000 | 93.796.000 |
| Asobancaria | 73.960.000 | 43.796.000 |
| Fundación Corona | 60.000.000 | 0 |
| 11.1.2 Contratos | 1.079.645.269 | 458.880.757 |
| Constructora Bolívar Bogotá S.A. | 591.750.220 | 410.490.000 |
| Movistar Colombia Telecomunicaciones S.A. | 20.000.000 | 0 |
| Asobancaria | 45.000.000 | |
| Federación de Aseguradores Colombianos | 45.000.000 | 0 |
| Servicios Bolívar Facilities SAS | 31.840.000 | 0 |
| Proyectos Semana S A | 0 | 5.042.017 |
| Banco Davivienda S A | 45.000.000 | 10.924.370 |

| | | |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Fundación Telefonica de Colombia | 47.731.092 | 30.924.370 |
| Fundación Bolívar Davivienda | 30.000.000 | 1.500.000 |
| Cia de Seguros Bolívar S A | 50.000.000 | 0 |
| Fundación Corona | 60.000.000 | 0 |
| DAI Sucursal Colombia | 113.323.957 | 0 |
| Totales | 1.461.525.269 | 761.193.127 |

11.1.1 Aportes: Corresponden a recursos recibidos de los asociados y aliados de la Asociación Colombia Líder, en el año corriente.

11.1.2 Contratos: Registra los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social principal.

Corresponde a los fondos de convenios que la Entidad administra en virtud de diferentes programas:

11.2 Otros Ingresos

Comprende Intereses que generan las cuentas de ahorros, fiducia y recuperación de gastos.

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Intereses | 228.805 | 341.164 |
| Recuperaciones | 169.850 | 0 |
| Totales | 398.655 | 341.164 |

Nota 12 - Gastos

Representa la acumulación de los costos y gastos directos, necesarios en la prestación de los servicios, de acuerdo con las actividades en desarrollo del objeto social de la Asociación:

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| 12.1 Gastos Operacionales | | |
| Gastos de personal | 562.259.884 | 467.663.688 |
| Honorarios | 250.844.920 | 228.747.899 |
| Impuestos | 7.598.000 | 4.541.612 |
| Arrendamientos | 28.209.713 | 19.700.214 |
| Seguros | 47.600 | 937.272 |
| Servicios | 85.807.026 | 14.555.022 |
| Gastos legales | 5.076.943 | 1.812.902 |
| Mantenimiento y reparaciones | 1.127.629 | 266.244 |
| Adecuación e instalación | 102.340 | 0 |
| Gastos de viaje | 96.313.118 | 120.000 |
| Depreciaciones | 6.786.381 | 6.484.561 |
| Diversos | 29.838.861 | 894.347 |
| Totales | 1.074.012.415 | 745.723.761 |

Los Gastos "Diversos" comprende las erogaciones realizadas en virtud de ejecución de contratos donde los conceptos más representativos corresponden a publicaciones, eventos, materiales de capacitación y premiaciones.

12.2 Otros gastos:

Representan la acumulación de costos o gastos indirectos incurridos en el periodo contable.

| | <u>DIC/31/2022</u> | <u>DIC/31/2021</u> |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos Bancarios | 7.175.212 | 5.258.717 |
| Gastos extraordinarios | 38.733 | 45.520 |
| Gastos diversos | 100.000 | 69.000 |
| Totales | 7.313.945 | 5.373.237 |

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE ASOCIACION COLOMBIA LIDER


Bogotá, 20 de febrero de 2023.

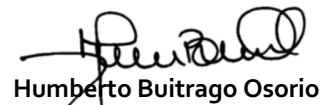
A los señores miembros de la Asamblea ASOCIACION COLOMBIA LIDER.

Los suscritos Representante Legal y Contador de La Asociación Colombia Líder, certificamos que los Estados Financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, existen y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Los hechos económicos realizados por la Asociación, durante los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Asociación al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
4. Los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad aceptados en Colombia.
5. Los hechos económicos que afectan a la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
6. La entidad ha dado cumplimiento a disposiciones relacionadas con aportes al sistema de seguridad social.
7. El software utilizado cuenta con las licencias correspondientes y por consiguiente cumple con normas de derecho de autor - Ley 603 de 2000.

Firmas


Karen Labrador Araujo
Representante Legal


Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T