CORPORACION AMBIENTAL Y DE DESARROLLO AMBIENTAL DE AFRODENCENDIENTES DEL ZODES DEL MAGDALENA MEDIO BOLIVARENSE

COAFROB

NIT:901361790 - 7

ESTADO COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	NOTA	2022	2023
ACTIVO CORRIENTE		**$ 3.095.420.767**	**$ 3.084.973.780**
ACTIVO CIRCULANTE		**$ 3.095.420.767**	**$ 3.074.973.780**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**2**	**$ 3.050.420.767**	**$ 3.064.973.780**
BANCOS		$ 3.050.420.767	$ 3.064.973.780
DEUDORES			
CUENTAS POR COBRAR		$ 45.000.000	$ 10.000.000
ACTIVO NO CTE O NO CIRCULANTE	**3**	**$ 1.330.000.000**	**$ 1.330.000.000**
CONSTRUCIONES Y EDIFICACIONES		$ 1.200.000.000	$ 1.200.000.000
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICNA		$ 45.000.000	$ 45.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPOS INDUSTRIALES		$ 85.000.000	$ 85.000.000
TOTAL ACTIVO		**$ 4.425.420.767**	**$ 4.414.973.780**
PASIVO	**4**		
PASIVO CORRIENTE		**$ 35.000.000**	**$ 10.000.000**
IMPUESTOS TASA Y CONTRIBUCIONES		$ 35.000.000	$ 10.000.000
TOTAL PASIVO		**$ 35.000.000**	**$ 10.000.000**
PATRIMONIO	**5**		
CAPITAL SOCIAL		$ 4.390.420.767	**$ 4.404.973.780**
Aportes sociales		$ 1.340.000.000	$ 1.340.000.000
Utilidad del ejercicio		**$ 3.050.420.767**	**$ 3.064.973.780**
TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 4.390.420.767**	**$ 4.404.973.780**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**$ 4.425.420.767**	**$ 4.414.973.780**



JORGE ANTONIO NAVARRO SIERRA
C.C. 3.864.575
REPRESENTANTE LEGAL
COAFROB



OSCAR R ORTEGA CARDENAS
C.C. 91.110.194
CONTADOR PUBLICO
TP 151884-T

CORPORACION AMBIENTAL Y DE DESARROLLO AMBIENTAL DE AFRODENCENDIENTES DEL ZODES DEL MAGDALENA MEDIO BOLIVARENSE

COAFROB

NIT: 901361790 - 7

ESTADO COMPARATIVO INTEGRAL DE RESULTADO

DICIEMBRE 31 DEL 2023

	NOTA	2022	2023	
INGRESOS OPERACIONALES	6		**$ 7.145.717.765**	
FONCOLOMBIA				
ICBF BOLIVAR CANTAGALLO		**$ 178.200.000**		
ICBF BOLIVAR CARTAGENA DMPE				
ESE - HOSPITAL SAN ANTONIO DE PADUA				
CUOTAS DE SOTENIMIENTO		**$ 2.772.000.000**	**$ 2.772.000.000**	
CONTRATOS ALCALDIA SAN PABLO		**$ 170.053.782**	**$ 3.247.259.265**	
CONTRATOS ESE SAN ANTONIO DE PADUA			**$ 104.418.500**	
REGISTRO AFILIACION NARP MININTERIOR		**$ 38.500.000**	**$ 46.200.000**	
CERTIFICACIONES		**$ 134.750.000**	**$ 134.750.000**	
ESTUDIO EDNOGRAFICO		**$ 67.340.000**	**$ 67.340.000**	
CARNETIZACION		**$ 96.250.000**	**$ 96.250.000**	
DOTACIONES		**577500000**	**$ 577.500.000**	
DONACIONES		**$ 100.000.000**	**$ 100.000.000**	
ALCALDIA CANTAGALLO		**$ 285.717.918**		
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**$ 4.420.311.700**	**7.145.717.765**	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		**59.400.000**	**59.400.000**	
AREENDAMIENTOS PREDIOS		59.400.000	59.400.000	
TOTAL INGRESOS		**$ 4.479.711.700**	**7.205.117.765**	
COSTOS		**$ 322.718.182**	**3.890.143.985**	
COSTOS DE OPERACIÓN		$ 322.718.182	3.890.143.985	
UTILIDAD BRUTA	**7**	**$ 4.156.993.518**	**3.314.973.780**	
GASTOS DE ADMINISTRACION	**8**	**$ 396.000.000**	**250.000.000**	
UTLIDAD DEL EJERCICIO	**9**	**$ 3.760.993.518**	**3.064.973.780**	**3.790.906.492**





JORGE ANTONIO NAVARRO SIERRA
C.C. 3.864.575
REPRESENTANTE LEGAL
COAFROB

OSCAR R ORTEGA CARDENAS
C.C. 91.110.194
CONTADOR PUBLICO
TP 151884-T

CORPORACION AMBIENTAL Y DE DESARROLLO AMBIENTAL DE AFRODENCENDIENTES
DEL ZODES DEL MAGDALENA MEDIO BOLIVARENSE
COAFROB
NIT: 901361790 - 7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DEL 2023

	CAPITAL SUCRITO Y PAGADO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 2022	**$ 1.340.000.000**	**$ 3.050.420.767**	0 **$ 4.390.420.767**
AUMENTO 2023		$ 3.064.973.780	$ 3.064.973.780
DISMINUCION 2022			
SALDO A DICIEMBRE 31- 2023	**$ 1.340.000.000**	**$ 3.064.973.780**	**$ 4.404.973.780**
AUMENTO 2023		$ 3.790.906.492	$ 5.145.906.492
DISMINUCIONES 2023			
SALDOS A 15 DE NOVIEMBRE DEL 2024	**$ 1.355.000.000**	**$ 3.790.906.492**	**$** 5.145.906.492



JORGE ANTONIO NAVARRO SIERRA
C.C. 3.864.575
REPRESENTANTE LEGAL
COAFROB



OSCAR R ORTEGA CARDENAS
C.C. 91.110.194
CONTADOR PUBLICO
TP 151884-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

151884-T



OSCAR REYNALDO
ORTEGA CARDENAS
C.C. 91110194
RES. INSCRIPCION 252 **DEL 12/08/2010**
UNIVERSIDAD LIBRE

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

299630 **162200**

Identificación Plástica S.A. 180942/0119

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **91.110.194**

ORTEGA CARDENAS

APELLIDOS

OSCAR REYNALDO

NOMBRES

FIRMA





INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **10-ENE-1980**

BARRANCABERMEJA
(SANTANDER)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.69	**O+**	**M**
ESTATURA	G.S. RH	SEXO

16-ENE-1998 SOCORRO
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-2719900-00218019-M-0091110194-20100225 **0021**270424A 1 27035801

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

A78DDBB1028B2E4C

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **OSCAR REYNALDO ORTEGA CARDENAS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 91110194 de SOCORRO (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 151884-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 22 días del mes de septiembre de 2024 con vigencia de (3) Meses,

contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION AMBIENTAL Y DE DESARROLLO AMBIENTAL DE AFRODENCENDIENTES

DEL ZODES DEL MAGDALENA MEDIO BOLIVARENSE

COAFROB

NIT:901361790 - 7

AÑO 2022

NATURALEZA PERSONA JURIDICA , denominación y objeto social está el contribuir al desarrollo cultural social económico, formación innovación en tecnología de las comunidades afrodenciendientes del magdalena medio así como de las comunidades raizales y palanqueras que busca como fortalecer, rescatar, enaltecer y difundir los valores cívicos, educativos, culturales, deportivos, de salud, la paz y la reconciliación de las poblaciones para lo cual celebra contratos, convenios, consorcios y/o uniones temporales con entidades nacionales e internacionales públicas y privadas, garantizando un desarrollo integral en coordinación con los planes, programas y acciones enmarcados en los planes para desarrollo y la cultura de la población negra, afrocolombiana,
Raizales y palenqueras con asiento en los Municipios de san pablo, cantagallo, simití, santa rosa, morales, arenal bolívar, municipios aledaños y su zona de influencia. Fomentando el desarrollo como los planes, programas, proyectos y actividades productivas, académicas de bienes y servicios para fortalecimiento y promoviendo el desarrollo integral de las Comunidades es una empresa de naturaleza jurídica ESAL sin ánimo de lucro **COAFROB** dedicada a la actividades de otras asociaciones n.c.p. Actividades de consultoría informática y actividades de administración de instalaciones informáticas comercio al por menor de computadores, equipos periféricos registrada con número de **matrícula S0504307** a nombre de **COAFROB** con N**it. 901361790-7** la contabilidad de los estados financieros de la empresa, se ciñe a las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas decreto 3022 de 2013.

NOTA N° 1 Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Período Contable. Pertenecientes al Grupo 3 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015, vigentes a partir del 1 de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada.

COAFROB Preparara y presentara los estados financieros de propósito general en el periodo contable a 31 de diciembre de 2022. La Moneda funcional y de presentación de

Las partidas incluidas en los estados financieros de **COAFROB** las cuales se expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el peso colombiano.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO
NOTA N° 2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Flujos de Efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, y las cuentas por cobrar de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual. El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en bancos de **$.3.050.420.767** TRES MIL CINCUENTA MILLONES CUATROCIENTOS VEINTE MIL SETECIENTOS SECENTA Y SIETE DE PESOS MONEDA CORRIENTE en la cuenta de ahorro del banco de Bogotá y Bancolombia de los saldo de los extractos por concepto de saldo de efectivo a 31 de diciembre de 2022 y en cartera se registra un valor por conceptos de deudores clientes de **$45.000.000** CUARENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE en cartera por cobrar. Entidades públicas Lo cual muestra una liquidez inmediata del disponible al corto plazo.

ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA N° 3 ACTIIVOS NO CIRCULANTES

COAFROB Cuenta en construcciones y edificaciones con un valor de (**$1.200.000.000)** MIL MIL DOCIENTOS MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE que corresponde a los bienes inmuebles. posee en muebles y enseres **($45.000.000)** CUARENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE que corresponde a Propiedad Planta Y Equipos, cuenta con equipos de maquinaria industrial con valor de **($85.000.000)** OCHENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE que corresponde a equipos industrial, los equipos informáticos de tecnología, herramientas e inventario de la maquinaria de uso industrial se avalúan de acuerdo a su costo su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el compra de cualquier equipo pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil. La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual) que es estipulado por la gerencia de la

empresa. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y se manejara valor residual.

Vidas útiles
Activos Valor Residual Vida útil
Maquinaria y equipo 20% 10 Años
Muebles y Enseres 20 % 5 Años
Equipos de Cómputo y Comunicación 20% 4 Años
Flota Equipo de Transporte 20% 10 Años

PASIVO

NOTA 4 IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a impuestos del periodo vigencia fiscal pendientes por pagar por valor de **($35.000.000)** TREINTA Y CINCO MILLONES PESOS MONEDA CORRIENTE. Que corresponde a tasa y contribuciones del pasivo existente.

NOTA N° 5 CAPITAL SOCIAL

Corresponde al valor del capital social corresponde los excedentes que se generan al final de cada año tanto de operaciones normales, como utilidad así como los bienes propios Ganancias retenidas son el efecto de adopción a NIIF. del grupo 3

APORTES SOCIALES:

El valor corresponde a los aportes sociales de la empresa **COAFROB** en aportes de capital. Por valor de **($ 1.340.000.000)** MIL TRECIENTOS CUARENTA MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE. Lo cual refleja un incremento del capital social con relación al año anterior.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Refleja el valor corresponde a la utilidad generada por la empresa **COAFROB** obtenidos como un resultado a favor por valor de **($ 90.000.000)** NOVENTA MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE. Lo cual refleja un incremento de las utilidades durante el periodo de la vigencia fiscal 2022

NOTA N° 6 INGRESOS SERVICIOS DE ACTIVIDADES DE OTRAS ASOCIACIONES Y COSTOS

Son todos los ingresos obtenidos por la actividad principal correspondientes al desarrollo de su objeto social que dedicada a las actividades de otras asociaciones n.c.p. dentro de su flujo de efectivo. Así como de los costos directos para el desarrollo y ejecución de la operación contractual. Derivados de la operación comercial para las diferentes entidades y programas a desarrollar del área del departamento de Bolívar

INGRESOS OPERACIONALES	**2022**
ICBF BOLIVAR CANTAGALLO	$ 178.200.000
OTROS INGRESOS CUOTAS DE SOTENIMIENTO	$ 2.772.000.000
CONTRATOS ALCALDIA SAN PABLO	$ 170.053.782
REGISTRO AFILIACION NARP MININTERIOR	$ 38.500.000
CERTIFICACIONES	$ 134.750.000
ESTUDIO EDNOGRAFICO	$ 67.340.000
CARNETIZACION	$ 96.250.000
DOTACIONES	577500000
DONACIONES	$ 100.000.000
ALCALDIA CANTAGALLO	$ 285.717.918
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**$ 4.420.311.700**
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**59.400.000**
AREENDAMIENTOS PREDIOS	59.400.000
TOTAL INGRESOS	**$ 4.479.711.700**
COSTOS	**$ 322.718.182**
COSTOS DE OPERACIÓN	$ 322.718.182

NOTA N° 07 UTILIDAD BRUTA

Se refleja El valor de la utilidad bruta de**($ 4.156.993.518)** CUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS NOVECIENTOS NOVENTA TRES MIL QUINETOS DIEZ Y OCHO Y PESOS MONEDA CORRIENTE este valor refleja el saldo después de costos de operación Y antes de los gastos de administración generadas durante la vigencia fiscal de enero a diciembre de 2022**.** Obtenido de las operaciones de prestación de servicios

NOTA N° 8 GASTOS DE ADMINISTRACION

El valor de ($ 396.000.000) TRECIENTOS NOVENTA Y SEIS MILLLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE) este Reflejan los gastos causados durante el periodo por la carga de sostenimiento de la empresa para el desarrollo de sus actividades administrativas y de sostenimiento para el desarrollo de los contractos dentro de su operación comercial durante el periodo 2022 relacionado con servicios honorarios salaros transporte mantenimientos. Gastos legales y financieros.

NOTA N ° 9 UTILIDAD DEL EJERCICO

Este valor refleja la utilidad del ejercicio por valor de **($ 3.760.993.518)** TRES MIL SETECIENTOS SECENTA MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL QUINIENTOS DIEZ Y OCHO MILLONES PESOS MONEDA CORRIENTE correspondiente a las utilidades generadas por la empresa después del desarrollo de sus actividades comerciales Durante el periodo de la vigencia fiscal del 2022.



JORGE ANTONIO NAVARRO SIERRA
C.C. 3.864.575
REPRESENTANTE LEGAL
COAFROB



OSCAR R ORTEGA CARDENAS
C.C. 91.110.194
TP 151884-T
CONTADOR PÚBLICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION AMBIENTAL Y DE DESARROLLO AMBIENTAL DE AFRODENCENDIENTES

DEL ZODES DEL MAGDALENA MEDIO BOLIVARENSE

COAFROB

NIT:901361790 - 7

AÑO 2023

NATURALEZA PERSONA JURIDICA , denominación y objeto social está el contribuir al desarrollo cultural social económico, formación innovación en tecnología de las comunidades afrodenciendientes del magdalena medio así como de las comunidades raizales y palanqueras que busca como fortalecer, rescatar, enaltecer y difundir los valores cívicos, educativos, culturales, deportivos, de salud, la paz y la reconciliación de las poblaciones para lo cual celebra contratos, convenios, consorcios y/o uniones temporales con entidades nacionales e internacionales públicas y privadas, garantizando un desarrollo integral en coordinación con los planes, programas y acciones enmarcados en los planes para desarrollo y la cultura de la población negra, afrocolombiana,
Raizales y palenqueras con asiento en los Municipios de San Pablo, Cantagallo, Simití, Santa Rosa, Morales, Arenal Bolívar, municipios aledaños y su zona de influencia. Fomentando el desarrollo como los planes, programas, proyectos y actividades productivas, académicas de bienes y servicios para fortalecimiento y promoviendo el desarrollo integral de las Comunidades es una empresa de naturaleza jurídica ESAL sin ánimo de lucro **COAFROB** dedicada a la actividades de otras asociaciones n.c.p. Actividades de consultoría informática y actividades de administración de instalaciones informáticas comercio al por menor de computadores, equipos periféricos registrada con número de **matrícula S0504307** a nombre de **COAFROB** con N**it. 901361790-7** la contabilidad de los estados financieros de la empresa, se ciñe a las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas decreto 3022 de 2013.

NOTA N° 1 Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Período Contable. Pertenecientes al Grupo 3 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015, vigentes a partir del 1 de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada.

COAFROB Preparara y presentara los estados financieros de propósito general en el periodo contable a 31 de diciembre de 2023. La Moneda funcional y de presentación de

Las partidas incluidas en los estados financieros de **COAFROB** las cuales se expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el peso colombiano.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO
NOTA N° 2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Flujos de Efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, y las cuentas por cobrar de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual. El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en bancos de **3.064.973.780** DE PESOS MONEDA CORRIENTE en la cuenta de ahorro del banco de Bogotá y Bancolombia de los saldos de los extractos por concepto de saldo de efectivo a 31 de diciembre de 2023 y en cartera se registra un valor por conceptos de deudores clientes de **$20.000.00**0 VEINTE MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE en cartera por cobrar. Entidades públicas Lo cual muestra una liquidez inmediata del disponible al corto plazo.

ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA N° 3 ACTIIVOS NO CIRCULANTES

COAFROB Cuenta en construcciones y edificaciones con un valor de (**$1.200.000.000)** MIL DOCIENTOS MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE que corresponde a los bienes inmuebles , muebles y enseres **($45.000.000)** CUARENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE que corresponde a Propiedad Planta Y Equipos, cuenta con equipos de maquinaria industrial con valor de **($85.000.000)** OCHENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE que corresponde a equipos industrial, los equipos informáticos de tecnología, herramientas e inventario de la maquinaria de uso industrial se avalúan de acuerdo a su costo su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el compra de cualquier equipo pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil. La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual) que es estipulado por la gerencia de la empresa. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y se manejara valor residual.

Vidas útiles
Activos Valor Residual Vida útil
Maquinaria y equipo 20% 10 Años
Muebles y Enseres 20 % 5 Años
Equipos de Cómputo y Comunicación 20% 4 Años
Flota Equipo de Transporte 20% 10 Años

PASIVO

NOTA 4 IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a impuestos del periodo vigencia fiscal pendientes por pagar por valor de **($10.000.000)** DIEZ MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE. Que corresponde a tasa y contribuciones del pasivo existente.

NOTA N° 5 PATRIMONIO

Corresponde al valor del capital social por valor de $ 4.404.973.780 corresponde los excedentes que se generan al final de cada año tanto de operaciones normales, como utilidad así como los bienes propios Ganancias retenidas son el efecto de adopción a NIIF. del grupo 3

APORTES SOCIALES:

El valor corresponde a los aportes sociales de la empresa **COAFROB** en aportes de capital. Por valor de **($ 1.340.000.000)** MIL TRECIENTOS CUARENTA MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE. Lo cual refleja el valor del capital social.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Refleja el valor corresponde a la utilidad generada por la empresa **COAFROB** obtenidos como un resultado a favor por valor de **($ 3.064.973.780)** TRES MIL MILLONES SECENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS SETENTA Y TRES MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS MONEDA CORRIENTE. Lo cual refleja las utilidades durante el periodo de la vigencia fiscal 2023

NOTA N° 6 INGRESOS SERVICIOS DE ACTIVIDADES DE OTRAS ASOCIACIONES Y COSTOS

Son todos los ingresos obtenidos por la actividad principal correspondientes al desarrollo de su objeto social que dedicada a las actividades de otras asociaciones n.c.p. dentro de su flujo de efectivo. Así como de los costos directos para el desarrollo y ejecución de la operación contractual. Derivados de la operación comercial para las diferentes entidades y programas a desarrollar del área del departamento de Bolívar.

INGRESOS CUOTAS DE SOTENIMIENTO	$ 2.772.000.000
CONTRATOS ALCALDIA SAN PABLO	$ 3.247.259.265
CONTRATOS ESE SAN ANTONIO DE PADUA SIMITI	$ 104.418.500
REGISTRO AFILIACION NARP MININTERIOR	$ 46.200.000
CERTIFICACIONES	$ 134.750.000
ESTUDIO EDNOGRAFICO	$ 67.340.000
CARNETIZACION	$ 96.250.000
DOTACIONES	$ 577.500.000
DONACIONES	$ 100.000.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	7.145.717.765
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	59.400.000
AREENDAMIENTOS PREDIOS	59.400.000
TOTAL INGRESOS	7.205.117.765
COSTOS	**3.890.143.985**
COSTOS DE OPERACIÓN	3.890.143.985

Se refleja El valor de la utilidad bruta de **($ 3.314.973.780) TRES MIL TRECIENTOS CATORCE MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y TRES MIL SETECIENTOS OCHETA PESOS** MONEDA CORRIENTE este valor refleja el saldo después de costos de operación Y antes de los gastos de administración generadas durante la vigencia fiscal de enero a diciembre de 2023**.** Obtenido de las operaciones de prestación de servicios

NOTA N° 7 GASTOS DE ADMINISTRACION

El valor de ($250.000.000) DOCIENTOS CINCUENTA MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE) este Reflejan los gastos causados durante el periodo por la carga de sostenimiento de la empresa para el desarrollo de sus actividades administrativas y de sostenimiento para el desarrollo de los contractos dentro de su operación comercial durante el periodo 2023 relacionado con servicios honorarios salaros transporte mantenimientos. Gastos legales y financieros.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	**($250.000.000)**

NOTA N ° 9 UTILIDAD DEL EJERCICO

Este valor refleja la utilidad del ejercicio por valor de **($ 3.064.973.780)** TRES MIL SECENTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y TRES MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS MONEDA CORRIENTE correspondiente a al ascendente de utilidades generadas por la empresa después del desarrollo de sus actividades comerciales Durante el periodo de la vigencia fiscal del 2023.



JORGE ANTONIO NAVARRO SIERRA
C.C. 3.864.575
REPRESENTANTE LEGAL
COAFROB



OSCAR R ORTEGA CARDENAS
C.C. 91.110.194
TP 151884-T
CONTADOR PÚBLICO

COAFROB

INDICADORES RENTABILIDAD

2023

FONDO DE MANIOBRA O CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE MENOS PASIVO CORRIENTE	IGUAL	ACTIVO CORRIENTE = $ 3.084.973.780	PASIVO CORRIENTE = $ 10.000.000	Si FM ≥ 0 → equilibrio financiero.- Si FM ≤ 0 → desequilibrio financiero.
			$ 3.084.973.780	**$ 10.000.000**	**$ 3.074.973.780**

NDICE DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / DIVIDIDO PASIVO CORRIENTE	IGUAL	ACTIVO CORRIENTE = $ 3.084.973.780	PASIVO CORRIENTE = $ 10.000.000	Si RC ≤ 1→ incapacidad para cumplir con obligaciones a corto plazo. Si RC > 2 → capacidad para cumplir con obligaciones a corto plazo.
			$ 3.084.973.780	**$ 10.000.000**	**308,497378**

PRUEBA ACIDA	PA = (Activo Corriente - Inventario) / Pasivo Corriente	ACTIVO CORRIENTE = $ 3.084.973.780	MENOS INVENTARIO	PASIVO CORRIENTE = $ 10.000.000	Si RC ≤ 1→ incapacidad para cumplir con obligaciones a corto plazo. - Si RC > 2 → capacidad para cumplir con obligaciones a corto plazo.
		$ 3.084.973.780		**$ 10.000.000**	**308,497378**

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

ENDEUDAMIENTO TOTAL	ET = Pasivo Total / Activo Total	PASIVO TOTAL	DIVIDIDO	ACTIVO TOTAL	Si ET > 100%* → las deudas de la empresa superan sus activos. *Debe analizarse de acuerdo al tipo de empresa.
		$ 10.000.000		$ 4.414.973.780	**0,227%**

ENDEUDAMIENDO A CORTO PLAZO	ECP = Pasivo Corriente / Patrimonio Neto	PASIVO CORRIENTE	DIVIDIDO	PATRIMONIO NETO	ECP ≥ 20-30% → buen poder de negociación a corto plazo.
		$ 10.000.000		$ 4.404.973.780	0,227%

ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO	ELP = Pasivo No Corriente / Patrimonio Neto	PASIVO NO CORRIENTE	DIVIDIDO	PATRIMONIO NETO	Si ELP > 1 → liquidez en riesgo. - Si ELP < 1 → mayor solvencia..
				$ 4.404.973.780	**0%**

INDICADORES DE RENTABILIDAD

MARGEN DE UTILIDAD	MUB = Utilidad Bruta / ingresos netos * 100)	UTILIDAD BRUTA	DIVIDIDO	INGRESOS NETOS	Permite conocer la eficacia operativa de la empresa (20% de utilidad por cada 100% en ingresos por ventas).
		$ 3.314.973.780		**$ 9.786.973.532**	**34**

ROA	ROA = Utilidad Neta / Activos	UTILIDAD NETA	DIVIDIDO	ACTIVOS	Si ROA > 5 → la empresa es rentable.
		$ 3.064.973.780		**$ 4.414.973.780**	**69%**

RENTABILIDAD SOBRE EL INGRESO	RV = Utilidad Neta / ingresos Netas * 100)	UTILIDAD NETA	DIVIDIDO	INGRESOS NETOS	Si ROA > 5 → la empresa es rentable.
		$ 3.064.973.780		**$ 9.786.973.532**	**31**

COAFROB
NIT:901361790 - 7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2023

	AÑO 2023	AÑO 2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado de ingresos sobre egresos del período	**3.064.973.780**	**3.050.420.767**
Ajustes para conciliar la (pérdida) ganancia neta con el efectivo neto provisto por operaciones.	**1.320.000.000**	**1.295.000.000**
Cambio neto en activos y pasivos operacionales:	1.320.000.000	1.295.000.000
Activos no financieros corriente	**1.330.000.000**	**1.330.000.000**
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	10.000.000	35.000.000
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	1.320.000.000	1.295.000.000
Efectivo neto usado en las actividades de financiación		
Flujo de efectivo del período	**3.050.420.767**	**390.000.000**
Flujo de efectivo al inicio del período	3.050.420.767	390.000.000
Flujo de efectivo al final del período	**4.370.420.767**	**1.685.000.000**

JORGE ANTONIO NAVARRO SIERRA
C.C. 3.864.575
REPRESENTANTE LEGAL
COAFROB

OSCAR R ORTEGA CARDENAS
C.C. 91.110.194
CONTADOR PUBLICO
TP 151884-T

CORPORACION AMBIENTAL Y DE DESARROLLO AMBIENTAL DE AFRODENCENDIENTES

DEL ZODES DEL MAGDALENA MEDIO BOLIVARENSE

COAFROB

NIT:901361790 - 7

ACTA N0. 05 -2024

DE LA REUNION EXTRAORDINARIA DE COAFROB ORDINARIA CELEBRADA EL 29 DE DICIEMBRE DE 2024.

Siendo las 08:30 AM del día 29 del mes de diciembre del año 2024 en el municipio de san pablo Bolívar en la carrera 10 # 18 – 52 ne el barri o san jose se hacen presente la junta directiva en las instalaciones de Coafrob con El propósito de esta reunión es desarrollar la **REUNION EXTRAORDINARIA** para la aprobación de los estados financieros de Coafrob 2023, según convocatoria hecha por la presidente el día 20 del presente mes; se desarrollará el siguiente orden del día.

ORDEN DEL DÍA

1. Llamado a lista y verificación de quórum
2. Aprobación de Estados Financieros 2023.
3. Aprobación del Acta y Cierre

DESARROLLO ORDEN DEL DÍA

1Elecclon del presidente y secretario adhoc, una vez Iniciada la reunión se procede a lniclar asamblea extraordinaria con la junta directiva que ; se eligió por unanimidad a la señora Dianis Liceth Payares Rivera identificada con CC 1.007.635.053 de San Pablo, Bolívar, como presidente adhoc y al señor Fredis Torrecillas Barroso identificado con CC 91.324.556 de Puerto Wilches, Puerto Wilches Santander, como secretario Adhoc de la reunión respectivamente.

Llamado a lista y verificando quorum. el secretario adhoc de la reuniôn procedió a Llamar a lista, contestando miembros de la junta directiva extraordinańa actos y a paz y salvo para verificándose el quorum decisorio como de liberatorio de la reunión.

El secretario adhoc sede la palabra al contador de COAFROB oscar reynaldo ortega cardenas iquien procede a entregar copias y leer el balance general y/o estado de situación financiera Estados financieros 2023; Estado de Resultados, Estado Comparativo de Situacion financiera 2023 con sus respectivas notas y rendición de cuenta del año 2023, los cuales fueron aprobados por unanimidad de los miembros de la junta directiva de coafrob en la reunión.

Proposiciones y otros. Toma la palabra el secretaño adhoc y abre los micrófonos a la junta, łos cuales proponen la próxima reunión de asamblea el dia 30 de diciembre de 2023, fecha que fue aprobada por unanimidad de la junta en la reunión, se agradecen la citación y se procedió al refrigerio y finalización

Aprobación de Acta final. Toma la palabra el secretario adhoc y procede a leer el acta final de la asamblea extraordinaria de asociados de COAFROB, la asamblea extraordinaria de la junta directiva aprueba Por unanimidad el acta final. firmas del presidente y secretario adhoc.

1. **Aprobación del Acta y Cierre**:

Siendo las 11:35 Am. Del día 29 del mes de diciembre de 2023, la junta aprueban y firman el acta. Seguidamente la presidente levanta la reunión.

Preddente Adhoc,

Dianis Payares

DIANIS LICETH PAYARES RIVERA
CC 1.fX)7.63S.0S3 de San Pablo, Bolivar

secretario Adhoc,

FREDIS TORRECILLAS BARROSO
CC 91.324.556 de Puerto Wilches, Santander

OSCAR R ORTEGA CARDENAS
C.C. 91.110.194
TP 151884-T
CONTADOR PÚBLICO