

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**JUAN CARLOS REATIGA RINCON**

**NIT. 13.511.449-3**

**A DICIEMBRE 31 DE 2024**

### **Nota 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

La Persona Natural **JUAN CARLOS REATIGA RINCON** identificado con el NIT. 13.511.449-3, fue nombrado como CURADOR URBANO No.1 del municipio de Floridablanca el día 10 de octubre de 2022, con domicilio en la ciudad de Floridablanca en la CR 8 No. 2 -76 CASCO ANTIGUO de Floridablanca y cuya duración será hasta el 10 de octubre de 2026, desarrollando su actividad económica bajo el CIU 6910 "Otras actividades de notarios públicos, ejecutores judiciales, árbitros y curadores urbanos".

### **ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS**

Los presentes estados financieros de **JUAN CARLOS REATIGA RINCON** identificado con el NIT. 13.511.449-3, comprenden el estado de situación financiera por el periodo 2024 y el estado de resultado integral por periodo 2024. Estos estados financieros son presentados con base en el contenido de información financiera intermedia requerido por la NIC 34 y no contienen todas las revelaciones de información requeridas en los estados financieros anuales presentados bajo NIC 1.

### **DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD**

La Persona Natural **JUAN CARLOS REATIGA RINCON** es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, "Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información" modificado el 23 de diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

## **DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

**JUAN CARLOS REATIGA RINCON** presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

## **MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros separados se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de **JUAN CARLOS REATIGA RINCON**. Las cifras que se presentan han sido ajustadas a millones de pesos colombianos. La moneda funcional de la Compañía se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

## **COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

## **CLASIFICACIÓN COMO DEUDA O PATRIMONIO**

Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

## **MEDICIÓN DEL VALOR RAZONABLE**

El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el precio pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los insumos utilizados en la determinación de las mediciones:

- Con base en precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).
- Con base en modelos de valoración comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente (nivel 2).
- Con base en modelos de valoración internos de la Compañía utilizando variables estimadas no observables para el activo o pasivo (nivel 3).

### Nota 3- EFECTIVO Y EL EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.024	2.023
CAJA	219.413.344	5.000.000
BANCOS	66.481.051	404.225.812
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>285.894.395</b>	<b>409.225.812</b>

El valor que se encuentra en la caja corresponde al recaudo de los Ingresos generados por la Actividad Económica a 31 de diciembre de 2024.

### Nota 4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.024	2.023
Deudores Clientes	0	80.620.734
Gastos Pagados por Anticipado	0	0
Anticipos y Avances	15.100.000	0
Anticipo de Impuestos	41.970.701	146.922.991
Saldos a Favor de Impuestos	5.369.000	
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>62.439.701</b>	<b>227.543.725</b>



Corresponden al saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024.

#### **Nota 5- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO**

Los activos se clasifican en:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO	2.024	2.023
Terrenos	0	0
Construcciones y Edificaciones	0	0
Flota y Equipo de transporte	0	0
Equipo de Oficina	7.964.550	0
Equipo de computación	0	0
(-) Depreciación Acumulada	0	0
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>7.964.550</b>	<b>0</b>

#### **Nota 6- INTANGIBLES**

Los Activos Intangibles se clasifican en:

INTANGIBLES	2.024	2.023
Licencias	8.245.446	83.938
(-) Amortización	0	0
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>8.245.446</b>	<b>83.938</b>

**Nota 7- PASIVOS FINANCIEROS**

<b>PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Proveedores Nacionales	628.086	0
Costos y Gastos por pagar	17.650.000	57.544.217
Deudas con accionistas o socios	0	0
Acreedores Varios	0	0
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</b>	<b>18.278.086</b>	<b>57.544.217</b>

<b>PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Obligaciones Financieras	54.505.252	69.686.648
Obligaciones con Particulares	0	0
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO</b>	<b>54.505.252</b>	<b>69.686.648</b>

**Nota 8- IMPUESTOS CORRIENTES**

<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
IVA por pagar	58.142.000	216.915.000
Impuesto de Renta año fiscal por pagar	5.526.000	95.070.000
Industria y Comercio por pagar	6.967.000	0
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>70.635.000</b>	<b>311.985.000</b>

Los impuestos fueron presentados y pagados de forma oportuna, los saldos pendientes por pagar corresponden a corte de diciembre 31 causados y pendientes por presentar y pagar al año siguiente de las vigencias informadas.

**Nota 9- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.024	2.023
Salarios por pagar	0	0
Cesantías Consolidadas	22.061.298	19.896.709
Intereses a las cesantías	2.532.246	0
Vacaciones Consolidadas	13.753.729	9.529.249
Prima por pagar	0	0
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>38.347.273</b>	<b>29.425.958</b>

**Nota 10- PASIVOS NO FINANCIEROS**

PASIVOS NO FINANCIEROS	2.024	2.023
Anticipos y avances recibidos	1.812.503	591.430
<b>TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.812.503</b>	<b>591.430</b>

**Nota 11- PATRIMONIO**

PATRIMONIO	2.024	2.023
Capital Personas Naturales	15.000.000	15.000.000
Reservas para Imprevistos	6.340.000	6.340.000
Utilidades acumuladas	146.280.222	49.380.421
Utilidades del ejercicio	13.345.757	96.899.801
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>180.965.979</b>	<b>167.620.222</b>

## Nota 12- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.024	2.023
Ingresos por Cargo Fijo	113.120.465	306.660.373
Ingresos por Cargo Único	238.221.421	77.134.963
Ingresos por Cargo Variable	509.762.672	703.575.581
Devoluciones por Ingresos de Actividades Ordinarias	-13.717.629	-12.323.410
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>847.386.929</b>	<b>1.075.047.507</b>

Se generaron ingresos por actividades ordinarias por los conceptos de los servicios prestados bajo la Actividad Económica CIIU 6910 "Otras actividades de notarios públicos, ejecutores judiciales, árbitros y curadores urbanos".

Se relaciona a continuación el discriminado de la distribución de los ingresos según los cargos Fijos, Únicos y Variables para contribución de los Gastos de Funcionamiento de la Curaduría 1 de Floridablanca y la Remuneración del Curador de la siguiente manera:

- Ingreso por Servicios de Cargo Fijo por el Valor de \$ 113.120.465= el 100% para el funcionamiento de la curaduría. Discriminado de la siguiente manera:

### GASTOS CARGO FIJO

51052701	Auxilio de transporte	9.547.200,00
51053001	Cesantías	25.012.274,53
51053301	Intereses sobre cesantías	5.074.453,21
51053601	Prima de servicios	24.145.511,53
51053901	Vacaciones	14.708.530,82
51055101	Dotación y suministro a trabajadores	3.511.235,29
51056801	Aportes a administradora de riesgos laborales	1.419.500,00
51056806	Arl estudiantes	54.400,00
51057001	Protección AFP	4.137.863,00
51057002	Colpensiones AFP	9.576.100,00
51057003	Colfondos AFP	5.543.900,00
51103001	Honorarios Asesoría Financiera	5.500.000,00
51150502	Avisos y Tableros	826.000,00
51353503	Servicios Públicos - Celular Recepción	133.416,62
51355001	Transporte fletes y acarreos	3.930.080,00
<b>TOTAL CENTRO DE COSTO 01 CARGO FIJO</b>		<b>113.120.465,00</b>



- Ingresos por Servicios de Cargo Único por el Valor de \$ 238.221.421= el 100% para el funcionamiento de la curaduría. Discriminado de la siguiente manera:

#### **GASTOS CARGO UNICO**

51052401	Incapacidades	260.001,00
51057004	Porvenir AFP	14.354.759,00
51057201	Aportes cajas de compensación familiar	11.216.000,00
51058401	Gastos médicos y drogas	23.400,00
51102501	Honorarios - Asesoría jurídica	31.250.000,00
51103502	Asesoría técnica	35.756.658,00
51103503	Asesoría ingeniero civil	53.200.000,00
511040	Honorarios arquitectura	30.000.000,00
51150501	Industria y comercio anual Floridablanca	10.877.000,00
51150503	Sobretasa Bomberil	633.000,00
511516	Impuesto al Consumo	95.866,21
511520	Impuestos Asumidos	755.503,91
51159502	Otros impuestos	26.074,00
51350501	Servicios - Aseo y vigilancia	1.252.860,00
51352501	Servicios públicos - Acueducto y alcantarillado	2.190.840,00
51353001	Servicios públicos - Energía eléctrica	19.407.622,00
51353503	Servicios Públicos - Celular Recepción	178.976,38
51452001	Mantenimiento de Equipo de oficina	1.380.000,00
51452501	Mantenimiento - Equipo de computación y comunicación	460.000,00
51501501	Reparaciones locativas	633.823,45
51952501	Elementos de aseo y cafetería	1.974.061,74
51954502	Domicilio.	20.000,00
53050501	Gravamen movimiento financiero	3.491.377,00
53051501	Comisiones	492.508,00
53052001	Intereses corrientes	7.274.276,80
53052002	Intereses de mora	6.139.600,00
54050501	Impuesto de renta y complementarios	4.877.213,74
<b>TOTAL CENTRO DE COSTO 02 CARGO UNICO</b>		<b>238.221.421,23</b>

#### **GASTOS CARGO VARIABLE**

##### **GASTOS VARIABLES SOSTENIMIENTO CURADURA 1**

51050601	Sueldos	270.885.535,00
51201001	Arrendamientos - Construcciones y edificaciones	86.856.000,00
51353501	Servicios públicos - Teléfono	5.478.235,06
51353502	Servicios públicos - Celular	836.105,69
51953001	Útiles papelería y fotocopias	24.544.470,04
539515	Indemnizaciones Laborares	1.780.464,00
539520	Multas sanciones y litigios	3.759.000,00
53958101	Ajuste al peso	351,18



54050501	Impuesto de renta y complementarios	648.786,26
<b>TOTAL CENTRO DE COSTO 03 CARGO VARIABLE</b>		<b>394.788.947,23</b>

**GASTOS VARIABLES RENUNERACION CURADOR URBANO FLORIDABLANCA 1**

53959505	SEGURIDAD SOCIAL ARQ JUAN CARLOS REATIGA	9.986.900,00
550501	REMUNERACION CURADOR JUAN CARLOS REATIGA	78.481.398,00
<b>TOTAL GASTOS VARIABLES RENUNERACION CURADOR URBANO FLORIDABLANCA 1</b>		<b>88.468.298,00</b>

**VALOR TOTAL GASTOS CENTROS DE COSTOS**

**834.599.131,46**

**REVELACION USO CARGO VARIABLE**

**% DE PARTICIPACION**

INGRESO TOTAL CARGO VARIABLE	509.762.672	100,00
------------------------------	-------------	--------

GASTOS VARIABLES SOSTENIMIENTO CURADURA 1	394.788.947	77,45
---	-------------	-------

GASTOS VARIABLES RENUNERACION CURADOR URBANO FLORIDABLANCA 1	88.468.298	17,35
--	------------	-------

- Ingresos por Servicios de Cargo Variable por el Valor de \$ 509.762.672= el 77.45% para el funcionamiento de la curaduría por el valor de \$394.788.947. Y el 17.35% para la remuneración del Curador durante el 2024 por el valor total de \$88.468.298= reflejada en la cuenta contable 55.05.01 REMUNERACION CURADOR JUAN CARLOS REATIGA por el valor \$78.481.398= y por concepto PAGO DE SEGURIDAD SOCIAL CURADOR reflejada en la cuenta contable 53959505 SEGURIDAD SOCIAL ARQ JUAN CARLOS REATIGA. Por el valor de \$9.986.900=.

**Nota 13 – GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**


<b>GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Gastos de Personal	399.470.663	359.441.604
Honorarios	155.706.658	84.099.999
Impuestos	13.213.444	201.159.000
Arrendamientos	86.856.000	74.400.000
Software contable SIIGO y Dominio otros	0	9.256.128
Seguros	0	14.856.222
Servicios	33.408.136	26.024.256
Gastos Legales	0	4.685.231
Mantenimientos y Reparaciones	1.840.000	9.094.831
Adecuaciones e Instalaciones	633.823	
Diversos	26.538.532	19.499.177
Remuneración Curador	78.481.398	75.051.852
<b>TOTAL GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>796.148.655</b>	<b>877.568.300</b>

**Nota 14 – INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS**


<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Descuentos Comerciales Condicionados	0	0
Intereses	557.164	0
Servicio de Transporte	0	0
Diversos	796	315.000
Ajuste al Peso	0	0
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>	<b>557.960</b>	<b>315.000</b>

**Nota 15 – GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS**

<b>GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Gastos Bancarios	0	5.824.406
Comisiones	492.508	0
Diferencia en Cambio	0	0
Descuentos Comerciales Condicionados	0	0
Gravamen al Movimiento Financiero	3.491.377	0
Intereses Corrientes	13.413.877	0
Intereses de Mora	0	0
Impuestos Asumidos	0	0
Ajuste al Peso	351	0
Multas y Sanciones	3.759.000	0
Indemnizaciones Laborales	1.780.464	
Otros	0	0
Seguridad Social Curador	9.986.900	
<b>TOTAL GASTOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>	<b>32.924.477</b>	<b>5.824.406</b>



**JUAN CARLOS REATIGA RINCON**  
C.C.No.13.511.449 de Bucaramanga  
Curador Urbano No.1 de Floridablanca



**LUZ DARY RUEDA PEREZ**  
C.C.No.1.099.363.855 de Lebrija (S.S)  
Contador T.P. No. 310721-T