Corporación
Gobernanza Integral

Calle 104 23 29
Barrio Provenza
Bucaramanga
Celular: 3143034665
E-mail: gobernanzaintegral2019@gmail.com

Nit.804.016.371-4 / Régimen Especial

CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL
NIT.804.016.371-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO	NOTA	2023
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	98.904.195
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		5.620.346.200
Anticipo de impuestos y contribuciones o		4.997.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**5.724.247.395**
TOTAL ACTIVOS		**5.724.247.395**
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES	7	
Proveedores nacionales		2.443.282.500
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		276.690.200
Pasivos por impuestos		753.404.300
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**3.473.377.000**
TOTAL PASIVOS		**3.473.377.000**
PATRIMONIO	8	
Aportes Sociales		5.000.000
Excedente de Ejercicios Anteriores		-
Excedente del Ejercicio		2.245.870.394
TOTAL PATRIMONIO		**2.250.870.394**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**5.724.247.394**

LUZ AIDA AGUILAR AMEZQUITA
C.C.37.748.408
Representant Legal

LUZ OLGA MORALES GAMARRA
C.C. 28.061.060
Contador Público
T.P. 239368-T

Calle 104 23 29
Barrio Provenza
Bucaramanga
Celular: 3143034665
E-mail: gobernanzaintegral2019@gmail.com

CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL
NIT. 804.016.371-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	NOTA	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	
Comercio al por mayor y al detal		4.722.980.000
Servicios		5.222.680.000
Devolución en ventas		- 4.722.980.000
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**5.222.680.000**
COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERV	10	
Costo de ventas y de prestación de servicios		2.938.113.200
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS		**2.938.113.200**
GASTOS DE ADMINISTRACION	11	
Gastos de personal		7.673.189
Otros impuestos		1.848.823
Seguros		20.254.452
Servicios		1.680.000
Gastos legales		895.000
Diversos		4.997.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	12	**37.348.464**
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**2.247.218.336**
OTRAS GANANCIAS	13	
Financieros		4.352
TOTAL OTRAS GANANCIAS		**4.352**
OTROS GASTOS	14	
Gastos bancarios		606.068
Gastos diversos		746.226
TOTAL OTROS GASTOS		**1.352.294**
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	**15**	**2.245.870.394**

LUZ AIDA AGUILAR AMEZQUITA
C.C.37.748.408
Representante Legal

LUZ OLGA MORALES GAMARRA
C.C. 28.061.060
Contador Público
T.P. 239368-T

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL, es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante documento privado y con adopción de sus estatutos el día 29 de diciembre del año 20003, e inscrita ante la cámara de comercio de la ciudad de Bucaramanga con la matricula 505287, identificada con NIT. 804.016.371 -4.

NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Para el cumplimiento de sus objetivos La **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL,** Mejoramiento de la calidad de vida, de las personas en calidad de discapacidad,niños en situación vulnerable, mujeres en situación de vulnerabilidad, adulto mayor y comunidad en general a través del fomento desarrollo y fortalecimiento de los valores mejorando la capacidad de vida, la recreación y el deporte, la salud, el desarrollo de actividades culturales y todas las demás inherentes al desarrollo del objeto social.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN

La **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL** presenta sus estados financieros de propósito general e individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparadores de Información Financiera que conforman el grupo 3 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para MIPYMES Entidades (NIIF para las MIPYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para MIPYMES.

Tomando como base las características propias de **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL** y teniendoen cuenta que:

La **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL** no es matriz o subordinada Corporación nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen másdel 50% de las operaciones de compra.

La **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL** tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

La Corporación se encuentra clasificada en el Grupo 3 y por tanto debe aplicar elmarco normativo NIIF para MIPYMES.

El Presente Estado Financiero corresponde a los Estados Financieros intermedios con cierre al 31 de Diciembre de 2023 presentado de acuerdo con las NIIF para MIPYMES; en la preparación de este La Corporación ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3, respectivamente. Así mismo, es de aclararque por la fecha de registro de La Corporación no requirió de un proceso de convergencia, inicia sus actividades y registros bajo el nuevo Marco Normativo Contable.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicablesa cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.

NOTA 3: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación a menos que indique lo contrario:

- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIFF MIPYMES,se clasifican como activos financieros medidos al costo menos el deterioro del valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos el deterior del valor y activos financieros medios al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable y los activos financieros medios al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

- **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en cuantas, por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Corporación determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.
Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de las cuentas por pagar contabilizamos al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de la transacción directamente atribuibles.

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL** se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realizaciónde la transacción y los costos incurridos.

- **Propiedades, planta y equipo**

las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven deellos beneficios económicos o frutos y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registranen el costo del activo solo si es probable que se obtenga los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquiereny se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas delas cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de transacción.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	METODO
Construcciones y edificaciones	30 a 60 años	Línea Recta
Maquinaria y equipo	10 años	Línea Recta
Equipo de oficina	10 años	Línea Recta
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	Línea Recta
Equipo de transporte	5 años	Línea Recta
Equipo médico científico	3 años	Línea Recta

Método de ganancia o pérdida se determina en libros de los activos

vendidos a la fecha de transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método delínea recta.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este grupo de cuentas es considerado como un conjunto de activos financieros en los que se registran los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL,** también pueden utilizarse para fines generales o específicos se encuentra de manera disponible en la caja y también pueden utilizarse para fines generales o específicos, de manera disponible en la caja.

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
DISPONIBLE	**2023**
Caja general	73.248.325
Banco Davivienda	25.655.870
TOTAL EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO	**98.904.195**

NOTA 5: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR - ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Estas son cuentas por cobrar y son instrumentos financieros para la **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL,** compuesto por operaciones pendientes de cobro tales como los deudores por convenios pendientes por cobrar.

Su clasificación es corriente debido que su recaudo esperado es en menos de 12 meses.

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	**2023**
Clientes nacionales	5.620.346.200
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	**5.620.346.200**

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	**2023**
Impuesto de industria y comercio retenido	4.997.000
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	**4.997.000**

Calle 104 23 29
Barrio Provenza
Bucaramanga
Celular: 3143034665
E-mail: gobernanzaintegral2019@gmail.com

NOTA 7: INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR

Este rubro representa el compromiso de pago de la corporación con terceros y que cumplen con el criterio para ser reconocidos como pasivos financieros. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdo entre las partes, y se clasifican como pasivos corrientes

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR	**2023**
Proveedores nacionales	2.443.282.500
Otros	209.935.450
Retenciones en la fuente	65.872.550
Aportes a empresas promotoras de salud eps	882.200
Pasivos por impuestos	753.404.300
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR	**3.473.377.000**

NOTA 8: PATRIMONIO

El capital autorizado de la **CORPORACION GOBERNANZA INTEGRAL** estárepresentado en $5.000.000 (Cinco Millones de pesos) M/cte

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
PATRIMONIO	**2023**
APORTES SOCIALES	5.000.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.245.870.394
TOTAL PATRIMONIO	**2.250.870.394**

NOTA 9: INGRESOS ORDINARIOS

Para el reconocimiento de los ingresos las directivas de la corporación adoptaron reconocerlo en el momento de la facturación del servicio, para el primer semestre del año 2023 la corporación obtuvo los siguientes ingresos.

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**2023**
Comercio al por mayor y al detal	4.722.980.000
Servicios	(4.722.980.000)
Devoluciones en Ventas	5.222.680.000
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**5.222.680.000**

Calle 104 23 29
Barrio Provenza
Bucaramanga
Celular: 3143034665
E-mail: gobernanzaintegral2019@gmail.com

NOTA 10: COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS

Para el año 2023 la corporación no tuvo reconocimiento de costos de ventas y de prestación de servicios debido a que la contratación de inicio en el mes de julio de 2023.

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	2023
Trabajador Social	85.000.000
Psicologia	136.500.000
Coordinación	22.500.000
Auxiliar de Enfermeria	3.500.000
Frutas y Verduras	322.250.000
Viveres y Abarrotes	2.362.500.000
Útiles papelería y fotocopias	5.863.200
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	2.938.113.200

NOTA 11: GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estas son las erogaciones ocasionadas directamente por la Corporación, los gastos se reconocen por el principio de acumulación o devengo y se presentan de acuerdo con su naturaleza.

Para el primer semestre del 2023 la Corporación incurrió en los siguientes gastos de Administración y Ventas:

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
GASTOS DE ADMINISTRACION	**2023**
Sueldos	4.640.000
Auxilio de transporte	562.424
Cesantías	433.536
Intereses sobre cesantías	17.341
Prima de servicios	433.536
Vacaciones	193.332
Aportes a administradora de riesgos laborales	24.220
Aportes a entidades promotoras de salud eps	394.400
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	556.800
Aportes cajas de compensación familiar	185.600
Aportes icbf	139.200
Aportes Sena	92.800
Seguros	20.254.452
Transporte fletes y acarreos	1.680.000
Registro mercantil	895.000
Estampillas	4.997.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**35.499.641**

NOTA 12: OTROS GASTOS

Para el año 2023 la Corporación incurrió en otros gastos:

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
OTROS GASTOS	**2023**
Gravamen 4*1000	1.848.822
Cuota de manejo	451.339
Comisiones	154.729
Ajuste al Peso	180
Iva mayor al costo	746.046
TOTAL OTROS GASTOS	**3.201.116**

NOTA 13: OTROS INGRESOS

En el año 2023 no la corporación obtuvo otros Ingresos.

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
OTRAS GANANCIAS	**2023**
Intereses	3.452
TOTAL OTRAS GANANCIAS	**3.452**

NOTA 14: RESULTADOS INTEGRALES

EN PESOS COLOMBIANOS	AÑO
RESULTADO INTEGRAL TOTL DEL AÑO ANTES DE IMPUESTOS	**2023**
Excedente del año	2.245.870.394
TOTAL RESULTADO INTEGRAL TOTL DEL AÑO ANTES DE IMPUESTOS	**2.245.870.394**

LUZ AIDA AGUILAR AMEZQUITA
C.C.37.748.408
Representant Legal

LUZ OLGA MORALES GAMARRA
C.C. 28.061.060
Contador Público
T.P. 239368-T