PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.
NIT.900.811.423-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 2023 y DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DETALLE		DICIEMBRE DE 2023		DICIEMBRE DE 2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad del Período		**-312.131.294**		**2.468.340.220**
Mas: Depreciaciones		974.422.021		768.944.337
Mas: Amortizaciones		110.316.283		117.707.749
Provisiones para impuestos a las ganacias		0		724.042.533
Otros Ingresos y gastos		-420.000.000		-480.000.000
		0		
Efectivo generado en operación		**352.607.010**		**3.599.034.839**
Cambios en activos y pasivos operacionales				
Menos:		**-1.654.554.453**		**1.852.320.458**
Pasivos Laborales	145.100.887		58.149.808	
Bienes y servicios pagados por anticipado	7.383.088		136.769.053	
Anticipos y avances entregados	-262.544.184		53.051.543	
Cuentas por Cobrar	-1.218.780.089		1.193.457.249	
Anticipo de impuestos y contribuciones	-325.714.155		410.892.805	
Mas:		**-300.442.674**		**-133.527.106**
Avances y anticipos recibidos	-10.771.408		205.873.319	
Inventarios	268.296.807		-306.757.948	
Cuentas Por Pagar	-557.968.072		-32.642.476	
Flujo de Efectivo Neto en Acitividades de Operación		**1.706.718.790**		**1.613.187.275**
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Mas:		**5.066.435.242**		**4.820.116.345**
Adquisicion de Propiedad, planta y equipo	5.066.435.242		4.820.116.345	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion		**5.066.435.242**		**4.820.116.345**
TOTAL Aumento (Disminucion) del Efectivo		**-3.359.716.453**		**-3.206.929.070**
EFECTIVO AÑO 2022 -2021		**4.021.886.295**		**7.228.815.365**
EFECTIVO AÑO 2023 -2022		**662.169.842**		**4.021.886.295**

Sandra Milena Correa Montoya
Gerente

Ilder Ariel Mosquera Mosquera
Contador Público
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramirez
Revisor Fiscal
TP 244761-T

PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.
NIT.900.811.423-7
Estado de Resultados del período y otros resultados integrales
A DICIEMBRE 2023 y DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
INGRESOS	**16**		
Bienes Comercializados		351.841.219	462.185.841
Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		12.681.011.275	14.651.793.384
Otros Servicios		2.582.192.175	3.259.090.051
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Ser		-128.634.617	-841.073.620
VENTAS NETAS		**15.486.410.052**	**17.531.995.656**
COSTO DE VENTAS	**19**	-2.101.849.439	-2.074.622.675
UTILIDAD BRUTA		**13.384.560.612**	**15.457.372.981**
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	**20**		
Sueldos y Salarios		-1.423.859.493	-1.143.538.123
Contribuciones efectivas		-313.161.862	-250.806.620
Aportes sobre la nómina		-7.960.600	-7.873.700
Prestaciones sociales		-467.802.527	-325.611.055
Gastos de personal diversos		-3.281.220.484	-3.028.759.254
Generales		-7.904.718.953	-8.033.435.320
Impuestos contribuciones y tasas		-471.070.238	-252.965.670
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		-974.422.021	-768.944.337
Amortizacion de Activos intangibles	**21**	-2.580.875	-4.053.223
Provisión litigios y demandas Laborales		-30.000.000	-30.000.000
TOTAL GASTOS		-14.876.797.053	-13.845.987.301
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		**-1.492.236.441**	**1.611.385.679**
TRANSFERENCIAS y SUBVENCIONES	**17**	**450.000.000**	**450.000.000**
OTROS INGRESOS	**18**		
Financieros		400.311.850	210.642.135
Ingresos Diversos		144.032.535	211.553.994
Responsabilidades fiscales		724.042.528	1.123.689.800
OTROS GASTOS	**22**		
Comisiones y gastos financieros		-101.507.543	-98.028.142
Financieros		-436.774.222	-316.860.714
Diversos			
EXCEDENTE ANTES DE IMPTO DE RENTA		**-312.131.294**	**3.192.382.753**
IMPUESTO DE RENTA	**23**		
Impuesto a las Ganancias Corriente		0	-724.042.533
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**-312.131.294**	**2.468.340.220**

Sandra Milena Correa Montoya
Gerente

Ilder Ariel Mosquera Mosquera
Contador Público
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramirez
Revisor Fiscal
TP 244761-T

PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.

NIT.900.811.423-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 2023 y DICIEMBRE 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CUENTA	AÑO 2022	AUMENTO	DISMINUCION	AÑO 2023
Capital Autorizado	30.000.000.000	0	0	30.000.000.000
Capital por Suscribir	-6.000.000.000	0	0	-6.000.000.000
Capital Suscrito por Cobrar	-162.064.513	0	0	-162.064.513
Resultados del Ejercicio	2.468.340.220	0	2.780.471.513	-312.131.294
Resultados de Ejercicios Ant.	-537.967.825	2.468.340.220	0	1.930.372.395
TOTALES	**25.768.307.882**	**2.468.340.220**	**2.780.471.513**	**25.456.176.588**

Sandra Milena Correa Montoya
Gerente

Ilder Ariel Mosquera Mosquera
Contador Público
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramirez
Revisor Fiscal
TP 244761-T

PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.

NIT.900.811.423-7

Estado de Situación Financiera

A DICIEMBRE 2023 y DICIEMBRE 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	Nota	2023	2022
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**5**		
Caja		116.244.974	151.732.195
Depositos en instituciones financieras		543.895.077	2.304.645.909
Equivalentes al efectivo		2.029.791	1.763.430
Certificados de depósito de ahorro a término		0	1.563.744.763
CUENTAS POR COBRAR	**6**		
Otras cuentas por cobrar		189.891.540	1.408.671.630
INVENTARIOS	**7**		
Mecancías en existencia		425.075.184	693.371.991
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.277.136.566**	**6.123.929.917**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otras cuentas por cobrar		0	450.000.000
			0
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**8**		0
Construcciones en Curso		5.506.504.748	6.007.709.865
Bienes muebles en bodega		275.132.561	915.432.591
Edificaciones		21.909.312.543	16.708.922.603
Plantas, Ductos y tuneles		631.605.971	631.605.971
Maquinaria y Equipo		1.348.642.016	993.805.703
Equipo médico y científico		530.186.570	298.992.820
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina		1.724.128.921	1.567.694.732
Equipos de comunicación y computación		688.528.989	594.859.691
Equipo de Transporte, tracción y elevación		665.072.016	493.655.116
Equipo de comedor, cocina y despensa		29.631.092	29.631.092
Depreciación Acumulada de PPyE		-4.836.470.643	-3.862.048.622
TOTAL PROP, PLANTA Y EQUIPO		**28.472.274.783**	**24.380.261.561**
OTROS ACTIVOS	**9**		
Bienes y servicios pagados por anticipado		56.757.068	46.793.105
Avances y anticipos entregados			262.544.183
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		1.155.316.160	829.602.005
Intangibles		0	2.580.875
TOTAL OTROS ACTIVOS		**1.212.073.227**	**1.141.520.168**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**29.684.348.010**	**25.521.781.729**
TOTAL ACTIVO		**30.961.484.576**	**32.095.711.646**

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	2023	2022
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	**11**		
Adquisicion de bienes y servicios nacionales		1.281.677.872	489.236.689
Recursos a favor de terceros		106.747.533	139.301.838
Descuentos de nómina		20.039.780	24.080.880
Retencion en la fuente		156.250.000	219.495.977
Impuestos Contribuciones y tasas		40.119.401	787.125.990
Impuesto al valor agregado IVA		35.733.000	164.490.148
Otras cuentas por pagar		265.282.948	135.458.334
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**1.905.850.534**	**1.959.189.856**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**12**		
Beneficios a los empleados corto plazo		391.936.014	246.835.127
OTROS PASIVOS	**13**		
Avances y anticipos recibidos		421.601.479	410.830.071
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2.719.388.027**	**2.616.855.054**
PASIVO NO CORRIENTE	**14**		
Pasivos por impuestos diferidos		126.238.710	126.238.710
Obligaciones Financieras		2.599.681.250	3.104.310.000
Convenios y acuerdos		0	450.000.000
Provisión litigios y demandas Laborales		60.000.000	30.000.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**2.785.919.960**	**3.710.548.710**
TOTAL PASIVO		**5.505.307.987**	**6.327.403.764**
PATRIMONIO	**15**		
Capital suscrito y pagado		23.837.935.487	23.837.935.487
Resultado de Ejercicios Anteriores		1.930.372.395	-537.967.825
Resultado del Ejercicio		-312.131.294	2.468.340.220
TOTAL PATRIMONIO		**25.456.176.588**	**25.768.307.882**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**30.961.484.576**	**32.095.711.646**
CUENTAS DE ORDEN	**24**		
ACREEDORAS DE CONTROL		130.930.865.754	138.555.215.316
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-130.930.865.754	-138.555.215.316

Sandra Milena Correa Montoya
Gerente

Ilder Ariel Mosquera Mosquera
Contador Público
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramirez
Revisor Fiscal
TP 244761-T

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

El PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., fue constituido mediante acuerdo municipal Nº 045 de 2014 y registrado en Cámara de Comercio de Pereira el día 16 de enero de 2015, e inscrito el 21 de enero de 2015 bajo el número de registro 01034868.

El PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., es una sociedad cuya naturaleza jurídica es Pública, es una entidad descentralizada del orden municipal similar a empresa Industrial y Comercial del Estado.

El objeto social de la sociedad contempla:

a) La Operación, administración, explotación y mantenimiento del PARQUE TEMÁTICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA SAS.

b) Diseñar, Planear y ejecutar todas las actividades relacionadas con su pre operación.

c) Operar y administrar el parque.

d) Ejecutar el mantenimiento del Parque.

e) Realizar las actividades de promoción, comercialización, explotación, posicionamiento y mercadeo del Parque, directamente o a través de terceros.

f) Comprar y vender todo tipo de bienes muebles e inmuebles.

g) La construcción de las obras y estructuras necesarias para la apertura y operación del parque.

En desarrollo de su objeto social y sus funciones, la sociedad podrá realizar o celebrar cualquier acto negocio, contrato o convenio jurídico y ejecutar las actividades conexas y complementarias que permitan lograr el cumplimiento del objeto social.

El PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., tiene su sede en la ciudad de Pereira, ubicada en el km 14 vía Pereira cerritos, entrada contigua a la Estación Santa Bárbara.

2. Resumen de principales políticas y prácticas contables

Las principales políticas y prácticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros son las que se detallan a continuación, las cuales han sido utilizadas uniformemente en la preparación de dichos reportes, salvo que se indique lo contrario.

2. Bases de preparación

Los estados financieros del PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., se prepararon de conformidad con la resolución 414 del 08 de septiembre de 2014, emitida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, aplicable a las empresas que se encuentran bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública que no coticen en el mercado de valores y que no capten ni administren ahorro del público. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del valor razonable o costo histórico, salvo ciertos rubros los cuales deben ser valuados con otras bases de medición.

Los estados financieros bajo estándares internacionales requieren del uso de un cierto grado de estimaciones contables. Igualmente se hace necesaria la participación de la Gerencia en la aplicación y gestión de las políticas contables.

3. Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros del PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S con corte a diciembre 31 de 2023, han sido preparados sobre los lineamientos de los estándares internacionales de información financiera las cuales son emitidos por la International Accounting Standards Board (IASB). Acorde a los parámetros establecidos en la Resolución 414 de 2014, el PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.

4. Resumen de principales políticas y prácticas contables

Las principales políticas y prácticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros son las que se detallan a continuación, las cuales han sido utilizadas uniformemente en la preparación de dichos reportes, salvo que se indique lo contrario.

El PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., aplicó las siguientes políticas contables.

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y auxiliares, así como en bancos nacionales. También se incluyen todas las inversiones de alta liquidez que puedan ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable del mercado.

El flujo de Efectivo analiza los cambios en el efectivo y en los equivalentes de efectivo, ocurridos durante el período. Los equivalentes de efectivo incluyen las inversiones que sean de corto plazo (menos de tres meses a partir de la fecha de adquisición), fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo, y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en el valor.

4.2 Cuentas por cobrar

Son los derechos adquiridos por la empresa en el desarrollo normal de sus actividades de los cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero. Se clasifican al costo (la empresa otorga plazos normales para su pago) o al costo amortizado (la empresa otorga plazos de pago superiores a los normales). .

4.2.1 Deterioro de Cartera

PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., evaluará primero si existe evidencia objetiva de que algunas cuentas por cobrar se han deteriorado en su valor recuperable, es decir, si existen problemas para recuperar el saldo por cobrar.

Las principales evidencias que indican que una cuenta por cobrar se ha deteriorado son:

- Dificultades financieras del deudor
- Mora en el pago de las deudas
- Problemas administrativos o económicos del deudor

Una partida de cuentas por cobrar estará deteriorada, cuando el valor en libros del activo sea superior a la cantidad estimada que la empresa espera recibir por la recuperación de la cuenta por cobrar.

4.3 Inventarios

Los inventarios son los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

El PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., reconoce como inventarios la mercancía para la prestación de servicios e inventarios para comercialización. Los activos adquiridos para comercializarse, los medirá por el costo de adquisición, que incluirá el precio de compra, los aranceles otros impuestos no recuperables, el transporte y todas las demás erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

El valor del inventario se afectará por los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se vendió.
Cuando los inventarios se comercialicen, el valor de estos se reconocerá como costo de ventas en el período que se causen los ingresos asociados.

4.4 Propiedad, planta y equipo

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que el PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., posee para usar en la prestación del servicio, en el desarrollo del objeto social, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se Contabilizarán por su costo de adquisición, el cual estará compuesto por el precio de compra más todos los desembolsos necesarios para ponerlo en condiciones de uso, menos cualquier descuento comercial o similar y menos los intereses por préstamos para su adquisición, los cuales, serán contabilizados como un gasto en el período en que se incurre en ellos.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia en el momento en la cual los activos se encuentren en las condiciones expuestas por la administración para su uso, y el método de línea recta.

4.4.1 Deterioro propiedad, planta y equipo

Existe deterioro en el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo cuando su valor en libros sea mayor que su valor recuperable.
El valor recuperable de un elemento de propiedad, planta y equipo es el mayor entre: el valor razonable menos los costos de venta y su valor presente.

4.4.2 Baja en cuentas

El PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., clasificará los activos como mantenidos para la venta, si su valor en libros se recuperará a través de una transacción de venta, en lugar de su uso continuado, según lo expuesto en la política contable de activos no corrientes disponibles para la venta.

Mientras el activo se encuentre clasificado como disponible para la venta; no será objeto de depreciación.

Se retirarán los activos cuando el PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., espere no obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su desapropiación, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente.

4.5 Cuentas por pagar

Son cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Para el reconocimiento de la cuenta por pagar, la Tesorería deberá garantizar que las órdenes de pago estén acompañadas de la documentación legal, que permita la liquidación de las obligaciones a cargo del Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira SAS.
Las órdenes de pago se registrarán en el módulo correspondiente del software. Al final de cada mes la Dirección de Contabilidad anulará aquellas órdenes de pago que no cumplen con el lleno total de requisitos inmerso en la lista de chequeo

4.5.1 Retiro o baja en cuentas

El PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S**.,** eliminará de sus estados financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido bien sea por que se ha cancelado, pagado o haya expirado.

4.6 Impuesto de renta corriente y diferida

Esta política será aplicada en la contabilización del impuesto sobre la renta corriente y el impuesto diferido que surge del impuesto sobre la renta.

Para efectos de esta norma se entiende como impuesto de renta corriente el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del período (renta líquida gravable más ganancia ocasional gravable).

El impuesto de renta diferido es aquel que surge por el efecto tributario en las diferencias temporarias entre activos y pasivos contables con respecto a sus bases fiscales. Así mismo surge por el reconocimiento del efecto tributario de las pérdidas fiscales.

4.6.1 Impuesto de renta corriente

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del período, ya sea real o presuntiva.

El impuesto corriente, del período presente y los anteriores, se reconocerá como un pasivo; sin embargo, cuando la cantidad pagada por este impuesto exceda el valor a pagar por esos períodos, el exceso se reconocerá como un activo.

El impuesto corriente generado como producto de una transacción, hecho o suceso en el período actual o en períodos posteriores, se reconocerán como ingreso o gasto y se incluirán en el resultado del período, excepto cuando estos hayan surgido de transacciones o sucesos reconocidos en el patrimonio, caso en el cual se reconocerán en el patrimonio.

4.6.2 Impuesto de renta diferido

Las diferencias temporarias son aquellas divergencias entre los saldos del balance contable y los saldos del balance fiscal que se materializan a través de la conciliación patrimonial. Los saldos del balance contable surgen de la aplicación del Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera. Los saldos del balance fiscal surgen de la aplicación de la normatividad tributaria. Las diferencias temporarias serán imponibles y/o deducibles.

4.7 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que el PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S**.,** proporciona a los colaboradores a cambio de la prestación de sus servicios.

4.7.1 Beneficios de corto plazo

Son aquellos beneficios otorgados a los trabajadores y empleados actuales pagaderos en un plazo no mayor a doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Son considerados beneficios de corto plazo los siguientes: salarios, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social, incapacidades, licencias remuneradas y prestaciones sociales. También forman parte de este grupo los beneficios que no están regulados por el Código Sustantivo del Trabajo como bonos por cumplimiento de metas, bonificación por cumplimiento de metas gerenciales, auxilio educativo, aguinaldo, capacitaciones, entre otros.

4.8 Provisiones

Las provisiones son pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación a su cuantía o a su vencimiento.
Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo del Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira SAS que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Y que cumplan con todas y cada una de las siguientes condiciones:
a) se tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado;
b) se deberá desprender de recursos para cancelar la obligación;
c) se puede estimar fiablemente el valor de la obligación.

4.9 Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa de parte de terceros para su uso y, de los cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero para su cancelación.
PARQUE TEMATICO DE FAUNA Y FLORA PEREIRA S.A.S medirá inicialmente los préstamos por pagar por el valor recibido, es decir medidos a su costo y/o a su costo amortizado, así como los plazos establecidos para esos instrumentos financieros.

A la fecha del balance, en diciembre 31, los préstamos por pagar se medirán a su costo amortizado, es decir, el valor reconocido inicialmente menos los pagos del capital e interés que se hayan hecho durante el período.

5.9 Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales del PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., los cuales aumentan el patrimonio y no están relacionados con aportes de los socios.

5.0.1 Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocerán:

- En la medida que se presta el servicio o se vende o trasfiera el bien.
- Cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y,
- Cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

5.0.2 Ingreso por prestación de servicios

En el PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., deben reconocerse los ingresos operacionales ordinarios si sus valores son estimados confiablemente de acuerdo al grado de terminación de la prestación final del servicio en el periodo en el que se informa, es decir, al final de cada mes, teniendo en cuenta que se cumplan las condiciones mencionadas a continuación, estipuladas en la normatividad internacional:

- El valor de los ingresos de actividades por la prestación del servicio puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que el PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la operación, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- Teniendo en cuenta los costos incurridos en la prestación del servicio, así como los que falten por incurrir hasta completarlo, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

Los ingresos originados por la prestación de servicios, así como las actividades complementarias de cada uno de ellos, son determinados por medio de las metodologías tarifarias establecidas por el PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA

S.A.S.; por lo tanto, el importe de los ingresos se medirá utilizando el valor razonable de los recursos a recibir.

5.0.3 Ingresos por rendimientos financieros e intereses

Los rendimientos obtenidos por los dineros colocados en cuentas de ahorro e inversiones a la vista se reconocen en el mes en el que se genera el derecho a recibir los rendimientos con base en la información del extracto bancario físico o virtual.

Los intereses de mora por venta de bienes y prestación de servicios, se reconocerán en los ingresos siempre que el PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

Los rendimientos financieros que se obtienen en las cuentas de ahorro se medirán por el valor establecido entre las partes, según las condiciones del mercado.

Los intereses de mora por la venta de bienes y la prestación de servicios, se medirán de acuerdo al porcentaje establecido en el Contrato de Condiciones Uniformes del PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S., o según el valor establecido entre las partes. La base de medición del cálculo de los intereses de mora se efectuará aplicando al saldo vencido de la deuda (sin incluir los intereses de mora que deba), la tasa de interés de mora pactada o establecida en los acuerdos contractuales durante el período del vencimiento de la deuda.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

* INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
* PRESTAMOS POR COBRAR
* BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
* RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
* ACTIVOS INTANGIBLES
* ACTIVO BIOLOGICOS
* OTROS DERECHOS EN GARANTIA
* ARRENDAMIENTOS
* COSTOS DE FINANCIACION
* EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
* ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
* COSTOS DE TRANSFORMACION
* ACUERDOS DE CONCESION
* ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
* EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EX
* COMBINANCION Y TRASLADO DE OPERACIONES

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Las presentes revelaciones a los Estados Financieros detallan las transacciones realizadas de enero a diciembre de 2023.

ACTIVOS

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Los equivalentes a efectivo que obedecen al Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira S.A.S, relacionada con la disponibilidad inmediata, que tiene la entidad y como su función lo menciona, es cumplir los compromisos a corto plazo sujeto a poco riesgo significativo como lo son caja, depósitos en instituciones financieras y otros equivalentes de efectivo.

El efectivo y el equivalente del efectivo frente al 2022, con corte a diciembre, refleja una disminución del 84% en disponibilidad en caja, banco y fiducias, lo anterior como resultado de la operación de inversiones del año 2023, lo cual permite cubrir las obligaciones a corto plazo.

Se realizaron arqueos de caja y Se elaboran las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas con estado vigente, confrontando la información del SIIF, con cada uno de los extractos bancarios aportados por las entidades financieras para corroborar las cifras presentadas en los estados financieros, cabe resaltar que las conciliaciones bancarias se realizan de forma mensual en conjunto con la tesorera.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
Caja			
Caja General	116.244.974	151.732.195	-35.487.221
Depósitos en Instituciones Financieras			
Cuentas corrientes	**20.213.885**	**11.428.574**	**8.785.311**
B. Davivienda Cte. 127269994167	989.312	2.505.396	-1.516.084
BBVA corriente 803000686	19.224.574	8.923.179	10.301.395
	523.681.192	**2.293.217.334**	**-1.769.536.142**
Cuenta de ahorros			
B. Davivienda Ahorros. 127200092410	22.355.358	50.669.266	-28.313.908
Banco Bogotá Ahorro Préstamo 633225206	138.162.193	1.490.566.685	-1.352.404.492
BBVA Ahorro 803000942	57.139.638	344.431.452	-287.291.814
Bancolombia 07300047186	18.630.287	328.977	18.301.310
Banco Bogotá Ahorro 633109251	284.990.763	407.220.954	-122.230.191
Banco Bogotá Ahorro CARDER 633260021	2.402.953	0	2.402.953
Otros depósitos en instituciones Financieras			

Depósitos Fiducias	**2.029.791**	**1.763.430**	**266.361**
FIDUCUENTAC BANCO DE BOGOTA 001000336193	128.124	110.923	17.201
FONDO INVERSION COLECTIVA ABIERTA-BANCOCCIDENTE	1.901.667	1.652.506	249.160
Equivalentes al Efectivo			
Certificados de depósito de ahorro a término	**0**	**1.563.744.763**	**-1.436.255.237**
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**662.169.842**	**4.021.886.296**	**-3.359.716.455**

El saldo en caja General corresponde a los recursos obtenidos por ingresos realizados en los últimos días del mes de diciembre, los cuales no pudieron ser consignados por el cierre del sector financiero de fin de año, y porque el parque opera los 365 días del año.

En el Banco BBVA, Davivienda y banco de Bogotá se depositan los dineros correspondientes a la operación del Bioparque, en el Banco de Bogotá ahorro préstamo se encuentra depositado el dinero para efectuar las inversiones de adecuación de hábitat.

Los otros depósitos en instituciones financieras corresponden a los dineros que se encuentran en la fiducia del Banco de Bogotá, que también son utilizadas para inversiones de consolidación y adecuación de hábitat.

6. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2023 del Parque Temático de Flora y fauna de Pereira S.A.S, obedecen a registros por conceptos de prestaciones de servicios, y demás recursos a favor de la entidad se explican a continuación.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Otras Cuentas por Cobrar			
Arrendamiento Operativo	25.297.859	18.649.738	6.648.121
Otras Cuentas por Cobrar	164.593.681	1.840.021.892	-1.675.428.211
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**189.891.540**	**1.858.671.630**	**-1.668.780.090**

La cuenta por cobrar por Arrendamiento operativo corresponde a los saldos por los cánones del arrendamiento del restaurante, los cuales serán cancelados en el mes de enero de 2024. Las otras cuentas por cobrar son producto de la facturación por ingresos al parque y por actividades lúdicas, por incapacidades, y por ventas con tarjeta de crédito y envió en transportadora, estos dineros serán depositados los primeros días de enero del año 2024.

7. Inventarios

Los inventarios obedecen a aquellas mercancías que se tienen para la operación y para la venta en la tienda souvenir, alimentación y medicamento de los animales; El inventario a diciembre 31 de 2023 obedece a:

INVENTARIO DE MERCANCIAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Bodega	90.428.609	113.751.149	75.522.859
Souvenir	52.313.301	110.013.363	-107.708.188
Nutrición	93.216.552	114.158.979	86.562.297
Insumos Médicos	125.614.234	292.483.325	225.168.328
Materiales Médico Quirúrgicos	97.200	1.562.805	843.201
Elementos y materiales para construcción	0	295.358	295.358
Otros Materiales y Suministros	60.115.289	54.810.105	25.194.535
Repuestos	3.290.000	3.548.925	3.087.925
Combustibles y lubricantes	0	2.747.835	-2.208.368
Inventarios	**425.075.184**	**693.371.843**	**306.757.948**

Los inventarios lo conforman los insumos que se tienen para la operación del parque y mercancías que se tienen para la venta en las tiendas souvenir. Con respecto al año 2022. Disminuyeron en un 39% esta disminución se debe a que fuimos reservados en la compra de insumos debido que contábamos con buenas cantidades para fin de año, se realizó inventario en el mes de diciembre para corroborar las cifras registradas en los estados financieros, El inventario que se encuentra en la bodega corresponde a materiales y suministro para construcción, elementos de aseo y cafetería, papelería, elementos de dotación entre otros, Souvenir corresponde a todos los bienes que se venden en la tienda, como camisetas, pasabocas, gaseosas y demás; en nutrición se encuentra registrado todo lo que tiene que ver con la alimentación de los animales como son frutas y verduras, carnes concentrados huevos y demás y en insumos médicos se encuentran registrados todos los medicamentos de los animales.

Cabe resaltar que en el sistema se encuentra la relación pormenorizada del saldo del inventario.

8. Propiedad Planta y Equipo

Corresponde a todos los activos fijos que tiene el Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira S.A.S, El método de depreciación utilizado es línea recta, y se establecieron vidas útiles de acuerdo con el Manual de Políticas Contables; el siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Construcciones en Curso	5.506.504.748	6.007.709.865	-501.205.117
Bienes muebles en bodega	275.132.561	915.432.591	-640.300.030
Edificaciones	21.909.312.543	16.708.922.603	5.200.389.940
Plantas, Ductos y túneles	631.605.971	631.605.971	0
Maquinaria y Equipo	1.348.642.016	993.805.703	354.836.313
Equipo médico y científico	530.186.570	298.992.820	231.193.750
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	1.724.128.921	1.567.694.732	156.434.189
Equipos de comunicación y computación	688.528.989	594.859.691	93.669.298
Equipo de Transporte, tracción y elevación	665.072.016	493.655.116	171.416.900
Equipo de comedor, cocina y despensa	29.631.092	29.631.092	0
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	**33.308.745.426**	**28.242.310.183**	**5.066.435.242**

Construcciones en curso: en esta cuenta se encuentra registrado el valor de la obra del CBA (Centro de bienestar animal), venados y la obra de lémures.

Bienes muebles en bodega: en esta cuenta se encuentra registrado el valor de los bienes que están en custodia de la persona encargada de la bodega, tuvo una disminución debido a que los bienes que estaban en esta cuenta fueron asignados a trabajadores del parque.

Edificaciones: en esta cuenta se encuentra registrado el valor de los contratos de obras en los que ha incurrido el parque para su construcción tuvo variación debido a que fue registrada la obra de hipopótamo la cual estaba en construcciones en curso.

Plantas ductos y túneles: en esta cuenta se encuentra registrado las PETAR, plantas de tratamientos de agua, no tuvo ninguna variación con respecto al año anterior.

Maquinaria y Equipo: en esta cuenta se encuentra registrado el valor de la maquinaria y equipos utilizados en la operación del bioparque, este año tuvo un incremento debido a que se adquirio una lavadora secadora, una hidrolavadora karcher hd 6/15, una electrobomba sumergible marca aqua pak 4hp 230v, y un contactor de 250 amp con sus respectivos enclavamientos mecánicos y eléctricos, además se reclasificaron de la cuenta de bienes muebles en bodega un compresor dewalt, 4 hidro lavadoras eléctricas, 1 soldador universal, 1 revocadora mini avant, 1 tablero eléctrico de arranque por variador, 1 planta eléctrica de 8.5kv, 1 hidrolimpiadora ducati, 1 tanque 80 C.F. alum CYL con válvula, 1 mezcladora de cemento, 1 cortadora de hueso, 3 aire acondicionados, un cargador de batería (24v), y una báscula plataforma para pesaje de elefantes.

Equipo médico y científico: en esta cuenta se encuentra registrado el valor de los equipos utilizados en la clínica del bioparque, así como en el centro de bienestar animal, este año tuvo aumento debido a que se adquirieron una camilla uci de 1,0x0,6 mts, dos mesas de curaciones de 1,2x0,6 mts, una mesa de laboratorio de 1,2x0,6 mts, dos jaulas modulares de 3 puestos, una incubadora para neonato, una incubadora de huevos de aves, una incubadora de huevos de reptiles y un sistema de digitación de rayos x, además fueron reclasificados los bienes que se encontraban transitoriamente la cuenta de bodega, una lámpara para cirugía

con luz led hf-l25, un concentrador de oxígeno, una bomba perfusión medrena, un endoscopio veterinario agve-88hq con centro de video, y un sistema de calefacción automática de aire veterinaria.

Muebles enseres y equipos de oficina: este año tuvo un aumento debido a se adquirió lockers para baño de mujeres del CBA, un mueble en forma de L en consultorio con plataforma de escritorio, un gabinete cocina con frente y torre, mueble integral en consultorios, mueble del cuarto de ropas, dos biorreactores para compostaje earthgreen sac-4500, dos tanques de aire de 80 pies en aluminio, dos guacales grandes para transporte de animales importados, un lector microchip universal, el aviso de pelulandia, dos avisos troquelados uno bienestar animal y otro clínica, un tanque acoplado 2.000 lt y cuernos de venado.

Equipo de comunicación y computación: en esta cuenta se encuentra registrado el valor de equipos comunicación y computación de Ukumarí, este año tuvo aumento debido a que se adquirieron 5 computadores de escritorio marca lenovo, 1 UPS marcanetion de 10kkva, 7 televisores Samsung Qled 55 4K.

Equipo de transporte tracción: en esta cuenta se encuentra registrado el valor de quipos de trasporte, este año tuvo aumento debido a que fueron reclasificados de la cuenta de bodega el tractor kubota m7040 y tres motocarros marca AYCO.

Equipo de comedor, cocina y despensa: en esta cuenta se encuentra registrado el valor de equipo de cocina este año no tuvo aumento.

Depreciación Acumulada: Esta cuenta representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada. El método utilizado es el sistema de depreciación por línea recta el cual se aplica cuando un activo es utilizado de manera regular y uniforme en cada periodo contable. Mensualmente se lleva control sobre todos los activos, así como de su depreciación mensual.

Depreciación Acumulada	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Edificaciones	-2.428.589.079	-2.007.737.461	-420.851.618
Maquinaria y Equipo	-78.906.897	-63.116.745	-15.790.152
Muebles y Enseres	-682.789.314	-546.270.262	-136.519.052
Equipos de comunicación y computación	-174.826.745	-111.429.088	-63.397.657
Flota y equipo de transporte	-901.147.455	-725.170.004	-175.977.451
Plantas ductos y túneles	-272.513.682	-179.526.539	-92.987.143
Equipo Médico Científico	-286.433.633	-219.926.429	-66.507.204
Equipos de comedor, cocina Despe	-11.263.838	-8.872.094	-2.391.744
Subtotal Depreciación Acumulada	**-4.836.470.643**	**-3.862.048.622**	**-974.422.021**
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**28.472.274.783**	**24.380.261.561**	**4.092.013.221**

9. Otros Activos

En otros activos al 31 de diciembre de 2023, se tiene registrado:

OTROS ACTIVOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIOIN
Bienes y servicios pagados por anticipado	56.757.067	46.793.105	9.963.962
Avances y anticipos entregados	0	262.544.183	-262.544.183
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1.155.316.160	829.602.005	325.714.155
Intangibles	0	2.580.875	-2.580.875
TOTAL OTROS ACTIVOS	**1.212.073.227**	**1.141.520.168**	**70.553.059**

Los otros activos para el año 2023 ascienden a la suma de $ 56.757.067 por la compra de póliza de seguro la cual vence en mayo de 2023, los anticipos de retenciones y saldos a favor corresponden a $156.214.160de retención en la fuente, $780.479.000 de saldo a favor en la declaración de renta, $49.123.000 de saldo a favor de en la declaración de industria y comercio y $169.500.000 de autorretención; que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras.

10. Activos Biológico

La fauna silvestre y exótica que se encuentra en exhibición no se tiene registrada dentro de los estados financieros, porque acorde a la normatividad vigente (Ley 1608/78) y la Resolución 2064 de 2010 que establece en su artículo 17 sobre la disposición final de fauna silvestre en los zoológicos, indica en su parágrafo 1, que la propiedad de los animales son del Estado y este a través de la Autoridad Ambiental competente podrá solicitar su devolución en el momento en que se incumpla cualquier condición establecida en el presente artículo.

Así mismo:

a. Las crías que resulten del cruce de este ejemplar con ejemplares entregados o con otros individuos pertenecientes al zoológico son del Estado.

b. Las crías que resulten del cruce de este ejemplar con ejemplares entregados o con otros individuos pertenecientes al zoológico, sólo se podrán canjear con otros zoológicos, previo visto bueno de la Autoridad Ambiental competente y los recursos provenientes de este préstamo serán 50% del Estado y 50% del zoológico o acuario.

c. En caso de solicitar su canje o comercialización, esto se hará mediante negociación llevada a cabo por el Estado a través de la Autoridad Ambiental competente y los

beneficios económicos le pertenecen al Estado, los cuales serán destinados específicamente en la recuperación e investigación de fauna silvestre.

A continuación, relacionamos las especies que se encuentran a diciembre 31 de 2023 en las diferentes áreas del Bioparque Ukumarí:

Nombre Científico	Clase animal	Pobl. CZ en 2023	M	H	I
	TOTAL DE ANIMALES	**389**	**170**	**143**	**62**
	TOTAL DE ESPECIES	**83**	**62**	**49**	**27**
Alouatta seniculus	Mammalia	1	1	0	0
Amazona amazonica	Aves	6	2	1	3
Amazona autumnalis	Aves	5	1	0	4
Amazona farinosa	Aves	3	0	2	1
Amazona ochrocephala	Aves	6	1	1	4
Anas discors	Aves	3	2	1	0
Antilope cervicapra	Mammalia	2	2	0	0
Ara ararauna	Aves	6	1	5	0
Ara chloroptera	Aves	5	2	3	0
Ara macao	Aves	5	3	1	1
Ara militaris	Aves	3	1	2	0
Ara severus	Aves	3	1	1	1
Asio clamator	Aves	6	0	0	6
Atelerix albiventris	Mammalia	1	0	1	0
Ateles fusciceps	Mammalia	6	3	3	0
Ateles hybridus	Mammalia	7	2	5	0
Bubalus bubalis	Mammalia	10	5	5	0
Cairina moschata	Aves	2	1	0	1
Cebus albifrons	Mammalia	8	5	3	0
Ceratotherium simum	Mammalia	3	1	2	0
Cerdocyon thous	Mammalia	4	1	3	0
Chamaeleo calyptratus	Sauropsida	1	0	1	0
Chamaeleo sp.	Sauropsida	1	0	0	1
Chauna chavaria	Aves	2	0	2	0
Chelonoidis carbonaria	Sauropsida	5	2	3	0
Chelonoidis denticulata	Sauropsida	3	1	2	0
Choloepus hoffmanni	Mammalia	2	1	1	0
Correlophus ciliatus	Sauropsida	4	0	0	4
Crax daubentoni	Aves	2	1	1	0
Crocuta crocuta	Mammalia	1	0	1	0
Cyanocorax affinis	Aves	1	0	0	1
Dendrocygna autumnalis	Aves	14	7	4	3

Drymarchon corais	Sauropsida	1	1	0	0
Eira barbara	Mammalia	2	0	2	0
Epicrates maurus	Sauropsida	1	0	1	0
Equus quagga	Mammalia	3	2	1	0
Eublepharis macularius	Sauropsida	9	0	0	9
Eudocimus ruber	Aves	1	0	0	1
Eupsittula pertinax	Aves	4	2	2	0
Gekko gecko	Sauropsida	1	0	0	1
Giraffa camelopardalis	Mammalia	1	1	0	0
Hippopotamus amphibius	Mammalia	5	1	4	0
Lemur catta	Mammalia	5	2	3	0
Leopardus pardalis	Mammalia	1	1	0	0
Leopardus tigrinus	Mammalia	1	1	0	0
Lontra longicaudis	Mammalia	2	1	1	0
Loxodonta africana	Mammalia	3	1	2	0
Macaca fascicularis	Mammalia	1	0	1	0
Neochen jubata	Aves	5	0	2	3
Numida meleagris	Aves	11	3	3	5
Nycticorax nycticorax	Aves	1	0	0	1
Odocoileus virginianus	Mammalia	30	11	17	2
Oreochromis niloticus	Actinopterygii	11	11	0	0
Ortalis columbiana	Aves	4	3	0	1
Ortalis motmot	Aves	5	5	0	0
Paleosuchus palpebrosus	Sauropsida	1	1	0	0
Pan troglodytes	Mammalia	1	1	0	0
Panthera leo	Mammalia	1	1	0	0
Panthera onca	Mammalia	2	1	1	0
Papio hamadryas	Mammalia	8	5	3	0
Pavo cristatus	Aves	21	13	7	1
Penelope perspicax	Aves	1	1	0	0
Phoenicopterus ruber	Aves	50	16	19	1
Pionus chalcopterus	Aves	1	1	0	0
Pionus menstruus	Aves	3	3	0	0
Pogona vitticeps	Sauropsida	1	0	1	0
Psittacara wagleri	Aves	2	2	0	0
Puma concolor	Mammalia	4	2	2	0
Python molurus	Sauropsida	2	1	0	1
Python regius	Sauropsida	3	1	0	2
Python reticulatus	Sauropsida	1	1	0	0
Ramphastos sulfuratus	Aves	1	1	0	0
Ramphastos swainsonii	Aves	2	0	0	2
Ramphastos tucanus	Aves	1	0	0	1

Rhinoclemmys melanosterna	Sauropsida	3	2	0	1
Saguinus leucopus	Mammalia	3	3	0	0
Saguinus oedipus	Mammalia	5	3	2	0
Saimiri sciureus	Mammalia	5	2	3	0
Spizaetus isidori	Aves	1	0	1	0
Struthio camelus	Aves	4	3	1	0
Suricata suricatta	Mammalia	17	10	7	0
Tapirus terrestris	Mammalia	4	2	2	0

El Centro de Bienestar Animal operó todo el año 2023, y se mantienen aproximadamente 145 individuos entre ellos 98 caninos, 46 felinos, y 1 bovino; de los 145 individuos, 89 se encuentran en el CBA (Centro de bienestar Animal), y 56 en una Pelulandia.

PASIVOS

PASIVO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Cuentas por Pagar	1.905.850.534	1.959.189.708	-53.339.322
Beneficios a los empleados corto plazo	391.936.014	246.835.127	145.100.887
Pasivos estimados	60.000.000	30.000.000	30.000.000
Otros Pasivos	421.601.479	410.829.471	10.772.008
Impuestos diferidos	126.238.710	126.238.710	0
Obligaciones Financieras	2.599.681.250	3.104.310.000	-504.628.750
Convenios y acuerdos	0	450.000.000	-450.000.000
TOTAL PASIVOS	**5.505.307.987**	**6.327.403.616**	**-822.095.629**

11. Cuentas Por Pagar

Corresponde al valor de las obligaciones a corto plazo que el Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira S.A.S., tiene a diciembre 31 de 2023 por concepto de valores adeudados a contratista, empleados, proveedores y servicios públicos.

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: representa el valor de las obligaciones contraídas por concepto de valores adeudados a proveedores en el desarrollo de las actividades propias del Bioparque Ukumarí.

Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Bienes y servicios	1.281.677.872	489.236.666	792.441.183
Subtotal Bienes y servicios	**1.281.677.872**	**489.236.666**	**792.441.183**

Recaudos a Favor de Terceros: Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales.

Recursos a Favor de Terceros	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Recaudos por clasificar	96.598	96.598	0
Estampillas	104.751.317	137.023.785	-32.272.468
Otros recaudos a favor de terceros	1.899.619	2.181.456	-281.837
total Recaudos a Favor de Terceros	**106.747.533**	**139.301.838**	**-32.554.305**

Descuentos de nómina: Representa el valor de las obligaciones del Bioparque Ukumarí, originadas por los descuentos que realiza en la nómina de los trabajadores, que son propiedad de otras entidades u organizaciones.

Descuentos de Nómina	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Aportes a fondos pensionales	6.918.363	11.203.007	-4.284.644
Aportes a seguridad social	6.793.163	4.420.808	2.372.355
Otros descuentos de nomina	6.328.254	7.757.065	-1.428.811
Embargos judiciales	0	700.000	-700.000
Total descuentos de nómina	**20.039.780**	**24.080.880**	**-4.041.100**

Retención en la Fuente: representa el valor que ha sido recaudado en todos los pagos o abonos en cuenta que realice por concepto de servicios, honorarios, salarios, arrendamientos, compras, impuestos a las ventas, contratos de construcción, autorretención e industria y comercio.

Retención en la Fuente	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Honorarios	38.061.000	27.775.000	10.286.000
Servicios	11.927.000	40.873.000	-28.946.000
Arrendamientos	8.071.000	6.202.000	1.869.000
Compras	19.928.000	40.167.000	-20.239.000
Rentas de trabajo	4.253.000	3.835.000	418.000
Impuestos a las ventas retenido	25.905.000	53.187.000	-27.282.000
Contratos de construcción	10.335.000	633.000	9.702.000
Retención impuesto de industria y Comercio	20.485.000	23.795.000	-3.310.000
Auto retención	17.285.000	20.620.000	-3.335.000
Pagos al Exterior	0	2.409.000	-2.409.000
Subtotal Retención en la Fuente	**219.496.000**	**219.496.000**	**91.277.000**

Impuestos contribuciones y tasas: representa las obligaciones que tiene el Bioparque Ukumari por impuestos al 31 de diciembre:

Impuestos contribuciones y tasas	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Impuesto de Renta y Complementa	0	724.042.533	-724.042.533
Impuesto de Industria y Comercio	13.426.000	8.276.000	5.150.000
Cuota de Fiscalización y Auditaje	0	0	0
Impuesto de obra	17.534.400	41.857.456	-24.323.056
Contribución parafiscal FONTUR	9.159.000	12.950.000	-3.791.000
Subtotal Impuestos, contribuciones y tasas	**40.119.400**	**787.125.990**	**-747.006.590**

Impuesto al valor agregado IVA: Esta cuenta representa el valor que ha sido generado en la comercialización de bienes o prestación de servicios gravados, así como también el valor descontable por la adquisición de bienes o servicios gravados.

Impuesto al Valor Agregado IVA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Impuesto al Valor Agregado IVA	35.733.000	164.490.000	-128.757.000
Subtotal Impuesto al Valor Agregado IVA	**35.733.000**	**164.490.000**	**-128.757.000**

Otras cuentas por pagar: Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, en desarrollo de sus actividades, que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas que tienen definiciones precisas.

Otras cuentas por pagar	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Honorarios	94.559.441	116.433.609	-21.874.168
Arrendamiento Operativo	152.704.113	1.012.961	151.691.152
Aportes al ICBF y SENA	662.200	512.800	149.400
Servicios públicos	17.357.192	17.498.963	-141.771
Subtotal Otras cuentas por pagar	**265.282.946**	**135.458.333**	**129.824.613**
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	**1.905.850.534**	**1.959.189.856**	**-53.339.322**

12. Beneficios a Empleados

Corresponde al valor de las obligaciones por pagar generadas por la relación laboral, en virtud a las normas legales por concepto de prestaciones sociales de los empleados de funcionamiento y operación, presentó una variación del 59% con respecto al año anterior debido al aumento de la planta de personal.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Nomina por pagar	6.265.500	0	6.265.500
Cesantías Consolidadas	117.037.521	97.879.655	19.157.866
Intereses sobre Cesantías Consolidadas	13.467.586	10.944.436	2.523.150
Vacaciones	132.365.204	70.476.975	61.888.229
Prima de vacaciones	64.314.433	24.844.654	39.469.779
Prima de Servicios	10.292.706	8.752.003	1.540.703
Bonificación a la Recreación	5.614.321	3.676.054	1.938.267
Bonificación por Servicios Prestados	9.229.734	7.872.942	1.356.792
Aportes a riesgos laborales	4.339.600	3.116.300	1.223.300
Aportes a fondos pensionales	20.614.538	13.224.364	7.390.174
Aportes a seguridad social- salud	1.748.571	1.644.644	103.927
Aportes a caja de compensación familiar	6.646.300	4.403.100	2.243.200
Total Beneficios a Empleados	**391.936.014**	**246.835.127**	**145.100.887**

13. Otros Pasivos

Corresponde a las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la empresa en el desarrollo de sus actividades o en su calidad de garante, las cuales no han sido incluidas en los grupos enunciados anteriormente

Avances y Anticipos Recibidos	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	421.601.479	410.830.071	10.771.408

Subtotal Avances y Anticipos Recibidos	**421.601.479**	**410.830.071**	**10.771.408**
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**2.719.388.027**	**2.616.855.054**	**102.532.973**

En anticipo sobre bienes y servicios se encuentran registrados los anticipos por la compra de boletas para la entrada al parque.

14. Pasivo no Corriente

El pasivo no corriente a 31 de diciembre de 2023 presenta el siguiente saldo.

PASIVO NO CORRIENTE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Impuesto Diferido Pasivo	126.238.710	126.238.710	0
Obligaciones Financieras	2.599.681.250	3.104.310.000	-504.628.750
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	450.000.000	-450.000.000
Provisión litigios y demandas Laboral	60.000.000	30.000.000	30.000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**3.710.548.710**	**3.710.548.710**	**-924.628.750**

el saldo del impuesto diferido es producto de las diferencias temporales en los cálculos de la depreciación que difieren de los cálculos fiscales, utilizando la tarifa impositiva, las obligaciones financieras es producto de un prestamos adquirido por $3.000.000.000 en abril del año 2021 con banco de Bogotá a 5 años, con dos años de gracia en pago de capital y con un interes del 5.45% E.A.

Los $60.000.000 corresponden a dos provisiones por demandas laborales, una instaurada por el señor Weimar Enrique Palacios Scarpeta con el número de proceso 982018, radicada en el juzgado primero laboral del circuito, y la otra por el señor Robert José Manjarrez Pulecio , radicada en el juzgado cuarto laboral del circuito el estado actual del proceso es audiencia de tramite con una probabilidad de pérdida del 80%.

PATRIMONIO

15. Patrimonio

Se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo del parque; el saldo del patrimonio al diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

PATRIMONIO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Capital Autorizado	30.000.000.000	30.000.000.000	0
Capital por suscribir	-6.000.000.000	-6.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar	-162.064.513	-162.064.513	0
Pérdidas o déficit acumulados	-4.742.049.784	-4.742.049.784	0
Utilidades o excedentes acumulados	6.672.422.179	4.204.081.959	2.468.340.220
Utilidad del Ejercicio	0	2.468.340.220	-2.468.340.220
Perdida del ejercicio	-312.131.294	0	-312.131.294
TOTAL PATRIMONIO	**25.456.176.588**	**25.768.307.882**	**2.487.730.143**

El número De Acciones que posee el parque es de 23.837.935, las cuales tienen un valor nominal de $ 1.000 y son Cien por Ciento propiedad del Municipio de Pereira.

INGRESOS

16. Ingresos Operacionales

Corresponde al reconocimiento de ingresos por concepto de: taquilla, comercialización de productos (tiendas), ingresos financieros, arrendamientos y otros para el funcionamiento de la operación del Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira S.A.S.

Los ingresos Servicios Hoteleros y de promoción turística corresponden a las actividades realizadas en desarrollo del objeto social donde se puede observar una disminución del 13%, esto se debe a la posible erupción del nevado del Ruiz en temporada alta de abril, esto evito que muchas familias visitaran el parque, también la disminución se debe por la muerte de los chimpancés pancho y chita, que causo bloqueo y cierres del parque impidiendo ingresos de visitantes.

El valor correspondiente a otros servicios incluye contratos y convenios con la administración municipal para el bienestar animal, el arrendamiento corresponde a contratos realizados con los restaurantes y puntos de ventas ubicados en la plazoleta y durante el recorrido del Bioparque reporta una disminución del 21%; los cobros por concepto de parqueadero tuvo una disminución del 13%, arrendamiento una disminución del 15% con respecto a diciembre de 2022 debido a la disminución de los visitantes, y bienestar animal tuvo una disminución del 30%. debido a la disminución de cupos en el programa de esterilizaciones.

VENTA DE SERVICIOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Bienes comercializados	351.841.219	462.185.841	-110.344.622
Servicios hoteleros y de promoción turística	12.681.011.275	14.651.793.384	-1.970.782.109
Otros servicios	2.582.192.175	3.259.090.051	-676.897.876
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	**15.615.044.669**	**18.373069.276**	**2.758.024.607**

Los bienes Comercializados corresponden a suvenir que se venden en la tienda del parque como son camisetas, Gorras, pasabocas, pocillos, alcancías, helados, agua, snacks entre otros.

Los Servicios hoteleros y de promoción turística corresponden a los ingresos por venta en taquilla

Otros Servicios corresponden a:

Otros Servicios	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Organización de eventos	102.568.915	93.710.434	8.858.481
Servicio de parqueaderos	563.827.720	644.513.422	-80.685.702
Bienestar animal	1.056.477.992	1.507.829.780	-451.351.788
Arrendamientos	859.317.548	1.013.036.415	-153.718.867
TOTAL OTROS SERVICIOS	**2.582.192.175**	**3.259.090.051**	**-676.897.876**

DEVOLUCIONES EN VENTAS Y SERVICIOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Devol. Bienes Comercializados y Turísticos	-128.634.617	-841.073.620	-712.439.003

TOTAL, DEVOLUCIONES EN VENTAS Y SERVICIOS	**-128.634.617**	**-841.073.620**	**-712.439.003**
TOTAL VENTAS NETAS	**15.486.410.052**	**17.531.995.656**	**-2.045.585.604**

17. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

El valor registrado en esta cuenta Corresponde a $450.000.000 girados por FONTUR debido al convenio firmado para la construcción del habita de hipopótamo.

TRANSFERENCIAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Otras subvenciones	**450.000.000**	**450.000.000**	**0**
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVE.	**450.000.000**	**450.000.000**	**0**

18. Otros Ingresos

En otros ingresos se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos.

Los ingresos financieros representan el valor de los ingresos obtenidos por el Bioparque Ukumarí, provenientes de los depósitos efectuados en las cuentas bancarias que se tienen con los diferentes bancos.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
INGRESOS FINANCIEROS			
Intereses sobre depósitos	400.311.850	210.642.135	189.669.715
INGRESOS DIVERSOS			
Otros ingresos diversos	144.032.535	211.553.994	-67.521.459
Responsabilidades fiscales	724.042.528	1.123.689.800	-399.647.272
Otros Ingresos	**1.268.386.913**	**1.545.885.929**	**-277.499.016**
TOTAL INGRESOS	**17.204.796.964**	**19.527.881.585**	**-2.323.084.620**

Los intereses sobre depósitos en entidades financieras tuvieron un aumento del 90%, producto de los rendimientos de los CDT y de la gestión realizada ante las entidades financieras.

Otros ingresos diversos corresponden a sobrantes de taquillas y tiendas, y cobros por servicios públicos a las concesiones debido a que el parque paga y luego se le hace cuenta de cobro.

Es de aclarar que los ingresos por responsabilidades fiscales corresponden a reclasificación de lo causado en el año 2022 de impuesto de renta, y debido a que se utilizaron las pérdidas de periodos anteriores dio un saldo a favor al elaborarla en el año 2023.

COSTO DE VENTAS

19. Costo de Ventas

COSTO DE VENTAS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	2.101.849.439	2.074.622.675	27.226.764
TOTAL COSTO DE VENTAS	**2.101.849.439**	**2.074.622.675**	**27.226.764**

Corresponde al costo generado por todo lo que tiene que ver con los animales, como es su alimentación, medicamentos y servicios, también en este costo está incluido la venta de bienes comercializados en las tiendas de souvenir del Bioparque Ukumarí; con respecto al año 2022 ha tenido un aumento del 1%, se mantuvo en realidad estable con respecto al año anterior.

20. GASTOS DE ADMINISTRACION, OPERACIÒN Y OTROS GASTOS

GASTOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
GASTOS DE ADMON Y OPERACIÓN	13.869.794.157	13.042.989.741	826.804.416
PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	1.007.002.896	802.997.560	204.005.336
OTROS GASTOS	538.281.765	1.138.931.389	-600.649.624
TOTAL GASTOS	**15.415.078.818**	**14.984.918.690**	**430.160.128**

20. Gastos de Administración y Operación

Corresponde a todos los gastos en los cuales incurre el Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira S.A.S, con el fin de operar adecuadamente la entidad y teniendo en cuenta el bienestar de la colección animal y el buen manejo de los recursos.
Los Gastos de personal incluyen: gastos de administración, operación, temporal operación, dotación, y gastos de viaje; tuvo un aumento del 3% con respecto al año anterior.

Los Gastos Generales se discriminan, incluyendo gastos de servicios públicos, mantenimientos, adquisición materiales y suministros, implementos de aseo y servicio de vigilancia, honorarios y servicios técnicos, seguros, entre otros, estos gastos han aumentado con respecto al año anterior, sin afectar el buen uso y mantenimiento de las instalaciones de la entidad.

Sueldos y Salarios: Representa el valor de las remuneraciones causadas a favor de los empleados, como retribución a cambio de su trabajo o por la prestación de sus servicios.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Sueldos y Salarios	**1.420.697.976**	**1.137.444.433**	**283.253.543**
Sueldos del personal	1.282.924.763	1.038.737.222	244.187.541
Horas extras y festivos	87.450.332	55.029.393	32.420.939
Auxilio de Transporte	50.322.881	43.677.818	6.645.063

Contribuciones Imputadas: Representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la empresa, a los empleados o a quienes dependan de ellos.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Contribuciones imputadas	**3.161.517**	**6.093.690**	**-2.932.173**
Incapacidades	3.161.517	1.811.690	1.349.827
Indemnizaciones	0	4.282.000	-4.282.000

Contribuciones Efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la empresa paga en beneficio de sus empleados a través de las entidades responsables de la administración como es el caso de las Empresas Promotoras de Salud, Riesgos Profesionales, Pensiones y Comfamiliar.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Contribuciones Efectivas	**313.161.862**	**250.806.620**	**62.355.242**
Aportes caja de compensación familiar	56.492.400	49.071.500	7.420.900
Cotización a Seguridad Social	22.564.962	21.662.843	902.119
Cotización a Riesgos Profesionales	39.277.700	33.581.800	5.695.900
Cotización Entidades Administradoras Régimen Ahorro Individual	194.826.800	146.490.477	48.336.323

Aportes sobre la nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas con destino al ICBF y SENA

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Aportes sobre la Nomina	**7.960.600**	**7.873.700**	**86.900**
Aportes al ICBF	4.776.500	4.724.400	52.100
Aportes al Sena	3.184.100	3.149.300	34.800

Prestaciones sociales: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de del Bioparque Ukumari.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Prestaciones sociales	**467.802.527**	**325.611.055**	**142.191.472**
Vacaciones	107.675.603	64.331.577	43.344.026
Cesantías	131.602.750	105.017.167	26.585.583
Intereses a las cesantías	14.329.792	11.321.279	3.008.513
Prima de vacaciones	47.443.678	9.787.757	37.655.921
Prima de navidad	43.515.794	37.892.738	5.623.056
Prima de servicios	105.261.265	83.483.717	21.777.548
Otras Prestaciones Sociales	17.973.645	13.776.820	4.196.825

Gastos de Personal diversos: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos al personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Gastos de Personal Diversos	**3.281.220.484**	**3.028.759.254**	**252.461.231**
Capacitación, bienestar social y estímulos	0	3.767.630	- 3.767.630
Dotación y suministro a trabajadores	65.311.178	74.562.623	-9.251.445
Servicios Temporales	3.137.828.378	2.893.138.641	244.689.737
Gastos de viajes	39.550.871	39.669.556	3.189.616
viáticos de Personal	38.137.833	20.555.560	17.582.273
Otros gastos de personal diverso	392.224	373.544	18.680

Generales: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo del Bioparque Ukumarí.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Generales	**7.904.718.953**	**8.033.435.320**	**-128.716.367**
Gastos de asociación	13.129.069	13.043.000	86.069
Vigilancia y seguridad	715.106.570	549.110.965	165.995.605
Materiales y Suministros	711.584.571	1.014.109.024	-302.524.453
Mantenimiento	429.323.673	493.455.855	-64.132.182
Servicios Públicos	764.439.975	589.403.738	175.036.237
Arrendamientos	444.394.748	581.875.883	-137.481.135
Publicidad y Propaganda	997.208.785	700.980.252	296.228.533
Impresos publicaciones y suscripciones	11.815.148	11.538.271	276.877
Comunicaciones y Transportes	285.559.548	132.615.741	152.943.807
Seguros Generales	116.640.554	146.674.220	-30.033.666
Gastos de combustibles y lubricantes	114.561.628	73.644.607	40.917.021
Servicio de Aseo, Cafetería, Restaurante	0	10.257.400	-10.257.400
Elemento de Aseo, lavandería y Cafetería	155.342.308	76.879.911	78.462.397
contratos de aprendizaje	46.110.000	39.425.000	6.685.000
Gastos Legales	17.489.805	9.598.552	7.891.253
Honorarios	1.492.268.193	1.643.201.894	-150.933.701
Servicios	824.270.727	1.015.387.160	-191.116.433
Otros gastos generales	765.473.651	932.233.846	-166.760.195

Impuestos, Contribuciones y Tasas: Corresponde al valor de los impuestos causados a cargo de la empresa.

DETALLE	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Impuestos Contribuciones y tasas	**471.070.238**	**252.965.670**	**218.104.568**
Cuota de Fiscalización y Auditaje	97.586.001	50.744.040	46.841.961
Impuesto de Industria y Comercio	86.933.000	38.833.000	48.100.000
Impuesto sobre vehículos automotores	0	90.100	-90.100
Gravamen a los Movimientos Financieros	86.427.942	83.826.492	2.601.450
Contribuciones	38.716.000	42.704.000	-3.988.000
Impuesto al Consumo	18.077.682	9.279.613	8.798.069
Estampillas	143.329.613	27.310.686	116.018.927
Otros Impuestos	0	177.739	-177.739
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	**13.869.973.161**	**13.042.989.741**	**4.932.312.556**

21. Provisión, Depreciación y Amortización

Depreciación de propiedades planta y equipo: Representa el valor calculado para reconocer la disminución gradual de la capacidad operacional de los Edificios, Muebles Enseres y Equipo de Oficina como resultado del uso. La depreciación se hace por línea recta.

Provisión litigios y demandas Laborales: Representa el valor calculado para reconocer en el balance general por el valor requerido para cancelar la obligación; Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo del Parque Temático de Flora y Fauna de Pereira SAS que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
Depreciación Propiedad de Inversión	**974.422.021**	**768.944.337**	**60.428.095**
Edificaciones	420.851.618	334.178.448	86.673.170
Plantas, ductos y túneles	15.790.152	15.790.152	0
Maquinaria y Equipo	136.519.052	107.173.866	29.345.186
Equipo médico y científico	63.397.657	36.132.296	27.265.361
Muebles enseres y equipo de oficina	175.977.451	158.594.474	17.382.977
Equipo de comunicación y computación	92.987.143	51.712.614	41.274.529
Equipo de Transporte	66.507.204	64.526.629	1.980.575
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.391.744	835.858	1.555.886
Amortización de Activos intangibles	**2.580.875**	**4.053.223**	**-1.472.348**
Amortización Licencias	2.580.875	4.053.223	-1.472.348
Provisión litigios y demandas Laborales	**30.000.000**	**30.000.000**	**0**
Provisión demanda laboral	30.000.000	30.000.000	0
TOTAL, PROVISIONES, AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONE	**1.007.002.896**	**802.997.560**	**204.005.336**

22. Otros Gastos

En otros gastos se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la empresa que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las anteriores cuentas: comisiones y gastos bancarios tuvieron una disminución con respecto al año anterior producto del no pago al fondo nacional de garantías como respaldo al crédito otorgado a la entidad, en otros gastos financieros se encuentran los pagos por intereses del crédito con banco de Bogotá.

COMISIONES Y OTROS GASTOS	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Comisiones y otros Gastos Bancarios	101.507.543	98.028.142	3.479.402
Otros Gastos Financieros	436.774.222	316.860.714	119.913.508
TOTAL OTROS GASTOS	**538.281.765**	**414.888.856**	**123.392.910**

23. Impuesto de Renta

IMPUESTO DE RENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
Impuesto de renta y Complementarios	0	724.042.533	-724.042.533
TOTAL, IMPUESTO DE RENTA	**0**	**724.042.533**	**-724.042.533**

Este año no se realizó provisión del impuesto de renta debido a la perdida que tuvimos durante el periodo contable.

24. cuentas de orden

El valor registrado en esta cuenta corresponde a las fichas catastrales entregados por el municipio de Pereira para que sean reconocidas por el bioparque, dichos bienes siguen a nombre del municipio de Pereira y se relacionan a continuación:

TIPO DE BIEN	MATRICULA INMOBILIARIA	FICHA CATASTRAL	VALOR O COSTO DE ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	VIDA UTIL (MESES)	VIDA UTIL TRANSCURRIDA
TERRENO	290-68001	00-02-0004-0017-	3.909.460.000	0	3.909.460.000		
TERRENO	290-68011	00-02-0004-0068-	3.909.460.000	0	3.909.460.000		
TERRENO	290-68012	00-02-0004-0187-	787.139.400	0	787.139.400		
TERRENO	290-205776	00-02-0004-0073-	1.458.251.041	0	1.458.251.041		
TERRENO	290-205778	00-02-0004-0073-	1.424.810.998	0	1.424.810.998		
TERRENO	290-205686	00-02-0004-0074-	956.126.160	0	956.126.160		
TERRENO	290-139120	00-02-0004-0184-	2.378.499.125	0	2.378.499.125		
TERRENO	290-114420	00-02-0004-0124-	335.846.144	0	335.846.144		
TERRENO	290-130324	00-02-0004-0158-	1.320.846.151	0	1.320.846.151		
EDIFICACION	290-114420	00-02-0004-0124-000	5.683.557.989	587.301.014	5.096.256.975	600	51
EDIFICACION		30319000100052	118.892.206.188	12.087.374.296	106.804.831.892	600	50
			141.056.203.196	**12.674.675.310**	**128.381.527.886**		

En las cuentas de orden también se encuentra registrado el contrato de comodato 009 de enero de 2023 con la alcaldía de Pereira; el comodato es de un lote de 7.300,83 metros

cuadrados, destinados para la construcción del CBA (Centro de Bienestar Animal), con un costo de $57.822.580 y una duración de 5 años.

25. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

No se han presentados hechos materiales significativos entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de este informe que deban ser revelados.

SANDRA MILENA CORREA MONTOYA
Representante Legal
CC 42.119.946

ILDER ARIEL MOSQUERA MOSQUERA
Jefe de Contabilidad
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramírez
Revisor Fiscal
TP 244761-T
Adjunto dictamen

PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.

NIT.900.811.423-7

Estado de Situación Financiera

A DICIEMBRE 2023 y DICIEMBRE 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	Nota	2023	2022
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**5**		
Caja		116.244.974	151.732.195
Depositos en instituciones financieras		543.895.077	2.304.645.909
Equivalentes al efectivo		2.029.791	1.763.430
Certificados de depósito de ahorro a término		0	1.563.744.763
CUENTAS POR COBRAR	**6**		
Otras cuentas por cobrar		189.891.540	1.408.671.630
INVENTARIOS	**7**		
Mecancías en existencia		425.075.184	693.371.991
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.277.136.566**	**6.123.929.917**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otras cuentas por cobrar		0	450.000.000
			0
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**8**		0
Construcciones en Curso		5.506.504.748	6.007.709.865
Bienes muebles en bodega		275.132.561	915.432.591
Edificaciones		21.909.312.543	16.708.922.603
Plantas, Ductos y tuneles		631.605.971	631.605.971
Maquinaria y Equipo		1.348.642.016	993.805.703
Equipo médico y científico		530.186.570	298.992.820
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina		1.724.128.921	1.567.694.732
Equipos de comunicación y computación		688.528.989	594.859.691
Equipo de Transporte, tracción y elevación		665.072.016	493.655.116
Equipo de comedor, cocina y despensa		29.631.092	29.631.092
Depreciación Acumulada de PPyE		-4.836.470.643	-3.862.048.622
TOTAL PROP, PLANTA Y EQUIPO		**28.472.274.783**	**24.380.261.561**
OTROS ACTIVOS	**9**		
Bienes y servicios pagados por anticipado		56.757.068	46.793.105
Avances y anticipos entregados			262.544.183
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		1.155.316.160	829.602.005
Intangibles		0	2.580.875
TOTAL OTROS ACTIVOS		**1.212.073.227**	**1.141.520.168**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**29.684.348.010**	**25.521.781.729**
TOTAL ACTIVO		**30.961.484.576**	**32.095.711.646**

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	2023	2022
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	**11**		
Adquisicion de bienes y servicios nacionales		1.281.677.872	489.236.689
Recursos a favor de terceros		106.747.533	139.301.838
Descuentos de nómina		20.039.780	24.080.880
Retencion en la fuente		156.250.000	219.495.977
Impuestos Contribuciones y tasas		40.119.401	787.125.990
Impuesto al valor agregado IVA		35.733.000	164.490.148
Otras cuentas por pagar		265.282.948	135.458.334
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**1.905.850.534**	**1.959.189.856**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**12**		
Beneficios a los empleados corto plazo		391.936.014	246.835.127
OTROS PASIVOS	**13**		
Avances y anticipos recibidos		421.601.479	410.830.071
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2.719.388.027**	**2.616.855.054**
PASIVO NO CORRIENTE	**14**		
Pasivos por impuestos diferidos		126.238.710	126.238.710
Obligaciones Financieras		2.599.681.250	3.104.310.000
Convenios y acuerdos		0	450.000.000
Provisión litigios y demandas Laborales		60.000.000	30.000.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**2.785.919.960**	**3.710.548.710**
TOTAL PASIVO		**5.505.307.987**	**6.327.403.764**
PATRIMONIO	**15**		
Capital suscrito y pagado		23.837.935.487	23.837.935.487
Resultado de Ejercicios Anteriores		1.930.372.395	-537.967.825
Resultado del Ejercicio		-312.131.294	2.468.340.220
TOTAL PATRIMONIO		**25.456.176.588**	**25.768.307.882**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**30.961.484.576**	**32.095.711.646**
CUENTAS DE ORDEN	**24**		
ACREEDORAS DE CONTROL		130.930.865.754	138.555.215.316
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-130.930.865.754	-138.555.215.316

Sandra Milena Correa Montoya
Gerente

Ilder Ariel Mosquera Mosquera
Contador Público
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramirez
Revisor Fiscal
TP 244761-T

PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.
NIT.900.811.423-7
Estado de Resultados del período y otros resultados integrales
A DICIEMBRE 2023 y DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
INGRESOS	**16**		
Bienes Comercializados		351.841.219	462.185.841
Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		12.681.011.275	14.651.793.384
Otros Servicios		2.582.192.175	3.259.090.051
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Ser		-128.634.617	-841.073.620
VENTAS NETAS		**15.486.410.052**	**17.531.995.656**
COSTO DE VENTAS	**19**	-2.101.849.439	-2.074.622.675
UTILIDAD BRUTA		**13.384.560.612**	**15.457.372.981**
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	**20**		
Sueldos y Salarios		-1.423.859.493	-1.143.538.123
Contribuciones efectivas		-313.161.862	-250.806.620
Aportes sobre la nómina		-7.960.600	-7.873.700
Prestaciones sociales		-467.802.527	-325.611.055
Gastos de personal diversos		-3.281.220.484	-3.028.759.254
Generales		-7.904.718.953	-8.033.435.320
Impuestos contribuciones y tasas		-471.070.238	-252.965.670
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		-974.422.021	-768.944.337
Amortizacion de Activos intangibles	**21**	-2.580.875	-4.053.223
Provisión litigios y demandas Laborales		-30.000.000	-30.000.000
TOTAL GASTOS		-14.876.797.053	-13.845.987.301
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		**-1.492.236.441**	**1.611.385.679**
TRANSFERENCIAS y SUBVENCIONES	**17**	**450.000.000**	**450.000.000**
OTROS INGRESOS	**18**		
Financieros		400.311.850	210.642.135
Ingresos Diversos		144.032.535	211.553.994
Responsabilidades fiscales		724.042.528	1.123.689.800
OTROS GASTOS	**22**		
Comisiones y gastos financieros		-101.507.543	-98.028.142
Financieros		-436.774.222	-316.860.714
Diversos			
EXCEDENTE ANTES DE IMPTO DE RENTA		**-312.131.294**	**3.192.382.753**
IMPUESTO DE RENTA	**23**		
Impuesto a las Ganancias Corriente		0	-724.042.533
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**-312.131.294**	**2.468.340.220**

Sandra Milena Correa Montoya
Gerente

Ilder Ariel Mosquera Mosquera
Contador Público
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramirez
Revisor Fiscal
TP 244761-T

PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.
NIT.900.811.423-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 2023 y DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DETALLE		DICIEMBRE DE 2023		DICIEMBRE DE 2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad del Período		**-312.131.294**		**2.468.340.220**
Mas: Depreciaciones		974.422.021		768.944.337
Mas: Amortizaciones		110.316.283		117.707.749
Provisiones para impuestos a las ganacias		0		724.042.533
Otros Ingresos y gastos		-420.000.000		-480.000.000
		0		
Efectivo generado en operación		**352.607.010**		**3.599.034.839**
Cambios en activos y pasivos operacionales				
Menos:		**-1.654.554.453**		**1.852.320.458**
Pasivos Laborales	145.100.887		58.149.808	
Bienes y servicios pagados por anticipado	7.383.088		136.769.053	
Anticipos y avances entregados	-262.544.184		53.051.543	
Cuentas por Cobrar	-1.218.780.089		1.193.457.249	
Anticipo de impuestos y contribuciones	-325.714.155		410.892.805	
Mas:		**-300.442.674**		**-133.527.106**
Avances y anticipos recibidos	-10.771.408		205.873.319	
Inventarios	268.296.807		-306.757.948	
Cuentas Por Pagar	-557.968.072		-32.642.476	
Flujo de Efectivo Neto en Acitividades de Operación		**1.706.718.790**		**1.613.187.275**
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Mas:		**5.066.435.242**		**4.820.116.345**
Adquisicion de Propiedad, planta y equipo	5.066.435.242		4.820.116.345	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion		**5.066.435.242**		**4.820.116.345**
TOTAL Aumento (Disminucion) del Efectivo		**-3.359.716.453**		**-3.206.929.070**
EFECTIVO AÑO 2022 -2021		**4.021.886.295**		**7.228.815.365**
EFECTIVO AÑO 2023 -2022		**662.169.842**		**4.021.886.295**

Sandra Milena Correa Montoya
Gerente

Ilder Ariel Mosquera Mosquera
Contador Público
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramirez
Revisor Fiscal
TP 244761-T

PARQUE TEMATICO DE FLORA Y FAUNA DE PEREIRA S.A.S.

NIT.900.811.423-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 2023 y DICIEMBRE 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CUENTA	AÑO 2022	AUMENTO	DISMINUCION	AÑO 2023
Capital Autorizado	30.000.000.000	0	0	30.000.000.000
Capital por Suscribir	-6.000.000.000	0	0	-6.000.000.000
Capital Suscrito por Cobrar	-162.064.513	0	0	-162.064.513
Resultados del Ejercicio	2.468.340.220	0	2.780.471.513	-312.131.294
Resultados de Ejercicios Ant.	-537.967.825	2.468.340.220	0	1.930.372.395
TOTALES	**25.768.307.882**	**2.468.340.220**	**2.780.471.513**	**25.456.176.588**

Sandra Milena Correa Montoya
Gerente

Ilder Ariel Mosquera Mosquera
Contador Público
TP 205671-T

Orlando Ospina Ramirez
Revisor Fiscal
TP 244761-T