



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)
CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES “EL PROGRESO” NIT 800.196.284-8**

1. INFORMACIÓN GENERAL

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO con NIT 800.196.284-8, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida el 17 de febrero de 1998, con dirección actual Carrera 41 N° 29-21 en Marinilla-Antioquia. El objeto principal de la Corporación es el apoyo general a la población con discapacidad, prestar servicio administrativo a los entes territoriales y económicos, celebrar todo tipo de contratos con entidades de derecho público y privado; los resultados económicos de estos, sean invertidos en los programas de asistencia y rehabilitación de la población objeto de la Corporación.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES “EL PROGRESO” se preparan de conformidad con las normas internacionales de Información financiera para PYMES (en adelante NIIF para PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (en adelante IASB)

La CORPORACIÓN EL PROGRESO preparó y presentó sus EEFF hasta el 31 de diciembre del año 2023, cumpliendo con la normatividad colombiana, bajo la regulación contable establecida por el consejo técnico de la contaduría pública de la República de Colombia.

Los EEFF se presentan en pesos colombianos.

Clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes

Los activos corrientes son activos que se espera consumir o vender dentro del año fiscal. Puede tratarse de activos tangibles o intangibles. Los activos corrientes se muestran en la sección activos del balance general de la empresa. Pueden ser un indicador útil de la liquidez de un negocio.

El activo no corriente es un activo que permanece en la empresa más de un año. Se denomina también activo fijo y forma parte del activo de la empresa por lo que aparece en el balance de situación. Es un activo que es complicado convertir en dinero en un plazo corto de tiempo y de forma sencilla.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)
CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES “EL PROGRESO” NIT 800.196.284-8**

Los pasivos corrientes son obligaciones que se deben cancelar durante el año fiscal (o el ciclo de operación) actual. Si las finanzas de la CORPORACIÓN EL PROGRESO se encuentran en buen estado, los activos corrientes deberían compensar sus pasivos corrientes, si no cumplen con lo anterior se denominan pasivos no corrientes.

Efectivo y equivalente a efectivo:

El efectivo: Comprende tanto la caja como los depósitos bancarios. **Equivalentes al efectivo:** Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros:

Un activo financiero es un instrumento financiero que otorga a su comprador el derecho a recibir ingresos futuros por parte del vendedor. Es decir, es un derecho sobre los activos reales del emisor y el efectivo que generen. Un activo financiero obtiene su valor de ese derecho contractual.

Los activos financieros se representan mediante títulos físicos o anotaciones contables (por ejemplo, una cuenta en el banco).

Propiedad planta y equipo:

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO. reconocerá como propiedad planta y equipo aquellos activos tangibles que se mantengan para su uso en el suministro de bienes o servicios y que se esperan usar durante más de un año, y que su costo de adquisición sea superior a dos (2) SMMLV

Se realizará el registro de cada elemento de propiedad, planta y equipo, por cada uno de los bienes adquiridos.

Valor razonable como costo atribuido

Los elementos que LA CORPORACIÓN EL PROGRESO use en el momento de la transición hacia las NIIF, se reconocerán al valor razonable como costo atribuido

Medición

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO medirá los elementos de propiedad planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

Medición en el momento del reconocimiento

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo, es decir el equivalente de efectivo al momento del reconocimiento inicial.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)**

CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES “EL PROGRESO” NIT 800.196.284-8

Vida Útil

Para determinar la vida útil del activo, LA CORPORACIÓN EL PROGRESO considerará la utilización prevista del activo o el desgaste físico esperado que dependerá de los factores operativos, igualmente deberá tener en cuenta la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

La depreciación inicia cuando el activo esta disponible para su uso, se calcula por método de línea directa.

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO, desde el inicio de la transición opta por las siguientes vidas útiles para cada elemento de propiedad y equipo así:

Edificio y Terrenos	1080 meses
Equipos de oficina	120 meses
Equipos de gimnasio	360 meses
Equipos de Cómputo y comunicación	48meses
Maquinaria y equipo	84 meses
Flota y equipo de transporte	60 meses

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Incluye los pasivos reconocidos a favor de terceros, originados en la prestación de servicios o la compra de bienes, recaudos fiscales y demás obligaciones contraídas por la entidad, los cuales son cancelados en el periodo siguiente al cierre que se informa.

Los impuestos por pagar, retención en la fuente e impuestos, gravámenes y tasas por pagar se presenta con pago en su fecha de vencimiento del mes de julio de 2023.

INGRESOS

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

(a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de LA CORPORACIÓN EL PROGRESO

(b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de estas es útil para la toma de decisiones económicas.

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

CARRERA 41 N° 29 -91 -TEL 5481411- MARINILLA – COLOMBIA



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)
CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES “EL PROGRESO” NIT 800.196.284-8**

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO. reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios.

LA CORPORACIÓN EL PROGRESO reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso de los activos de la corporación por parte de terceros, que producen intereses, cuando:

- (a) sea probable que LA CORPORACIÓN EL PROGRESO obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto los gastos como las pérdidas que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, los beneficios a empleados, los servicios vinculados a la actividad ordinaria, todos los gastos generales, depreciaciones, deterioro de valor y amortizaciones. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)
CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES “EL PROGRESO” NIT 800.196.284-8
NOTAS RELATIVAS AL ACTIVO DE LA CORPORACIÓN EL PROGRESO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo cuenta con dos rubros los cuales son: Caja y bancos/ otras entidades con actividad financiera; el cual comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en cuentas corriente en Entidades Financieras para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades, su medición se hace al costo.

Los saldos de caja y en cuentas de ahorro y corriente al corte de diciembre 2023 son los siguientes:

CORRIENTE	2023	2022	VARIACIÓN
CAJA			
CAJA MENOR	\$ 2,600,000	\$ 2,600,000	-
CUENTAS CORRIENTE			
BANCOLOMBIA 64762015705	\$ 3,323,544	\$853,497,056	-850,261,512
BANCO DE BOGOTA CTE	\$ 345	\$ -96,430	-96,085
BANCOLOMBIA AHORRO 64700026131	\$ 4,814,838	\$ 0	4,814,838
BANCOLOMBIA AHORRO 64700004950	\$ 965,410,021	\$ 0	965,410,021
FONDOS	\$ 640,653,400	\$ 757,183,000	- 116,529,600
INVERSIONES	\$ 0	0	0
TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE	\$ 1.616.802.147	\$ 1.613.183.626	3,618,521

Las cuentas del equivalente en efectivo tuvieron un aumento, por apertura de Inversiones e ingreso de sus rendimientos, el valor razonable del efectivo y sus equivalentes es igual al valor registrado en libros.

Los fondos cumplen con los criterios para ser reconocidos como equivalentes del efectivo, corresponden a diferentes centros de costos de la corporación.

Para el año 2023 se realizó apertura de inversiones en CDT, dejando rendimientos por un valor de \$ 24.950.505.

La Entidad no presenta recursos que se encuentren restringidos al 31 de diciembre de 2023.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)
CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES “EL PROGRESO” NIT 800.196.284-8**

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES

El detalle de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

CORRIENTE		2023	2022	VARIACIÓN
DEUDORES	\$	368.043.825	\$ 173.603.584	194.440.241
TOTAL DEUDORES	\$	368.043.825	\$ 173.603.584	194.440.241

El principal deudor es CONCECIÓN TUNEL DE ABURRA ORIENTE, CON UN 96% de este saldo, este representa un aumento a comparación del año anterior, dado a la facturación emitida en diciembre, donde se realizaron todos los cobros pendientes del 2023, dejando este saldo por cobrar.

PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2023 el saldo en pasivos corrientes está compuesto por:

CORRIENTE		2023	2022	VARIACIÓN
FONDO ROTATIVO PEAJES	\$	405.431.600	521.961.200	116.529.600
PROVEEDORES	\$	73.826.977	0	73.826.977
CUENTAS POR PAGAR	\$	26.624.112	217.223.654 -	190.599.542
RETENCION EN LA FUENTE	\$	2.784.294	1.875.157	909.137
RETENCIONES Y APORTES SS	\$	116.939.976	99.311.458	17.628.518
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	\$	74.134.185	40.637.952	33.496.233
OBLIGACIONES LABORALES	\$	56.775.335	157.903.674 -	104.128.339
PROVISIONES LABORALES	\$	286.463.011	179.434.555	107.028.456
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.039.979.489	1.218.347.650	-178.368.161

NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR

3.1 El saldo del Fondo rotativo de peajes, es el valor que queda en caja en cada uno de ellos al 30 de cada mes, este saldo es el que se ve reflejado al 31 de diciembre de 2023.

3.2 El saldo en cuentas por pagar, Corresponde a Honorarios, servicios y libranzas, pendientes por cancelar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DICIEMBRE 2023

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES "EL PROGRESO" NIT 800.196.284-8

3.3 Obligaciones laborales y provisiones laborales: Corresponde a salarios (saldo que está vigente del año 2022) y liquidaciones por pagar.

NOTA 4. IMPUESTOS Y APORTES SS

4.1 Cuentas por pagar por impuestos: Corresponde a la Retención en la fuente del mes de diciembre e IVA del cuatrimestre acumulado de septiembre a diciembre.

4.2 Retenciones y aportes SS: Corresponde al valor por pagar de la seguridad social mes de diciembre de 2023.

NOTA 5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El importe de los ingresos surge por las actividades ordinarias de la corporación así:

INGRESOS ORDINARIOS	2023	2022	VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.178.664.103	812.101.012	366.563.091
ENSEÑANZA	\$ 21.910.000	18.398.000	3.512.000
INGR. NO OPER. FINANCIEROS	\$ 25.960.052	422.015	25.538.037
RECUPERACIONES COSTOS Y GASTOS	\$ 6.296.839.380	4.712.602.012	1.584.237.368
DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ - 115.814.532	0	- 115.814.532
DIVERSOS	\$ 28.180.176	13.228.650	14.951.526
TOTAL INGRESOS	\$ 7.435.739.179	\$5.556.751.689	\$1.878.987.490

NOTA 6. COSTO DE BENEFICIOS DE EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los costos directos incurridos para la generación de los ingresos ordinarios, mostrando un incremento significativo, por la vinculación de nuevo personal e incrementos salariales.

	2023	2022	VARIACIÓN
SUELDOS	\$ 2.764.604.935	\$ 2.302.636.000	\$ 461.968.935
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 325.486.522	\$ 259.634.379	\$ 65.852.143
VIATICOS	\$ 1.940.550	0	\$ 1.940.550
INCAPACIDADES	\$ 96.763.267	\$ 34.992.572	\$ 61.770.695
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 145.381.926	\$ 119.157.995	\$ 26.223.931
CESANTIAS	\$ 282.048.671	\$ 245.500.130	\$ 36.548.541
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 29.198.344	\$ 17.873.968	\$ 11.324.376
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 282.507.832	\$ 220.900.440	\$ 61.607.392

CARRERA 41 N° 29 -91 -TEL 5481411- MARINILLA – COLOMBIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)\$

CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES “EL PROGRESO” NIT 800.196.284-8

VACACIONES	\$	168.380.301	\$	108.906.308	\$	59.473.993
AUXILIOS	\$	4.677.878	\$	3.765.111	\$	912.767
BONIFICACIONES	\$	2,550,000	\$	20.300.000	\$	- 17.750.000
DOTACION Y SUMIN. A TRABAJADOR	\$	178.972.830	\$	155.469.185	\$	23.503.645
CAPACITACION AL PERSONAL	\$	58.722.761	\$	50.186.913	\$	8.535.848
APORTES A.R.L.	\$	147.376.700	\$	107.143.600	\$	40.233.100
APORTES SALUD	\$	280.566.891	\$	225.551.211	\$	55.015.680
APORTES FONDOS PENSIO-CESANT.	\$	387.234.113	\$	311.029.562	\$	76.141.551
APORTES CAJAS DE COMP. FAMILIA	\$	128.644.700	\$	103.939.300	\$	24.705.400
APORTES AL I.C.B.F	\$	96.508.800	\$	77.978.100	\$	18.530.700
APORTES AL SENA	\$	64.375.200	\$	52.011.100	\$	12.364.100
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	\$	16.026.360	\$	4.572.100	\$	11.455.260
AGUINALDO	\$	26.300.000	\$	0	\$	26.300.000
TOTAL COSTOS Y BENEFIOS EMPLEADOS	\$	5.488.269.581	\$	4.421.610.974	\$	1.066.658.607

NOTA 7. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponden a las salidas de efectivo que generan un decremento económico, y se aplica en el pago de los gastos generales que incurre LA CORPORACIÓN.

	2023	2022	VARIACIÓN
GASTOS HONORARIOS DE ADMON.	48.333.800	\$ 38.023.500	\$ 10.310.300
IMPUESTOS	63.125.119	\$ 59.679.761	\$ 3.445.358
GTOS DE ARRENDAMIENTOS	5.957.000	\$ 14.138.616	-\$ 8.181.616
SEGUROS	33.589.600	\$ 82.552.504	-\$ 48.962.904
GASTOS POR SERVICIOS	842.848.067	\$ 1.016.582.049	-\$ 173.733.982
GASTOS LEGALES	70.317.585	\$ 74.763.200	-\$ 4,445.615
GTOS MANTMTO Y REPARACIONES	104.170.224	\$ 166.336.802	-\$ 62.166.575
ADECUACIONES E INSTALACIONES	1,763.953	\$ 25.296.430	-\$ 23.532.477
DEPRECIACIONES	38.271.891	\$ 0	-\$ 38.271.891
GASTOS DIVERSOS	324.830.971	\$ 342.080.313	-\$ 17.279.342
SERVICIOS	0	\$ 4,000,000	-\$ 4.000.000
GASTOS FINANCIEROS	16.903.982	\$ 12.997.760	\$ 3.906.222
GASTOS EXTRAORDINARIOS	31.563.306	\$ 27.934.033	\$ 3.629.273
GASTOS DIVERSOS	24.259.680	\$ 21.878.750	\$ 2.380.930
TOTAL GASTO ADMINISTRACIÓN	\$ 1.609.314.567	\$ 1.906.418.100	-\$ 297.103.533



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES "EL PROGRESO" NIT 800.196.284-8

NOTA 8. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

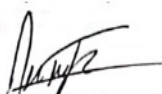
El estado de cambios en el patrimonio es un estado financiero comparativo que permite evidenciar los cambios que ha sufrido cada uno de los componentes del patrimonio de la sociedad en un año a otro, o de un periodo a otro.


Esta comparación permite determinar el comportamiento financiero de la empresa, respecto a su patrimonio.

Además de mostrar las variaciones que sufre el patrimonio de un periodo a otro, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

En la corporación este estado revela las variaciones patrimoniales por excedentes del ejercicio y sus distribuciones.

PATRIMONIO	1,549,520,844	1,211,365,813	338,155,031
BENEFICIOS ACUMULADOS	\$ 37,301,685	\$ 37,301,685 -	0
SUPERAVIT AÑOS ANTERIORES	\$ 1,984,653,208	\$ 1,984,653,208 -	0
DEFICIT AÑOS ANTERIORES	-\$ 810,589,080	-\$ 39,311,695 -	771,277,385
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 338,155,031	-\$ 771,277,385 -	433,122,354


ALBA DELA CRUZ RINCON
Representate Legal
c.c 21.872.750


ANA MARIA TAMAYO TEJADA
Contadora
TP 254899-T


LEIDY DIANA GÓMEZ YEPES
REVISORA FISCAL
TP 252676-T

		M o v i m i e n t o s			
Código Cuen	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Nuevo Saldo

1	ACTIVO	2,531,096,896.82	3,018,867,321.11	2,960,463,885.00	2,589,500,332.93
11	DISPONIBLE	1,250,837,647.98	1,793,355,068.00	1,427,390,569.00	1,616,802,146.98
11-05	CAJA	2,600,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00
11-05-10	CAJAS MENORES	2,600,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00
11-05-10-01	CAJA MENOR CORPORACION	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
11-05-10-02	CAJA MENOR P PALMAS	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
11-05-10-03	CAJA MENOR P SANTA ELENA	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
11-10	BANCOS	623,280,447.98	1,403,389,468.00	1,053,121,169.00	973,548,746.98
11-10-05	BANCOS MONEDA NACIONAL	623,280,447.98	1,403,389,468.00	1,053,121,169.00	973,548,746.98
11-10-05-01	BANCOLOMBIA 64762015705	1,514,867.86	1,808,676.00	0.00	3,323,543.86
11-10-05-02	BANCO DE BOGOTA CTE	293,554.55	60,583,784.00	60,876,994.00	344.55
11-10-05-06	BANCOLOMBIA AHORRO 64700026131	3,614,608.57	36,194,016.00	34,993,787.00	4,814,837.57
11-10-05-09	BANCOLOMBIA AHORRO 64700004950	617,857,417.00	1,304,802,992.00	957,250,388.00	965,410,021.00
11-25	FONDOS	624,957,200.00	389,965,600.00	374,269,400.00	640,653,400.00
11-25-05	FONDO DE RECAMBIO	235,221,800.00	0.00	0.00	235,221,800.00
11-25-05-01	FONDO DE RECAMBIO P PALMAS	70,221,800.00	0.00	0.00	70,221,800.00
11-25-05-02	FONDO DE RECAMBIO P SANTA ELE	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
11-25-05-03	FONDO RECAMBIO SAJONIA	65,000,000.00	0.00	0.00	65,000,000.00
11-25-05-04	FONDO DE RECAMBIO SEMINARIO	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00
11-25-10	FONDO ROTATORIO	389,735,400.00	389,965,600.00	374,269,400.00	405,431,600.00
11-25-10-05	FONDO ROTATORIO P PALMAS	47,588,100.00	46,420,400.00	47,197,900.00	46,810,600.00
11-25-10-10	FONDO ROTATORIO P SANTA ELENA	7,829,400.00	8,452,200.00	7,058,700.00	9,222,900.00
11-25-10-15	FONDO ROTATORIO P SAJONIA	158,550,900.00	138,890,200.00	156,033,300.00	141,407,800.00
11-25-10-20	FONDO ROTATORIO P SEMINARIO	175,767,000.00	196,202,800.00	163,979,500.00	207,990,300.00
12	INVERSIONES	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00	0.00
12-25	INVERSION EN CERTIFICADOS	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00	0.00
12-25-05	CERTIF. DE DEPOSITO A TERMINO	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00	0.00
12-25-05-30	CDT BCOLOMBIA 27602155415	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00	0.00
13	DEUDORES	507,332,996.84	1,225,512,253.11	1,364,801,425.00	368,043,824.95
13-05	CLIENTES	487,492,602.84	1,215,012,651.11	1,339,459,515.00	363,045,738.95
13-05-05	NACIONALES	487,492,602.84	1,215,012,651.11	1,339,459,515.00	363,045,738.95
13-05-05-02	A CONCESIONARIOS	487,492,602.84	1,215,012,651.11	1,339,459,515.00	363,045,738.95
13-30	ANTICIPOS Y AVANCES	19,822,769.00	10,499,602.00	25,324,285.00	4,998,086.00
13-30-05	PROVEDORES	15,269,239.00	2,000,000.00	12,308,144.00	4,961,095.00
13-30-15	TRABAJADORES	4,553,530.00	8,499,602.00	13,016,141.00	36,991.00
13-55	ANTIC.IMPTOS Y CONTRIB. O SALD	17,625.00	0.00	17,625.00	0.00
13-55-15	RETENCION EN LA FUENTE POR COB	17,625.00	0.00	17,625.00	0.00
13-55-15-35	RF POR RENDIMIENTOS FINANCI.	17,625.00	0.00	17,625.00	0.00
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	642,926,252.00	0.00	38,271,891.00	604,654,361.00
15-16	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	5,400,472.00	0.00	0.00	5,400,472.00
15-16-05	COSTO EDIFICIOS	5,400,472.00	0.00	0.00	5,400,472.00

		M o v i m i e n t o s			
Código Cuen	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Nuevo Saldo

15-20	MAQUINARIA Y EQUIPO	41,755,279.00	0.00	0.00	41,755,279.00
15-20-05	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO	41,755,279.00	0.00	0.00	41,755,279.00
15-24	EQUIPO DE OFICINA	49,406,647.00	0.00	0.00	49,406,647.00
15-24-05	COSTO MUEBLES Y ENSERES	43,470,631.00	0.00	0.00	43,470,631.00
15-24-10	COSTO EQUIPOS	5,936,016.00	0.00	0.00	5,936,016.00
15-28	EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC.	32,112,383.00	0.00	0.00	32,112,383.00
15-28-05	COSTO EQUIPO PROCESAM.DATOS	13,449,200.00	0.00	0.00	13,449,200.00
15-28-10	COSTO EQUIPO TELECOMUNICACION	18,663,183.00	0.00	0.00	18,663,183.00
15-40	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	563,067,173.00	0.00	0.00	563,067,173.00
15-40-05	COSTO AUTOS CAMIONET Y CAMP.	555,714,000.00	0.00	0.00	555,714,000.00
15-40-08	COSTO CAMIONES VOLQ.Y FURGONES	7,353,173.00	0.00	0.00	7,353,173.00
15-92	DEPRECIACION ACUMULADA	-48,815,702.00	0.00	38,271,891.00	-87,087,593.00
15-92-05	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-270,023.00	0.00	0.00	-270,023.00
15-92-10	MAQUINARIA Y EQUIPO	-4,175,529.00	0.00	0.00	-4,175,529.00
15-92-15	EQUIPO DE OFICINA	-4,940,664.00	0.00	0.00	-4,940,664.00
15-92-20	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	-6,422,476.00	0.00	0.00	-6,422,476.00
15-92-35	VEHICULOS	-33,007,010.00	0.00	38,271,891.00	-71,278,901.00
2	PASIVO	-1,142,862,947.98	1,866,150,170.00	1,763,266,711.11	-1,039,979,489.09
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-389,735,400.00	374,269,400.00	389,965,600.00	-405,431,600.00
21-95	OTRAS OBLIGACIONES	-389,735,400.00	374,269,400.00	389,965,600.00	-405,431,600.00
21-95-27	FONDO ROTATIVO PEAJES	-389,735,400.00	374,269,400.00	389,965,600.00	-405,431,600.00
22	PROVEEDORES	-12,134,594.00	120,701,962.00	182,394,345.00	-73,826,977.00
22-05	PROVEEDORES NACIONALES	-12,134,594.00	120,701,962.00	182,394,345.00	-73,826,977.00
22-05-15	PROVEEDORES DE MERCANCIAS	-12,134,594.00	120,701,962.00	182,394,345.00	-73,826,977.00
23	CUENTAS POR PAGAR	-122,646,501.55	220,883,660.00	244,585,540.00	-146,348,381.55
23-35	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-5,291,485.55	106,529,856.00	127,862,482.00	-26,624,111.55
23-35-25	HONORARIOS	-6,241,500.00	8,911,500.00	2,670,000.00	0.00
23-35-30	SERVICIOS	-6,894,753.00	19,674,563.00	12,779,810.00	0.00
23-35-45	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	15,179,241.45	60,924,465.00	97,911,776.00	-21,808,069.55
23-35-95	LIBRANZAS BANCOS	-5,173,852.00	7,096,278.00	6,738,469.00	-4,816,043.00
23-35-96	REEMBOLSOS Y FALTANTES	-2,160,622.00	9,923,050.00	7,762,427.00	1.00
23-45	ACREEDORES OFICIALES	-1,504.00	1,504.00	0.00	0.00
23-45-01	ACREEDORES OFICIALES	-1,504.00	1,504.00	0.00	0.00
23-65	RETENCION EN LA FUENTE	-1,206,936.00	1,206,000.00	2,783,358.00	-2,784,294.00
23-65-15	RF x P HONORARIOS	-5,687,328.00	0.00	351,303.00	-6,038,631.00
23-65-15-02	HONORARIOS 11%	-5,687,328.00	0.00	351,303.00	-6,038,631.00
23-65-25	RF x P SERVICIOS	-3,373,451.00	0.00	632,582.00	-4,006,033.00
23-65-25-01	RF x P SERVICIOS 2%	-279,238.00	0.00	35,692.00	-314,930.00
23-65-25-02	RF X P SERVICIOS 4%	-395,363.00	0.00	63,000.00	-458,363.00
23-65-25-03	RF x P SERVICIOS 6%	0.00	0.00	145,740.00	-145,740.00

		M o v i m i e n t o s			
Código Cuen	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Nuevo Saldo

23-65-25-06	SERVICIO DE TRANSPORTE 3.5	-2,698,850.00	0.00	388,150.00	-3,087,000.00
23-65-40	RF x P COMPRAS	-5,063,576.00	0.00	1,799,473.00	-6,863,049.00
23-65-40-01	RF X P.COMBUSTIBLE 0.1%	-97,567.00	0.00	12,534.00	-110,101.00
23-65-40-03	RF X P. VEHICULOS 1%	-11,000.00	0.00	0.00	-11,000.00
23-65-40-05	RF X P. COMPRAS EN GRAL 3.5%	-142,800.00	0.00	0.00	-142,800.00
23-65-40-07	RF X P COMPRA EN GENERAL 2.5%	-4,812,209.00	0.00	1,786,939.00	-6,599,148.00
23-65-97	PAGOS DE RETEFUENTE	14,792,576.00	1,206,000.00	0.00	15,998,576.00
23-65-98	RETEFUENTE POR PAGAR AÑO ANT.	-1,875,157.00	0.00	0.00	-1,875,157.00
23-70	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	-116,146,576.00	113,146,300.00	113,939,700.00	-116,939,976.00
23-70-05	APORTES ENTID PROM. SALUD EPS	-34,074,000.00	34,084,000.00	33,966,200.00	-33,956,200.00
23-70-10	APORTES AL I.C.B.F.	-7,828,100.00	7,828,100.00	8,263,100.00	-8,263,100.00
23-70-11	APORTES AL SENA	-5,222,300.00	5,222,300.00	5,511,700.00	-5,511,700.00
23-70-12	APORTES COMFAMA	-10,435,000.00	10,435,000.00	11,013,400.00	-11,013,400.00
23-70-25	EMBARGOS JURIDICOS	-3,012,376.00	0.00	0.00	-3,012,376.00
23-70-45	APORTES A FONDOS DE PENSION	-42,951,200.00	42,951,200.00	42,798,800.00	-42,798,800.00
23-70-55	APORTES A.R.P.	-12,623,600.00	12,625,700.00	12,386,500.00	-12,384,400.00
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-41,654,254.43	14,822,369.00	47,302,299.11	-74,134,184.54
24-08	IMPTO SOBRE LAS VTAS POR PAGAR	-41,654,254.43	14,822,369.00	47,302,299.11	-74,134,184.54
24-08-05	IVA RECAUDADO	-172,410,185.35	0.00	47,302,299.11	-219,712,484.46
24-08-05-03	IVA FACT. POR DEV EN VENTAS	4,233,695.14	0.00	0.00	4,233,695.14
24-08-05-04	IVA FACT POR VENTAS AIU	-4,233,695.14	0.00	16,644,104.31	-20,877,799.45
24-08-05-05	IVA TARIFA GENERAL	-172,410,185.35	0.00	30,658,194.80	-203,068,380.15
24-08-10	IVA VALORES DESCONTADOS	31,421,883.00	14,822,369.00	0.00	46,244,252.00
24-08-10-11	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS	29,070,950.00	14,011,948.00	0.00	43,082,898.00
24-08-10-13	IVA DESCONTABLE POR SERVICIOS	2,350,933.00	810,421.00	0.00	3,161,354.00
24-08-95	IVA POR PAGAR AÑO ANTERIOR	-40,637,952.08	0.00	0.00	-40,637,952.08
24-08-99	PAGO DE IVA	139,972,000.00	0.00	0.00	139,972,000.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	-196,536,974.00	720,645,686.00	577,884,047.00	-53,775,335.00
25-05	SALARIOS POR PAGAR	-193,047,277.00	720,645,686.00	577,884,047.00	-50,285,638.00
25-05-02	NOMINAS POR PAGAR	-193,047,277.00	720,645,686.00	577,884,047.00	-50,285,638.00
25-30	PRESTACIONES EXTRALEGALEZ	-3,489,697.00	0.00	0.00	-3,489,697.00
25-30-95	OTRAS	-3,489,697.00	0.00	0.00	-3,489,697.00
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVIS.	-380,155,224.00	414,827,093.00	321,134,880.00	-286,463,011.00
26-10	PROV. PARA OBLIGAC. LABOR.	-380,155,224.00	414,827,093.00	321,134,880.00	-286,463,011.00
26-10-05	PROVISION CESANTIAS	-208,592,343.00	175,421,193.00	163,783,083.00	-196,954,233.00
26-10-10	PROVISION INT. CESANTIAS	-28,056,162.00	13,554,656.00	8,074,842.00	-22,576,348.00
26-10-15	PROVISION VACACIONES	-40,226,174.00	44,655,178.00	71,361,434.00	-66,932,430.00
26-10-20	PROVISION PRIMA SERVICIOS	-103,280,545.00	181,196,066.00	77,915,521.00	0.00
3	PATRIMONIO	-1,211,365,812.58	0.00	0.00	-1,211,365,812.58
37	BENEFICIOS DE EJERC. ANTERIORE	-1,211,365,812.58	0.00	0.00	-1,211,365,812.58
37-05	BENEFICIOS O EXCED. ACUMULADOS	-1,211,365,812.58	0.00	0.00	-1,211,365,812.58
37-05-01	BENEFICIOS ACUMULADOS	-37,301,684.71	0.00	0.00	-37,301,684.71
37-05-02	SUPERAVIT AÑO 2010	-13,703,229.67	0.00	0.00	-13,703,229.67

		M o v i m i e n t o s			
Código Cuen	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Nuevo Saldo

37-05-03	SUPERAVIT AÑO 2011	-108,979,260.05	0.00	0.00	-108,979,260.05
37-05-04	SUPERAVIT AÑO 2012	-56,609,508.00	0.00	0.00	-56,609,508.00
37-05-05	SUPERAVIT AÑO 2013	-79,185,337.63	0.00	0.00	-79,185,337.63
37-05-06	SUPERAVIT AÑO 2014	-113,422,113.56	0.00	0.00	-113,422,113.56
37-05-07	DEFICIT AÑO 2015	39,311,694.97	0.00	0.00	39,311,694.97
37-05-08	SUPERAVIT 2016	-70,261,965.80	0.00	0.00	-70,261,965.80
37-05-09	SUPERAVIT 2017	-255,959,692.82	0.00	0.00	-255,959,692.82
37-05-10	SUPERAVIT 2018	-575,078,602.36	0.00	0.00	-575,078,602.36
37-05-12	SUPERAVIT 2019	-246,411,962.75	0.00	0.00	-246,411,962.75
37-05-13	SUPERAVIT 2020	-369,427,775.98	0.00	0.00	-369,427,775.98
37-05-14	SUPERAVIT 2021	-95,613,759.01	0.00	0.00	-95,613,759.01
37-05-15	DEFICIT AÑO 2022	771,277,384.79	0.00	0.00	771,277,384.79
4	INGRESOS	-6,380,312,148.98	117,773,144.00	1,173,200,174.00	-7,435,739,178.98
41	INGRESOS OPERACIONALES	-926,376,028.24	0.00	251,915,469.00	-1,178,291,497.24
41-35	INGRESOS POR BENEFICIOS	-929,704,634.24	0.00	248,959,469.00	-1,178,664,103.24
41-35-95	VENTAS DE OTROS PRODUCTOS	-929,704,634.24	0.00	248,959,469.00	-1,178,664,103.24
41-35-95-01	ADMINISTRACION DE PEAJES	-583,847,995.24	0.00	103,235,852.00	-687,083,847.24
41-35-95-02	ADMINISTRACION MTO DE VIAS	-323,574,033.00	0.00	58,123,068.00	-381,697,101.00
41-35-95-05	HORAS EXTRAS	-22,282,606.00	0.00	87,600,549.00	-109,883,155.00
41-60	ENSEÑANZA	-18,954,000.00	0.00	2,956,000.00	-21,910,000.00
41-60-05	MATRICULAS Y PENSIONES	-17,359,000.00	0.00	2,514,000.00	-19,873,000.00
41-60-10	EVALUACIONES Y TERAPIAS	-1,595,000.00	0.00	442,000.00	-2,037,000.00
41-75	DEV POR CONTRATOS DE SERVICIOS	22,282,606.00	0.00	0.00	22,282,606.00
41-75-05	DEVOLUCIONES POR SERVICIOS	22,282,606.00	0.00	0.00	22,282,606.00
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	-5,453,936,120.74	117,773,144.00	921,284,705.00	-6,257,447,681.74
42-10	INGR. NO OPER. FINANCIEROS	-19,833,332.57	0.00	6,126,719.00	-25,960,051.57
42-10-05	INGRESOS POR INTERESES	-536,330.00	0.00	349,131.00	-885,461.00
42-10-10	INGRESOS INTERES CDT'S	-19,283,712.00	0.00	5,666,793.00	-24,950,505.00
42-10-40	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICI	-13,252.00	0.00	110,795.00	-124,047.00
42-10-95	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-38.57	0.00	0.00	-38.57
42-50	RECUPERACIONES	-5,501,803,488.17	117,773,144.00	912,809,036.00	-6,296,839,380.17
42-50-50	RECUPERACION DE COSTOS Y GASTO	-5,445,309,984.17	117,773,144.00	910,002,241.00	-6,237,539,081.17
42-50-52	RECUPERACION APORTES DE NOMINA	-5,474,531.00	0.00	0.00	-5,474,531.00
42-50-60	INCAPACIDADES	-51,018,973.00	0.00	2,806,795.00	-53,825,768.00
42-75	DEV EN OTRAS VENTAS	93,531,926.00	0.00	0.00	93,531,926.00
42-75-05	DEVOLUCIONES NO OPERACIONALES	93,531,926.00	0.00	0.00	93,531,926.00
42-95	DIVERSOS	-25,831,226.00	0.00	2,348,950.00	-28,180,176.00
42-95-13	PAGO CODIGO QR	-3,897,600.00	0.00	373,100.00	-4,270,700.00
42-95-14	SOBRANTES EN PEAJES	-20,364,300.00	0.00	1,975,850.00	-22,340,150.00
42-95-95	OTROS	-1,569,326.00	0.00	0.00	-1,569,326.00
5	GASTOS	6,203,444,013.00	1,164,730,135.00	270,590,000.00	7,097,584,148.00
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIO	6,140,450,881.00	1,148,829,714.00	267,802,801.00	7,021,477,794.00

Código Cuen	Nombre	Saldo	Anterior	Débitos	Créditos	Nuevo Saldo

51-05	GASTOS DEL PERSONAL	4,943,366,331.00		802,634,551.00	257,731,301.00	5,488,269,581.00
51-05-06	SUELDOS	2,532,894,696.00		235,185,515.00	3,475,276.00	2,764,604,935.00
51-05-10	H FESTIVAS DIURNAS	268,226.00		0.00	0.00	268,226.00
51-05-11	H FESTIVAS NOCTURNAS	363,646.00		0.00	0.00	363,646.00
51-05-12	H EXTRAS DIURNAS	37,433,242.00		19,344.00	0.00	37,452,586.00
51-05-13	H EXTRAS NOCTURNAS	6,752,623.00		0.00	0.00	6,752,623.00
51-05-14	H EXTRAS DOMINICALES DIURNAS	17,970,709.00		61,900.00	0.00	18,032,609.00
51-05-15	RECARGOS NOC, DOMICAL Y FESTIV	227,933,168.00		25,624,943.00	0.00	253,558,111.00
51-05-17	H EXTRAS DOMINICALES NOCTURNAS	2,390,612.00		0.00	0.00	2,390,612.00
51-05-18	H EXTRAS FESTIVAS DIURNAS	6,354,635.00		46,425.00	0.00	6,401,060.00
51-05-19	H EXTRAS FESTIVAS NOCTURNAS	267,049.00		0.00	0.00	267,049.00
51-05-21	VIATICOS	1,888,750.00		51,800.00	0.00	1,940,550.00
51-05-24	INCAPACIDADES	88,506,633.00		8,256,634.00	0.00	96,763,267.00
51-05-27	AUXILIO DE TRANSPORTE	133,191,388.00		12,190,538.00	0.00	145,381,926.00
51-05-30	CESANTIAS	254,582,752.00		163,783,083.00	136,317,164.00	282,048,671.00
51-05-33	INTERESES SOBRE CESANTIAS	30,527,271.00		8,074,842.00	9,403,769.00	29,198,344.00
51-05-36	PRIMA DE SERVICIOS	254,582,752.00		77,915,521.00	49,990,441.00	282,507,832.00
51-05-39	VACACIONES	123,702,994.00		71,361,434.00	26,684,127.00	168,380,301.00
51-05-45	AUXILIOS	3,325,471.00		1,352,407.00	0.00	4,677,878.00
51-05-49	BONIFICACIONES NO SALARIAL	2,550,000.00		0.00	0.00	2,550,000.00
51-05-51	DOTACION Y SUMIN. A TRABAJADOR	130,633,875.00		52,372,425.00	4,033,470.00	178,972,830.00
51-05-54	SEGUROS	6,593,844.00		0.00	6,593,844.00	0.00
51-05-63	CAPACITACION AL PERSONAL	55,208,821.00		3,514,740.00	800.00	58,722,761.00
51-05-68	APORTES A.R.P.	134,990,200.00		12,386,500.00	0.00	147,376,700.00
51-05-69	APORTES DE SALUD	257,192,291.00		33,966,200.00	10,591,600.00	280,566,891.00
51-05-70	APORTES FONDOS PENSIO-CESANT.	355,076,123.00		42,798,800.00	10,640,810.00	387,234,113.00
51-05-72	APORTES CAJAS DE COMP. FAMILIA	117,631,300.00		11,013,400.00	0.00	128,644,700.00
51-05-75	APORTES AL I.C.B.F	88,245,700.00		8,263,100.00	0.00	96,508,800.00
51-05-78	APORTES AL SENA	58,863,500.00		5,511,700.00	0.00	64,375,200.00
51-05-84	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	13,444,060.00		2,583,300.00	0.00	16,027,360.00
51-05-92	AGUINALDOS	0.00		26,300,000.00	0.00	26,300,000.00
51-10	GASTOS HONORARIOS DE ADMON.	48,905,300.00		3,000,000.00	3,571,500.00	48,333,800.00
51-10-10	HONORARIOS POR REVISORIA FISCA	10,000,000.00		1,000,000.00	3,571,500.00	7,428,500.00
51-10-25	GASTOS HONOR.ASESORIA JURIDIC.	1,905,300.00		0.00	0.00	1,905,300.00
51-10-30	GASTOS HONOR.ASESORIA FINANC.	37,000,000.00		2,000,000.00	0.00	39,000,000.00
51-15	IMPUESTOS	50,098,828.00		13,026,291.00	0.00	63,125,119.00
51-15-05	INDUSTRIA Y COMERCIO	50,098,828.00		2,453,223.00	0.00	52,552,051.00
51-15-15	IMPUESTO PROPIEDAD RAIZ	0.00		10,573,068.00	0.00	10,573,068.00
51-20	GTOS DE ARRENDAMIENTOS	5,457,000.00		500,000.00	0.00	5,957,000.00
51-20-10	ARRENDMTO CONSTRUC. Y EDIFIC.	5,457,000.00		500,000.00	0.00	5,957,000.00
51-30	SEGUROS	23,623,401.00		9,966,199.00	0.00	33,589,600.00
51-30-20	SEGURO DE VIDA COLECTIVA	17,645,783.00		0.00	0.00	17,645,783.00
51-30-40	SEGURO FLOTA Y EQ. TRANSPORTE	5,977,618.00		9,966,199.00	0.00	15,943,817.00
51-35	GASTOS POR SERVICIOS	680,341,338.00		162,506,729.00	0.00	842,848,067.00
51-35-05	ASEO Y VIGILANCIA	455,333.00		0.00	0.00	455,333.00
51-35-10	ASEO Y VIGILANCIA	3,629,230.00		151,831.00	0.00	3,781,061.00
51-35-20	PROCESAMIENTO ELECTRON.DATOS	2,534,480.00		2,744,561.00	0.00	5,279,041.00
51-35-25	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	5,695,849.00		1,417,769.00	0.00	7,113,618.00

		M o v i m i e n t o s			
Código Cuen	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Nuevo Saldo

51-35-30	ENERGIA ELECTRICA	29,976,336.00	12,135,739.00	0.00	42,112,075.00
51-35-35	TELEFONO - INTERNET	11,398,113.00	2,051,205.00	0.00	13,449,318.00
51-35-40	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	1,046,000.00	0.00	0.00	1,046,000.00
51-35-45	FAX Y TELEX	32,684.00	0.00	0.00	32,684.00
51-35-50	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	507,417,849.00	126,854,994.00	0.00	634,272,843.00
51-35-55	GAS	2,591,410.00	214,970.00	0.00	2,806,380.00
51-35-95	SERVICIOS DE TERCEROS	5,320,387.00	193,660.00	0.00	5,514,047.00
51-35-96	TRABAJADORES INDEPENDIENTES	110,243,667.00	16,742,000.00	0.00	126,985,667.00
51-40	GASTOS LEGALES	63,040,125.00	7,277,460.00	0.00	70,317,585.00
51-40-05	GASTOS LEGALES-NOTARIALES	7,200.00	0.00	0.00	7,200.00
51-40-10	REGISTRO MERCANTIL	2,598,400.00	0.00	0.00	2,598,400.00
51-40-15	GASTOS LEGALES-TRAMIT.LICENC.	310,800.00	0.00	0.00	310,800.00
51-40-20	CONTRIBUCION MUNICIPAL	6,906,425.00	0.00	0.00	6,906,425.00
51-40-25	CONTRIBUCION DEPARTAMENTAL	53,042,300.00	7,277,460.00	0.00	60,319,760.00
51-40-95	OTROS	175,000.00	0.00	0.00	175,000.00
51-45	GTOS MANTMTO Y REPARACIONES	92,442,760.00	11,727,467.00	0.00	104,170,227.00
51-45-10	MANTMTO CONSTRUC Y EDIFIC.	22,243,412.00	4,237,487.00	0.00	26,480,899.00
51-45-15	MAQUINARIA Y EQUIPOS	25,778,844.00	752,486.00	0.00	26,531,330.00
51-45-20	MANTMTO EQUIPO DE OFICINA	4,526,622.00	1,415,000.00	0.00	5,941,622.00
51-45-25	MANTMTO EQUIPO COMP.Y COMUNIC.	2,165,370.00	0.00	0.00	2,165,370.00
51-45-40	FLOTA Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	37,728,512.00	5,322,494.00	0.00	43,051,006.00
51-50	ADECUACIONES E INSTALACIONES	1,500,753.00	263,200.00	0.00	1,763,953.00
51-50-10	ARREGLOS ORNAMENTALES	1,500,753.00	263,200.00	0.00	1,763,953.00
51-60	DEPRECIACIONES	0.00	38,271,891.00	0.00	38,271,891.00
51-60-35	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	38,271,891.00	0.00	38,271,891.00
51-95	GASTOS DIVERSOS	231,675,045.00	99,655,926.00	6,500,000.00	324,830,971.00
51-95-10	LIBROS Y SUSCRIPCIONES PERIODI	322,000.00	0.00	0.00	322,000.00
51-95-15	VEHICULOS AUTORIZADOS	0.00	51,100,500.00	0.00	51,100,500.00
51-95-20	GASTOS DE REPRES. Y REL PUBL.	2,656,627.00	90,000.00	0.00	2,746,627.00
51-95-25	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	39,686,167.00	6,496,529.00	0.00	46,182,696.00
51-95-30	UTILIES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	51,080,299.00	15,353,942.00	0.00	66,434,241.00
51-95-35	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	107,969,164.00	12,915,121.00	0.00	120,884,285.00
51-95-40	ENVASES Y EMPAQUES	1,824,817.00	0.00	0.00	1,824,817.00
51-95-60	CASINO Y RESTAURANTE	2,708,594.00	0.00	0.00	2,708,594.00
51-95-65	PARQUEADEROS	1,540,000.00	740,000.00	0.00	2,280,000.00
51-95-75	CELEBRACIONES	13,600,649.00	9,519,641.00	0.00	23,120,290.00
51-95-95	OTROS GTOS DIVERSOS	10,286,728.00	3,440,193.00	6,500,000.00	7,226,921.00
52	OPERACIONALES DE DIFUSION	237,400.00	0.00	237,400.00	0.00
52-15	IMPUESTOS	237,400.00	0.00	237,400.00	0.00
52-15-05	INDUSTRIA Y COMERCIO	237,400.00	0.00	237,400.00	0.00
53	GASTOS NO OPERACIONALES	62,755,732.00	15,900,421.00	2,549,799.00	76,106,354.00
53-05	GASTOS FINANCIEROS	13,982,659.00	2,921,323.00	0.00	16,903,982.00
53-05-05	GASTOS BANCARIOS	12,919,109.00	2,921,323.00	0.00	15,840,432.00
53-05-20	INTERESES FINANCIEROS	1,063,550.00	0.00	0.00	1,063,550.00

		M o v i m i e n t o s			
Código Cuen	Nombre	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Nuevo Saldo

53-15	GASTOS EXTRAORDINARIOS	26,980,486.00	4,596,186.00	13,366.00	31,563,306.00
53-15-20	IMPUESTOS ASUMIDOS	264,000.00	72,469.00	0.00	336,469.00
53-15-23	DECRETO 233 4/1000	26,637,245.00	4,076,073.00	0.00	30,713,318.00
53-15-25	AJUSTE A MILES	-2,759.00	19,144.00	13,366.00	3,019.00
53-15-95	OTROS NO DESCONTABLE EN RENTA	82,000.00	428,500.00	0.00	510,500.00
53-95	GASTOS DIVERSOS	21,792,587.00	8,382,912.00	2,536,433.00	27,639,066.00
53-95-25	DONACIONES	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
53-95-95	OTROS GTOS DIVERSOS NO OPERAC.	19,792,587.00	8,382,912.00	2,536,433.00	25,639,066.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORES	4,360.00	0.00	0.00	4,360.00
81	DERECHOS CONTINGENTES	60,000,005.00	0.00	0.00	60,000,005.00
81-95	DIVERSOS	60,000,005.00	0.00	0.00	60,000,005.00
81-95-05	BIENES EN CONMODATO	60,000,005.00	0.00	0.00	60,000,005.00
83	DEUDORES DE CONTROL	4,355.00	0.00	0.00	4,355.00
83-15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,355.00	0.00	0.00	4,355.00
83-15-24	EQUIPOS DE OFICINA	4,354.00	0.00	0.00	4,354.00
83-15-40	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.00	0.00	0.00	1.00
84	DERECHOS CONTINGENTES POR CONT	-60,000,000.00	0.00	0.00	-60,000,000.00
84-95	DIVERSOS	-60,000,000.00	0.00	0.00	-60,000,000.00
84-95-05	BIENES EN CONMODATO GIMNASIO	-60,000,000.00	0.00	0.00	-60,000,000.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES	-4,360.00	0.00	0.00	-4,360.00
93	ADREEDORES DE CONTROL	-4,360.00	0.00	0.00	-4,360.00
93-15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-4,360.00	0.00	0.00	-4,360.00
93-15-05	ACTIVOS FIJOS CORPORACION	-4,360.00	0.00	0.00	-4,360.00

	Débitos	8,794,545,269.82	6,167,520,770.11		9,747,088,840.93
	Créditos	-8,794,545,269.54		6,167,520,770.11	-9,747,088,840.65

	T o t a l e s ----->	0.28	6,167,520,770.11	6,167,520,770.11	0.28

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

He examinado el balance general de la **CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES EL PROGRESO** al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados de resultados y demás estados financieros. Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la empresa; una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión objetiva sobre ellos.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y ejecute la auditoria para satisfacerme de la razonabilidad de los estados financieros. La auditoria comprende, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la Administración de la empresa, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Mi auditoria proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros mencionados anteriormente, fueron tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen; presentan razonablemente la situación financiera de la **CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES EL PROGRESO** por el período comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme.

Con base en el resultado obtenido y las pruebas tomadas, en mi concepto:

1. Se auditaron los Estados Financieros del año, 2023 bajo norma local.
2. Se prepararon los Estados Financieros paralelos bajo NIIF, incluyendo el Estado de Resultados y las Notas, con corte a diciembre 31 de 2023 conforme lo exigen las normas del Decreto 3022 de 2013 y, especialmente, los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

3. La contabilidad de la CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES EL PROGRESO ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable y las niif;
4. Las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustan a las decisiones de la junta directiva;
5. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se conservan debidamente;
6. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral correspondientes a los períodos dictaminados y en particular, la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES EL PROGRESO no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

En consecuencia, los estados financieros por el período comprendido entre el 1 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023 quedan debidamente dictaminados.

Atentamente,



LEIDY DIANA GÓMEZ YEPES

Revisor Fiscal

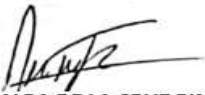
T.P. 252676-T



CORPORACION PARA NIÑOS ESP "EL PROGRESO"
NIT 800.196.284-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2023 -2022

	A DICIEMBRE			
	dic-23	dic-22	VARIACIÓN	
INGRESOS ORDINARIOS	\$ 7,435,739,179	\$ 5,556,751,689	\$ 1,878,987,490	
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1,156,381,497	\$ 812,101,012	\$ 344,280,485	
ENSEÑANZA	\$ 21,910,000	\$ 18,398,000	\$ 3,512,000	
INGR. NO OPER. FINANCIEROS	\$ 25,960,052	\$ 422,015	\$ 25,538,037	
RECUPERACIONES COSTOS Y GASTOS	\$ 6,203,307,454	\$ 4,712,602,012	\$ 1,490,705,442	
DIVERSOS	\$ 28,180,176	\$ 13,228,650	\$ 14,951,526	
GASTOS ORDINARIOS	\$ 7,097,584,148	\$ 6,328,029,074	\$ 769,555,074	
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 7,021,477,794	\$ 6,265,218,531	\$ 756,259,263	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 5,488,269,581	\$ 4,421,610,974	\$ 1,066,658,607	
HONORARIOS POR REVISORIA FISCA	\$ 7,428,500	\$ 7,273,500	\$ 155,000	
GASTOS HONOR.ASESORIA FINANC.	\$ 40,905,300	\$ 30,750,000	\$ 10,155,300	
IMPUESTOS	\$ 63,125,119	\$ 59,679,761	\$ 3,445,358	
GTOS DE ARRENDAMIENTOS	\$ 5,957,000	\$ 14,138,616	-\$ 8,181,616	
SEGUROS	\$ 33,589,600	\$ 82,552,504	-\$ 48,962,904	
GASTOS POR SERVICIOS	\$ 842,848,067	\$ 1,016,582,049	-\$ 173,733,982	
GASTOS LEGALES	\$ 70,317,585	\$ 74,763,200	-\$ 4,445,615	
GTOS MANTMTO Y REPARACIONES	\$ 104,170,227	\$ 166,336,802	-\$ 62,166,575	
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 1,763,953	\$ 25,296,430	-\$ 23,532,477	
DEPRECIACIONES	\$ 38,271,891	\$ 20,154,382	\$ 18,117,509	
GASTOS DIVERSOS	\$ 324,830,971	\$ 342,080,313	-\$ 17,249,342	
SERVICIOS	\$ -	\$ 4,000,000	-\$ 4,000,000	
		\$ -	\$ -	
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 76,106,354	\$ 62,810,543	\$ 13,295,811	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 16,903,982	\$ 12,997,760	\$ 3,906,222	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 31,563,306	\$ 27,934,033	\$ 3,629,273	
GASTOS DIVERSOS	\$ 27,639,066	\$ 21,878,750	\$ 5,760,316	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 338,155,031	-\$ 771,277,385	-\$ 433,122,354	
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ -	\$ -	\$ -	
EXCEDENTES ORDINARIOS	\$ 338,155,031	-\$ 771,277,385	-\$ 433,122,354	


ALBA DE LA CRUZ RINCON
 Representate Legal
 c.c 21.872.750



LEIDY DIANA GOMEZ YEPES
 REVISORA FISCAL
 TP 252676-T


ANA MARÍA TAMAYO TEJADA
 Contadora
 TP 254899-T

CORPORACIÓN PARA NIÑOS ESPECIALES EL PROGRESO
NIT: 800196284-8
BALANCES COMPARATIVOS 2023



	dic-23	dic-22	VARIACION
ACTIVOS	2,589,500,333	2,429,713,462	
CORRIENTE	\$ 1,984,845,972	\$ 1,786,787,210	198,058,761
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1,984,845,972	1,786,787,210	198,058,761
CAJA	\$ 2,600,000	\$ 2,600,000	-
DEPOSITO DE AHORRO A LA VISTA	\$ 973,548,747	\$ 853,400,626	120,148,121
FONDOS	\$ 640,653,400	\$ 757,183,000	- 116,529,600
INVERSIONES	\$ 0	\$ 0	-
DEUDORES	\$ 368,043,825	\$ 173,603,584	194,440,241
			-
NO CORRIENTE	604,654,361	642,926,252	- 38,271,891
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	604,654,361	642,926,252	- 38,271,891
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 5,400,472	\$ 5,400,472	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 41,755,279	\$ 41,755,279	-
EQUIPO DE OFICINA	\$ 81,519,030	\$ 81,519,030	-
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 563,067,173	\$ 563,067,173	-
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 87,087,593	-\$ 48,815,702	- 38,271,891
OTROS ACTIVOS	-	-	-
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -	-
TOTAL ACTIVO	2,589,500,333	2,429,713,462	159,786,870
PASIVOS			
CORRIENTE	1,039,979,489	1,218,347,650	- 178,368,161
FONDO ROTATIVO PEAJES	405,431,600	521,961,200	- 116,529,600
SOBREGIRO	-	-	-
PROVEEDORES NACIONALES	73,826,977	-	73,826,977
CUENTAS POR PAGAR	\$ 26,624,112	\$ 217,223,654	- 190,599,542
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 2,784,294	\$ 1,875,157	909,137
RETENCIONES Y APORTES SS	\$ 116,939,976	\$ 99,311,458	17,628,518
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	74134184.54	40637952.08	33,496,232
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 53,775,335	\$ 157,903,674	- 104,128,339
PROVISIONES LABORALES	\$ 286,463,011	\$ 179,434,555	107,028,456
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 0	\$ 0	-
IMPUESTOS POR PAGAR AÑO ANTERIOR	\$ 0	\$ 0	-
NO CORRIENTE	-	-	-
REMANENTES POR PAGAR	-	-	-
TOTAL PASIVO	1,039,979,489	1,218,347,650	- 178,368,161
PATRIMONIO	1,549,520,844	1,211,365,813	338,155,031
BENEFICIOS ACUMULADOS	\$ 37,301,685	\$ 37,301,685	-
SUPERAVIT AÑOS ANTERIORES	\$ 1,984,653,208	\$ 1,984,653,208	-
DEFICIT AÑOS ANTERIORES	-\$ 810,589,080	-\$ 39,311,695	- 771,277,385
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 338,155,031	-\$ 771,277,385	- \$ 433,122,354
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2,589,500,333	2,429,713,462	159,786,870
	0 -	0	


ALBA DE LA CRUZ RINCON
Representate Legal


LEIDY DIANA GÓMEZ YEPES
REVISORA FISCAL
TP 252676-T



ANA MARÍA TAMAYO TEJADA
Contadora
TP 254899-T



CORPORACION PARA NIÑOS ESP "EL PROGRESO"
NIT 800.196.284-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO
A DICIEMBRE 31 -2023

	ACUMULADO	
INGRESOS ORDINARIOS	\$	7,435,739,179
INGRESOS OPERACIONALES	\$	1,156,381,497
ENSEÑANZA	\$	21,910,000
INGR. NO OPER. FINANCIEROS	\$	25,960,052
RECUPERACIONES COSTOS Y GASTOS	\$	6,203,307,454
DIVERSOS	\$	28,180,176
GASTOS ORDINARIOS	\$	7,097,584,148
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$	7,021,477,794
GASTOS DE PERSONAL	\$	5,488,269,581
HONORARIOS POR REVISORIA FISCA	\$	7,428,500
GASTOS HONOR.ASESORIA FINANC.	\$	40,905,300
IMPUESTOS	\$	63,125,119
GTOS DE ARRENDAMIENTOS	\$	5,957,000
SEGUROS	\$	33,589,600
GASTOS POR SERVICIOS	\$	842,848,067
GASTOS LEGALES	\$	70,317,585
GTOS MANTMTO Y REPARACIONES	\$	104,170,227
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$	1,763,953
DEPRECIACIONES	\$	38,271,891
GASTOS DIVERSOS	\$	324,830,971
SERVICIOS	\$	-
GASTOS NO OPERACIONALES	\$	76,106,354
GASTOS FINANCIEROS	\$	16,903,982
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$	31,563,306
GASTOS DIVERSOS	\$	27,639,066
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$	338,155,031
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$	-
EXCEDENTES ORDINARIOS	\$	338,155,031


BA DE LA CRUZ RINCON
Representante Legal
C.C. 21.872.750


LEIDY DIANA GÓMEZ YEPES
REVISORA FISCAL
C.C. TP 252676-T


ANA MARIA TAMAYO TE JADA
Contadora
C.C. TP 254899-T



"DA LA MANO A UN LIMITADO"

CORPORACION PARA NIÑOS ESP "EL PROGRESO"
NIT 800.196.284-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 2023

ACTIVOS \$ 2,589,500,333

ACTIVO CORRIENTE \$ 1,984,845,972

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO-NOTA 1- \$ 1,616,802,147

CAJA \$ 2,600,000

BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACTIVIDAD FINANCIERA \$ 973,548,747

INVERSIONES \$ 640,653,400

FONDOS \$ 640,653,400

INVERSIONES \$ -

CDT BCOLOMBIA 27602155415 \$ -

CDT BCOLOMBIA 27601800473 \$ -

CDT BCOLOMBIA 27602284946 \$ -

DEUDORES -NOTA 2- \$ 368,043,825

BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA ENTIDAD \$ 363,045,739

ANTICIPOS Y AVANCES \$ 4,998,086

ANTIC.IMPTOS Y CONTRIB. O SALD \$ -

ACTIVO NO CORRIENTE \$ 604,654,361

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$ 604,654,361

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES \$ 5,400,472

MAQUINARIA Y EQUIPO \$ 41,755,279

EQUIPO DE OFICINA \$ 81,519,030

FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 563,067,173

DEPRECIACION ACUMULADA -\$ 87,087,593

TOTAL ACTIVOS \$ 2,589,500,333

PASIVOS \$ 1,039,979,489

PASIVO CORRIENTE \$ 1,039,979,489

OBLIGACIONES FINANCIERAS \$ 405,431,600

OTRAS OBLIGACIONES \$ 405,431,600

CUENTAS POR PAGAR -NOTA 3- \$ 100,451,089

PROVEEDORES Y OTROS \$ 100,451,089

BENEFICIOS A EMPLEADOS \$ 340,238,346

BENEFICIOS A EMPLEADOS \$ 340,238,346

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES -NOTA 4- \$ 76,918,479

IMPUESTOS POR PAGAR \$ 76,918,479

RETENCIONES Y APORTES SS - 5 \$ 116,939,976

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA \$ 116,939,976

PASIVO NO CORRIENTE \$ -

REMANENTES POR PAGAR \$ -

REMANENTES POR PAGAR \$ -

PATRIMONIO \$ 1,549,520,844

BENEFICIOS EJERCICIOS ANTERIORES \$ 37,301,685

BENEFICIOS ACUMULADOS \$ 37,301,685

SUPERAVIT \$ 1,984,653,208

SUPERAVIT AÑOS ANTERIORES \$ 1,984,653,208

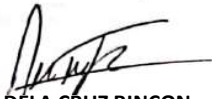
DEFICIT -\$ 810,589,080


DEFICIT AÑOS ANTERIORES -\$ 810,589,080

RESULTADOS DEL EJERCICIO \$ 338,155,031

EXCEDENTES Y/O PERDIDAS \$ 338,155,031

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO \$ 2,589,500,333


ALBA DELA CRUZ RINCON
Representate Legal
c.c 21.872.750


ANA MARIA TAMAYO TEJADA
Contadora
TP 254899-T


LEIDY DIANA GÓMEZ YEPES
REVISORA FISCAL
TP 252676-T