

***Colonia Cerinzana Residente en Bogotá***

***Estados Financieros***

***Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021***

## COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA

### Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2022, y de los estados de resultados del ejercicio, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los socios y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de **COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA ESAL** existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de **COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA ESAL** en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



AUGUSTO SANCHEZ BALAGUERA  
Presidente  
C.C. 19.122.222



DIANA PATRICIA ARANZALEZ  
Contador  
T.P. 146462-T

## **Informe del Revisor Fiscal**

A los miembros de

COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA

### **Informe sobre los Estados Financieros**

He auditado los estados financieros adjuntos de la COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA-ESAL que comprenden el estado de situación Financiera a 31 de Diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados, por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidades de la Administración en Relación con los Estados Financieros**

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia ; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y , de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros.

En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros.

Considero que mi auditoria me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA-ESAL a 31 de diciembre de 2022, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

### **Otros asuntos**

Se sugiere que se siga trabajando en proyectos encaminados a cumplir con el objeto social según sus estatutos de promover, planificar y ejecutar programas de desarrollo social, orientados al mejoramiento y bienestar integral de los cerinzanos residentes en Bogotá, niños, jóvenes y adultos mayores de Cerinza Colombia y en circunstancias especiales de otras regiones del país. de la COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA-ESAL y de la misma manera poder reducir impuestos, y así desarrollar actividades de interés para sus asociados.

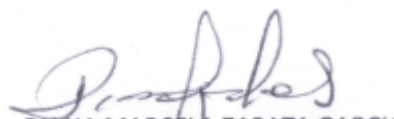
Mi opinión no ha sido modificada por este asunto.

### **Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Además, fundamentado en el alcance de mi auditoria, no estoy enterado de otras situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA-ESAL:

- 1) Llevar los libros de actas, registro de socios y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea General; 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la ESAL o de terceros en su poder.

Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Compañía.



DIANA MARCELA ZAPATA GARCIA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 175518-T

**COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**1. ENTIDAD Y OBJETIVO SOCIAL**

**LA COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA** es una entidad privada, sin ánimo de lucro que se constituyó ante cámara y comercio del 6 de Septiembre del año 2016, tiene su domicilio principal en la ciudad de BOGOTA D.C., La sociedad tiene como objeto social buscar el interés general de la comunidad Cerinzana para que en principios de amistad y fraternidad, sin distingos de edad, raza, creencias religiosas y políticas, fortalezcan los vínculos que les son comunes por pertenecer a una misma patria chica y aunar esfuerzos en bien de su progreso.

**2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**2.1 Bases de Preparación**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009.

De acuerdo con el párrafo 3º del artículo 3º de los Decretos 2784 de 2012 y 3022 de 2013 y el numeral 2.2 del marco técnico contenido en el Decreto 2706 de 2012, una ESAL perteneciente al Grupo 3 puede alternativamente usar la NIIF para las PYMES o las NIIF, cumpliendo todos los requerimientos de estas normas. Igualmente puede aplicar algunas secciones de la NIIF para las PYMES o algunas NIIF específicas, siempre y cuando dé cumplimiento a toda la sección o al estándar completo, según sea el caso.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas.

.

**2.2 Propiedad y Equipo**

Las propiedades y equipos se contabilizan al Costo Histórico, consta de una casa de 2 pisos ubicada en la localidad de suba y la cual se mantiene para su arriendo.

Los desembolsos por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar o incrementar la vida útil de los activos se capitalizan y las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación se cargan a gasto en la medida que se causen.

La depreciación no se lleva a cabo, debido a que su valor residual siempre será mayor al costo histórico por ser un inmueble.

### **2.3 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos y gastos en que incurre la compañía se reconocen por el sistema de causación.

### **2.4 Moneda Funcional**

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

#### NOTA 1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad planta y Equipo está valorada con el Avalúo catastral consiste en lo siguiente:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
1504 Terrenos	750.000	750.000
1516 Construcciones y Edificaciones	152.896.000	146.221.000
	<b>153.646.000</b>	<b>146.971.000</b>

#### NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo se compone por las siguientes partidas:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
1105 Caja	5.721.730	6.385.918
1110 Bancos	6.461.414	3.689.412
	<b>12.183.144</b>	<b>10.075.330</b>

A 31 de diciembre no existen restricciones sobre los saldos de efectivo.

#### NOTA 3. INVERSIONES

El saldo está compuesto por un CDT del Banco de Bogotá por valor de \$15.314.424, el cual se aperturó en Junio de 2018.

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
1225 CDT	15.314.424	37.391.753
	<b>15.314.424</b>	<b>37.391.753</b>

#### NOTA 4. ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a los anticipos de Obra pagados , según contratos de Obra Civil CO-04667512-04919411 y que se legalizaran en el siguiente año, cuando culmine la obra.

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>ANTICIPO</b>	<b>VALOR</b>
Edward Rozo Pinto	Anticipo #1	1.000.000
	Anticipo #2	1.500.000
	Anticipo #3	1.500.000
	Anticipo #4	1.500.000
	Anticipo #5	1.000.000
	Anticipo #6	1.000.000
	Anticipo #7	1.500.000
	Nivelación de placa y desagüe	3.000.000
<b>TOTAL</b>		<b>12.000.000</b>

#### NOTA 5. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El movimiento de la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores se compone de:

<b>AÑO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>DONACIONES UTILIZACIONES</b>	<b>UTILIDAD/PERDIDA</b>	<b>SALDO</b>
2015	22.525.407	0	9.478.250	32.003.657
2016	32.003.657	0	5.150.931	37.154.588
2017	37.154.588	12.000.000	-3.076.003	22.078.585
2018	22.078.585	2.000.000	6.797.847	26.876.432
2019	26.876.432	1.681.400		25.195.032
2020	25.195.032	0	-5.099.399	20.095.633
2021	20.095.633	3.000.000	11.071.915	28.167.548
2022	28.167.548	14.105.778	13.608.943	27.670.713

La COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA-ESAL realizó una actividad de integración al municipio de Sopó, así como la compra de materiales y mano e obra para la remodelación del primer piso de la casa ubicada en La Cañiza.

#### NOTA 6.INGRESOS

Los ingresos corresponden al arrendamiento de la casa ubicada en el sector de suba, de la siguiente manera:



## **PISO 1**

<b>Periodo</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>	<b>Periodo</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
15 Ene/21-14 Mar/22	1.382.000	15 Ene/21-14 Ene/22	8.226.000
	0		0
<b>Total Piso 1</b>	<b>1.382.000</b>		<b>8.226.000</b>

Canon para el año 2022 Piso 1: \$691.000

Finalización contrato: 03 Abril 2022

## **PISO 2**

<b>Periodo</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>	<b>Periodo</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
15 dic/21-14 ene/22	675.000	15 Nov/20-14 Dic/20	216.000
14 ene/22-14 may/22	2.764.000	15 Dic/20-14 Nov/21	8.237.000
15 may22-14 Nov/22	4.380.000	Abono 15 Dic/21-14 Ene/22	16.000
<b>Total Piso 2</b>	<b>7.819.000</b>		<b>8.469.000</b>

Canon para el año 2022 Piso 2: \$691.000 hasta Mayo/22

\$730.000 después de Mayo/22

## **NOTA 7. INGRESOS FINANCIEROS NETOS**

Un detalle de los ingresos financieros, neto, por el año que terminó el 31 de diciembre es el siguiente:

	<b>31 de diciembre de 2021</b>	<b>31 de diciembre de 2020</b>
4210 Financieros (1)	- 1.523.801	- 562.593
4250 Recuperaciones (3)	- 89.872	
5305 Financieros (2)	120.000	-
	<b>- 1.493.673</b>	<b>- 562.593</b>

- (1) Corresponde a los intereses generados por el CDT y cuenta de ahorro.  
 (2) Corresponde al GMF (Gravamen al movimiento financiero)  
 (3) Devolución prima no causada póliza seguro (SURA)

### INTERESES CDT

23 Dic-21 al 23 Marz-22	269.903
23 Mar-22 al 22 Junio-22	381.510
22 Junio22 al 27 sept	543.147
27 sept-22 al 26 dic-22	314.424
<b>TOTAL INTERESES</b>	<b>1.508.984</b>

### NOTA 8: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DIVERSOS

A 31 de Diciembre 2022, se relaciona el detalle de los gastos de administración:

	<b>31 de diciembre de 2022</b>	<b>31 de diciembre de 2021</b>
5110 Honorarios	1.050.000	1.050.000
5115 Impuestos	0	0
5130 Seguros	0	334.750
5135 Servicios	240.650	180.000
5140 Gastos Legales	1.620.500	1.496.050
5195 Diversos (1)	297.650	375.850
	<b>3.208.800</b>	<b>3.436.650</b>

- (1) Corresponde a gastos de fotocopias, impresiones, papelería, y Página web.

### NOTA 9: GASTOS OPERACIONALES

A 31 de Diciembre 2022, se relaciona el detalle de los gastos operacionales:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
5215 Predial	234.000	212.000
5235 Servicios	159.638	0
5245 Mantenimiento	0	0
	<b>393.638</b>	<b>212.000</b>

#### NOTA 10: OTROS GASTOS

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
5395 Gastos Diversos	955.972	0
	<b>955.972</b>	<b>0</b>

#### NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
5404 Impuesto de Renta	2.147.692	4.218.772
	<b>2.147.692</b>	<b>4.218.772</b>

Cordialmente,



AUGUSTO SANCHEZ BALAGUERA

Representante Legal



DIANA PATRICIA ARANZALEZ

Contador

TP-T 146462