CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
NIT: 818.001.449-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE
Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	$ 1.404.410.001	$ 1.560.328.864
Otros activos financieros corrientes	3.1	$ 19.600.000.000	$ 19.600.000.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		$ -	$ -
Activos por impuestos corrientes		$ -	$ -
Otros activos no financieros corrientes		$ -	$ -
Activos corrientes totales		**$ 21.004.410.001**	**$ 21.160.328.864**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	4	$ 5.433.306.894	$ 3.950.585.000
Activo por impuestos diferidos		$ -	$ -
Activos no corrientes totales		**$ 5.433.306.894**	**$ 3.950.585.000**
Total de activos		**$ 26.437.716.895**	**$ 25.110.913.864**
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos corrientes	5		
Prestámos corrientes, corrientes		$ -	$ -
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		$ -	$ -
Otros pasivos no financieros corrientes		$ 36.000.000	$ 12.000.000
Pasivos corrientes totales		**$ 36.000.000**	**$ 12.000.000**
Pasivos no corrientes			
Pasivo por impuestos diferidos		$ -	$ -
Obligaciones financieras		$ -	$ -
Total pasivos no corrientes		**$ -**	**$ -**
Total pasivos		**$ 36.000.000**	**$ 12.000.000**
Patrimonio	6		
Aportes Fondo Social		$ 4.692.196.615	$ 3.782.191.970
Excedentes de ejercicios anteriores		$ 21.316.721.894	$ 20.956.228.507
Excedentes del ejercicio		$ 392.798.386	$ 360.493.387
Patrimonio total		**$ 26.401.716.895**	**$ 25.098.913.864**
Total de pasivos y patrimonio		**$ 26.437.716.895**	**$ 25.110.913.864**

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 4.851.515

YALIBETH LOZANO ACEVEDO
Contadora TP No. 189361-T
C.C 1.077.173.513

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
NIT: 818.001.449-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
Ingresos	7	$ 16.500.535.556	$ 3.359.785.000
Costos (Otros gastos)	8	$ 6.500.635.789	$ 2.275.826.090
Excedentes (Deficit) Brutos		$ 9.999.899.767	$ 1.083.958.910
Gastos de administración	9	$ 9.536.515.556	$ 687.785.000
Costos de distribución		$ -	$ -
Excedentes (Deficit) operacionales		$ 463.384.211	$ 396.173.910
Otros ingresos		$ -	$ -
Ingresos financieros		$ -	$ -
Otros gastos		$ -	$ -
Gastos financieros	10	$ 70.585.825	$ 35.680.523
Excedentes (Deficit) antes de impuestos		$ 392.798.386	$ 360.493.387
Impuestos		$ -	$ -
Excedentes ó (Deficit) del periodo		$ 392.798.386	$ 360.493.387

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 4.851.515

YALIBETH LOZANO ACEVEDO
Contadora TP No. 189361-T
C.C 1.077.173.513

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
NIT: 818.001.449-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31
Expresado en pesos colombianos

		31/12/2024		31/12/2023
Flujo de efectivo en las actividades de operación				
Utilidad o Perdida Neta del año	$	392.798.386	$	360.493.387
Flujo de Efectivo de actividades de operación				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	$	-	$	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-$	24.000.000	-$	708.785.477
Efectivo neto generado por actividades de operación	**$**	**368.798.386**	**-$**	**348.292.090**
Flujo de efectivo en las actividades de Inversión				
Otros activos Financieros corrientes y no corrientes	$	-	$	-
Adquisión de Propiedad planta y Equipo	-$	524.717.249	-$	2.446.950.000
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	**-$**	**524.717.249**	**-$**	**2.446.950.000**
Variacion del Efectivo	**-$**	**155.918.863**	**-$**	**2.795.242.090**
Saldo al inicio del año del efectivo	**$**	**1.560.328.864**	**$**	**4.355.570.954**
Saldo al Final del año del efectivo	**$**	**1.404.410.001**	**$**	**1.560.328.864**

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
Representante legal
C.C. 4.851.515

YALIBETH LOZANO ACEVEDO
Contadora TP No. 189361-T
C.C 1.077.173.513

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
NIT: 818.001.449-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31
Expresado en pesos colombianos

CONCEPTOS	**31/12/2024**	**31/12/2023**
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	$ 5.498.913.864	$ 5.138.420.477
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO	**$ 1.302.803.031**	**$ 360.493.387**
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31	$ 6.801.716.895	$ 5.498.913.864
DETALLE DE LAS VARIACIONES		
INCREMENTOS		
Aumento de Fondo Social	$ -	$ -
Excedentes del Ejercicio	$ 392.798.386	$ 360.493.387
DISMINUCIONES		
Aumento del Fondo Social	$ 910.004.645	$ -
DETALLE VARIACION NETA	**$ 1.302.803.031**	**$ 360.493.387**

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
Representante legal
C.C. 4.851.515

YALIBETH LOZANO ACEVEDO
Contadora TP No. 189361-T
C.C 1.077.173.513

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES

NIT: 818.001.449 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2024-2023

(Las notas están expresadas en pesos colombianos - COP)

Nota 1. Resumen de principales políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los años presentados a menos que se indiquen lo contrario.

1.1. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la entidad **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES** se han preparado de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB), así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (CINIIF).

La entidad **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES** se preparó y presentó sus estados financieros Comparativos hasta el 31 de diciembre de 2024 – 2023 cumpliendo con la normatividad colombiana en relación a las NIIF. La presentación de estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que se hagan estimados que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin afectar la fiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados los cuales son revisados constantemente. La revisión de los estimados contables se reconoce en el periodo en el cual son revisados si afecta dicho periodo o en los periodos futuros.

Los activos y pasivos se miden a costo o costo amortizado, con excepción de determinados activos y pasivos financieros que se miden a valor razonable. Los activos y pasivos financieros medidos a valor razonable corresponde aquellos que se clasifican en la categoría de activos y pasivos a valor razonable a través de resultados, para algunas inversiones patrimoniales a valor razonable a través de patrimonio, todos los derivados financieros y los activos y pasivos reconocidos que se designan como partidas cubiertas en una cobertura de valor razonable, cuyo valor en libros se ajusta con los cambios en el valor razonable atribuidos a los riesgos objeto de cobertura. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 2 Políticas contables significativas

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes, la **entidad CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES** adopta sus políticas y procedimientos contables. A continuación, se detallan las políticas contables significativas que aplica en la preparación de sus estados financieros:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
- ESTADO FLUJO NETO DE EFECTIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINCNIEROS

2.2.1. Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente, cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

Notas a los estados financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

2.2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Esta política contable será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en los ingresos de actividades ordinarias, en otros ingresos y en el incremento de pasivos o en la administración de recursos de terceros. Lo compone el efectivo, los depósitos en Bancos, inversiones a corto plazo de liquidez inmediata.

Medición

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad y, en su caso, por los valores certificados por las transportadoras de valores. La diferencia se contabiliza como cuentas por cobrar.

Revelaciones

Informará el valor de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por el **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES** El efectivo y los equivalentes al efectivo mantenidos por una entidad que no estén disponibles para el uso, debido a controles de cambio de moneda extranjera o por restricciones legales.

3. Instrumentos Financieros Básicos

Medición Inicial

Se reconocen por primera vez un instrumento financiero, a su precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción. Los activos y pasivos financieros se miden al valor razonable con cambios en resultados, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición Posterior

Después del reconocimiento inicial, **EL CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES** valorará las cuentas por cobrar al término de cada ejercicio económico (activo financiero), a su valor presente, utilizando el método de interés efectivo; sin deducir los costos de la transacción en que pueda incurrir el servicio o disposición por otra vía del activo.

4. Propiedad Planta y Equipo

El **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES** medirá inicialmente la Propiedad Planta y equipo usando el modelo del costo establecido por la NIIF. No se permite la capitalización en los activos fijos de los costos por préstamos de acuerdo a lo contemplado en la sección 25.Mejoras a propiedad ajenas Bienes, donde se efectúen mejoras que sean utilizados por parte del **CONSEJO COMINUTARIO GENERAL LOS DELFINES** para su uso en la producción de bienes, en la prestación de servicios o para propósitos administrativos y adicionalmente se esperen utilizar por más de un año y que impliquen un aumento significativo en la vida económica del bien, mejoras en las condiciones de uso y cuyo valor sea superior a 10 SMLMV.

Método de Depreciación

El método de depreciación utilizado por **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES**, será el método de línea recta, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por la Dirección Ejecutiva, a través del departamento de Contabilidad. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso se calcula por el método de línea recta. Las vidas útiles se estiman de la siguiente manera:

Clase de propiedad planta y equipo	Vida útil IFRS (años)
Construcciones y edificaciones	50 a 100
Maquinaria y equipo	3 a 30
Muebles y equipo de oficina	10 a 15
Equipo de cómputo y comunicaciones	4 a 6
Equipo médico científico	5 a 20
Flota y equipo de transporte	5 a 10
Licencias y bases de datos	1
Activos adquiridos en leasing	1 a 10

5. Ingresos de Actividades Ordinarias

El **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES**, reconocerá ingresos por actividades ordinarias en el estado de resultados integral en los siguientes casos:

La prestación de servicios

Venta de bonos de carbono.

Los contratos y convenios de capacitación y asesoría regalías o dividendos.

Medición

El **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volúmenes de ventas.

El **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES** excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como Impuesto sobre las ventas, impuesto sobre productos, servicios o impuesto al valor agregado.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las variaciones presentadas se dan por los movimientos normales de la actividad de la entidad en el cumplimiento de obligaciones con acreedores y adquisición de nuevos bienes. No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo. Su saldo representa los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y Fiducias, disponible para el desarrollo de las operaciones de la entidad.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	2024	2023	VARIACIÓN
CAJA	$ 5.000.000	$ 15.650.000	-$ 10.650.000
Bancos - Cuenta corriente bancaria	$ 50.000.000	$ 6.000.357	$ 43.999.643
Bancos - Cuenta de ahorro	$ 0	$ 0	$ 0
Bancos Inversiones a corto plazo fiducia bbva	$ 1.349.410.001	$ 1.538.678.507	-$ 189.268.506
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	**$ 1.404.410.001**	**$ 1.560.328.864**	**-$ 155.918.863**

NOTA 3.1 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el rubro de activos no financieros representados en bonos de carbono se detalla a continuación:

ACTIVOS NO FINANCIEROS	2024	2023
Inventario de Carbono	$ 19.600.000.000	$ 19.600.000.000
Total Activos No Financieros	**$ 19.600.000.000**	**$ 19.600.000.000**

El saldo del activo no financiero por valor de $19.600.000.000 no presentó variaciones entre el cierre del ejercicio 2023 y el ejercicio 2024 debido a las siguientes razones técnicas y operativas:

- Fase de Retención Estratégica: Durante el periodo 2024, la Junta Directiva del Consejo Comunitario optó por una estrategia de retención de los certificados (no comercialización) a la espera de condiciones de precio más favorables en el mercado voluntario internacional, manteniendo así el inventario inicial sin bajas por venta.
- Ciclo de Verificación Biotic: Los proyectos REDD+ (Reducción de Emisiones por Deforestación y Degradación) suelen tener ciclos de verificación cada dos o tres años. Durante el 2024, el proyecto se encontró en fase de monitoreo interno, sin que se haya emitido una nueva resolución de "emisión de nuevas unidades" (VCC) que incrementara el valor del activo por encima del costo histórico ya capitalizado.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa el costo de adquisición o construcción de los activos fijos usados para el desarrollo y explotación de su actividad principal no disponible para la venta. Los gastos por depreciación fueron cargados en los gastos de administración. La propiedad, planta y equipo se mide al costo. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023	VARIACIÓN
ACTIVOS FIJOS	**$ 4.592.171.894**	**$ 3.110.000.000**	**$ 1.482.171.894**
Edificaciones	$ 1.140.000.000	$ 1.140.000.000	$ 0
Terrenos Urbanos	$ 3.452.171.894	$ 1.970.000.000	$ 1.482.171.894
MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO	**$ 314.000.000**	**$ 314.000.000**	**$ 0**
flota equipo de transporte	$ 314.000.000	$ 314.000.000	$ 0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	**$ 720.000.000**	**$ 720.000.000**	**$ 0**
Muebles y Enseres	$ 720.000.000	$ 720.000.000	$ 0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	**$ 26.650.000**	**$ 26.650.000**	**$ 0**
Equipo de computación	$ 26.650.000	$ 26.650.000	$ 0
Menos DEPRECIACION ACUMULADA	**-$ 219.515.000**	**-$ 220.065.000**	**$ 550.000**
maquinaria muebles y enseres	-$ 219.515.000	-$ 220.065.000	$ 550.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 5.433.306.894**	**$ 3.950.585.000**	**$ 1.482.721.894**

La variación en la propiedad planta y equipo se presenta por las siguientes situaciones:

1. Otorgamiento de tierras para el aprovechamiento productivo por parte del Consejo Comunitario por un valor estimado de $910.004.645 millones. Los cuales se reconocieron contra Aportes de Fondos Sociales.

2. Inversión en las mejoras de tierras para el desarrollo de cultivos y siembras que se realiza a través del Consejo Comunitario por un valor estimado de $572.167.249 millones.

NOTA 5. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El Consejo Comunitario General Los delfines, reconocerá una cuenta o documento por pagar cuando se convierte en una parte de la prestación de los servicios y además sea reconocido como tal con vencimiento menor a un año.

El saldo registrado, corresponden únicamente a desembolsos anticipados como préstamo a la Fiducia de BBVA. La cual estará destinada para cubrir el desarrollo de las actividades del consejo comunitario.

PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	2024	2023
Otros pasivos no financieros corrientes	$ 36.000.000,00	$ 12.000.000,00
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	**$ 36.000.000,00**	**12.000.000,00**

Esta subcuenta contiene el saldo registrado que, como hemos mencionado, corresponde a desembolsos anticipados obtenidos a través de un préstamo concedido por la Fiducia de BBVA. Es fundamental recalcar que estos fondos no son ingresos operacionales del Consejo Comunitario, sino recursos que se utilizarán para financiar proyectos.

El propósito principal de esta subcuenta es cubrir el desarrollo y la ejecución de las actividades comunitarias planificadas por el consejo. Los fondos depositados aquí están destinados a asegurar la implementación de los programas y proyectos que benefician directamente a la comunidad, lo que permite la continuidad y el avance de

nuestras iniciativas.

NOTA 6. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad **CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES,** está compuesto por el Fondo social, excedentes acumulados de ejercicios anteriores y excedentes del ejercicio

PATRIMONIO	2024	2023	VARIACIÓN
Aportes Fondo Social	**$ 4.692.196.615**	**$ 3.782.191.970**	**$ 910.004.645**
Excedentes de ejercicios anteriores	**$ 21.316.721.894**	**$ 20.956.228.507**	**$ 360.493.387**
Excedentes del ejercicio	**$ 392.798.386**	**$ 360.493.387**	**$ 32.304.999**
TOTAL PATRIMONIO	**$26.401.716.895**	**$25.098.913.864**	**$ 1.302.803.031**

La variación del patrimonio se presenta por las siguientes situaciones:

1. Reconociendo del otorgamiento de tierras por valor de $910.004.645 millones de pesos, explicados en la nota 4 de propiedad planta y equipo.

2. Excedentes acumulados del ejercicio anterior por valor de $360.493.387 millones de pesos.

3. Excedentes del ejercicio 2024, donde se superó en mayor cuantía los resultados del periodo anterior en $32.304.999 millones de pesos.

NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales son aquellos que se obtienen por la prestación de los servicios propios al objeto social del Consejo Comunitario general Los delfines, están dados por Venta de bonos de carbono.

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR 2024	VALOR 2023
INGRESOS OPERACIONALES	$ 16.500.535.556	$ 3.359.785.000
INGRESOS OPERACIONALES	**$ 16.500.535.556**	**$ 3.359.785.000**

PRICIPALES CLIENTES CON LOS QUE SE CELEBRÓ ACTIVIDADES:

El Consejo Comunitario sustenta sus operaciones y el desarrollo de sus programas a través de un modelo de financiación diversificado. La mayor parte de sus recursos, un 70%, proviene directamente del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF). Estos fondos son cruciales para impulsar las actividades comunitarias y garantizar el bienestar de sus integrantes.

Complementando el apoyo institucional, un 28% de los ingresos del Consejo Comunitario se generan a través de un acuerdo con BIOFIX. Esta colaboración estratégica se centra en la venta de bonos de carbono, lo que no solo aporta una fuente significativa de financiación, sino que también subraya el compromiso del consejo con prácticas sostenibles y la conservación ambiental.

El 2% restante de los ingresos se obtiene de la comercialización de productos derivados. Aunque es un porcentaje menor, esta fuente es vital para la diversificación económica del consejo, permitiendo una mayor autonomía y flexibilidad en la ejecución de sus proyectos. Este modelo de financiación mixto asegura la continuidad y el crecimiento de las iniciativas

comunitarias, fortaleciendo el tejido social y el desarrollo local.

Se detalla el ingreso según porcentajes:

Terceros	Saldo	% de Representación
ICBF	$ 11.499.035.318	70,0%
BIOFIX	$ 4.679.139.370	28,5%
Isaac Lozano	$ 164.180.329	1,0%
ELEUTERIA ACEVEDO	$ 32.836.066	0,2%
Luis Eliecer Vanegas	$ 42.851.066	0,26%
TOTAL	**$ 16.418.032.878**	**100%**

NOTA 8. COSTOS (OTROS GASTOS)

Los costos (Otros Gastos) corresponden a Honorarios, arrendamientos, servicios públicos, compra de Insumos, Raciones, suministros y demás para el desarrollo del objeto social del Consejo y cumplir con la ejecución contractual.

COSTOS (OTROS GASTOS)	VALOR 2024	VALOR 2023
COSTOS **(OTROS GASTOS)**	$ 6.500.635.789,00	$ 2.275.826.090,00
TOTAL COSTOS (OTROS GASTOS)	**$ 6.500.635.789,00**	**$ 2.275.826.090,00**

El saldo correspondiente al costo se encuentra distribuido en los siguientes rubros:

Detalle	Saldo
Compra de Insumos	$ 3.315.324.252
Honorarios	$ 1.300.127.158
Servicios Públicos	$ 65.006.358
Arrendamientos	$ 325.031.789
Raciones	$ 650.063.579
Mantenimientos	$ 30.012.716
Suministros	$ 715.069.937
TOTAL	**$ 6.500.635.789**

NOTA 9. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos corresponden a Honorarios, arrendamientos, servicios públicos, y demás erogaciones legales, propias del área administrativa y operativa, para cumplir el desarrollo del objeto social.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR 2024	VALOR 2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS	$ 9.536.515.556,00	$ 687.785.000,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$ 9.536.515.556,00**	**$ 687.785.000,00**

El saldo correspondiente a los gastos administrativos corresponde a los siguientes rubros:

Detalle	Saldo
Honorarios	$ 4.854.086.418
Servicios Públicos	$ 95.365.156
Arrendamientos	$ 953.651.556
Gastos Legales	$ 9.536.516
Mantenimientos	$ 1.907.303.111
Servicios Generales	$ 1.525.842.489
Diversos	$ 190.730.311
TOTAL	**$ 9.536.515.556**

NOTA No 10 GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros corresponden a pagos por servicio bancarios, comisiones, impuestos y demás referentes al servicio, para cumplir con los pagos propios de nuestras actividades.

GASTOS FINANCIEROS	VALOR 2023	VALOR 2022
GASTOS FINANCIEROS	$ 70.585.825,00	$ 35.680.523,00
TOTAL GASTOS FINNACIEROS	**$ 70.585.825,00**	**$ 35.680.523,00**

Para constancia se firma en Bahía Solano a los 15 días del mes de marzo del año 2025.





YALIBETH LOZANO ACEVEDO
Contadora Pública T. P. 189361 -T
C.C. No. 1.077.173.513

JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
Representante Legal
C.C. No. 4.851.515

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES

Estados Financieros Comparativos

31 de diciembre de 2024 y 2023

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS COMPRATIVOS AÑO GRAVABLE 2024 - 2023

Señores

Asamblea General de Miembros Asociados del Consejo Comunitario General los Delfines

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros comparativos: Estado De Situación Financiera Y Estados De Resultados Integral a Diciembre 31 de 2024 - 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera del Consejo al 31 de Diciembre de 2024- 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, Los Flujos netos de Efectivo, los Cambios en el Patrimonio, Con sus respectivas Notas. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

a. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales.

e. Contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizando tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bahía Solano a los 15 días del mes de marzo del año 2025

Cordialmente,



YALIBETH LOZANO ACEVEDO
Contadora Pública T.P.189361-T
C.C 1.077.173.513



JUAN EDILBERTO PINILLA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 4.851.515

ACTA N° 026	
Hora: 11.30 AM	**Fecha: 25/03/2025**
Lugar:	**Sede Delfines**
Organización que convoca:	**Junta Directiva de los Delfines**
Objetivo:	**Reunión informativa. Asamblea ordinaria (Presentar a la junta directiva del Consejo Comunitario General los Delfines los estados financieros del 2024 para su aprobación o desaprobación)**

Agenda:

1. **Saludo**
2. **Llamado a lista y verificación del quórum.**
3. **Aprobación del orden del día.**
4. **Presentación de los estados financiero con corte al 31 de diciembre de 2024 por parte de la contadora a la junta directiva y aprobación o desaprobación de los mismos.**
5. **Varios**

Desarrollo:

Siendo la 9:00 am del 25 de marzo de 2025 se inició la reunión de acuerdo con lo programado donde el secretario de la junta el señor Gustavo Palacios, da un saludo a los asistentes y seguidamente se desarrollan los temas:

Llamado a lista y verificación del quórum.

El secretario de la junta directiva realiza un llamado a lista donde evidencia que hay cumplidos los requerimientos de rigor se da por instalada la reunión con quórum ***DECISORIO.***

Aprobación del orden del día.

Powered by CamScanner

El secretario de la junta de directiva, da lectura al orden del día y lo pone a consideración de los asistentes a la reunión, el cual fue aprobado sin modificación.

Presentación de los estados financiero con corte al 31 de diciembre de 2024 por parte de la contadora a la junta directiva de CCG L os Delfines y aprobación o desaprobación de los mismos

Posteriormente Yalibeth Lozano Acevedo, contadora del Consejo Comunitario General Los Delfines procese a presentar los estados financieros donde hace una presentación detallada de cada uno de los ítems (los activos, los pasivos y el patrimonio). Donde los miembros de la junta directiva de manera del Consejo Comunitario General los delfines de manera unánime aprueban los estados financieros presentados por la contadora.

Compromisos / tareas	Responsables
Presentar un informe de manera semestral por parte de la contadora	Contadora

Powered by CamScanner

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
LISTA DE ASISTENCIA

OBJETIVO DE LA REUNION:	REUNION INFORMATIVA - ASAMBLEA ORDINARIA						
LUGAR DE REUNION:	**SEDE DELFINES**	**Fecha:**	30 DE MARZO 2025	**Hora inicio:**	09:00 AM	**Hora fin:**	06:00 PM

Nº	NOMBRE Y APELLIDOS	CEDULA	ENTIDAD, GRUPO, VEREDA U OTROS	CORREO ELECTRONICO	TELEFONO	FIRMA
1	Luis Elko Vanegas	4851656	Aguacate	- -	3107772595	
2	Jimmy Ruiz Badillo	82384967	Aguacate	—— ——	3225650471	
3	Lucely Abadia Rivera	1077172394	Aguacate		3116991443	Lucely
4	Filomeno Palacios	71186276	Mecana	—	3136990456	
5	Yelly Ruiz P	26372922	Mecana		3103790061	
6	Anonymous	26.366.679	Mecana Muty B.	—	3103168208	
7	Elsa Ruiz Valdis	4851998	Playa pote			
8	Yefri	82384738	Playa pote	—		Yefri
9	Iriana Alvarez T.	1077173172	Playa flore		3128130983	
10	Jorge Valois Loza	82385425	Playa flore	jorgevaloisolo1986@gmail.c	3153672730	
11	Rodrigo Valois B-	4848517	Playa flore		3206568783	
12	Lucelly Mosquera C.	1077175195	Patajonga		3146192037	Lucelly
13	Elizabeth Mosquera	31907683			3207318029	
14	Nubia Mosquera Colon	31589067	Patajonga		3223457 3	
15	Madoli Bailon	1223405752	Playa pote			Madoli Bailon

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
LISTA DE ASISTENCIA

OBJETIVO DE LA REUNION:	REUNION INFORMATIVA - ASAMBLEA ORDINARIA						
LUGAR DE REUNION:	*SEDE DELFINES*	**Fecha:**	30 DE MARZO 2025	**Hora inicio:**	09:00 AM	**Hora fin:**	06:00 PM

Nº	NOMBRE Y APELLIDOS	CEDULA	ENTIDAD, GRUPO, VEREDA U OTROS	CORREO ELECTRONICO	TELEFONO	FIRMA
1	Olga Maria Mosquera	26308859	Mutu Rural		3234596081	Olga M. M.
2	Benjamin Mosquera	6174595	Mutu Rural		3234599601	Benjamin M
3	Luz Mariela Aguilar	1.111775637	Cerrado Jurado		3148796331	Luz Mariela
4	Veronica Murillo	7213876	Huila		3008168160	
5	Mirlan Maria Murillo Rivas	26365 057	Huila	mirlamariamurillo@yahoo	3234879627	Mirlan Murillo R
6	Wis Eduardo Alvarez	1001592752	Huila		3233422743	
7	Jose Trailan Murillo	C.C. U.851.214	Huila		301.6704188	
8	Anita Cecilia Lo	1.837333	Huila			
9	Elsa Judith Ruiz V.	26366506	Popayan	elsajudithruiz05 @gmail.com	3127377227	
10	Yeferson Ruiz B	26367349	Guapi	ruizyeferson@hotmail	313 6779941	
11	Luz Amanda Dor.	26367290	Huila	rafaelcalderon@	3254037329	
12	Eliza Murillo de Gay	26'257.898	C.C. Rio valle	eligiaPmurillo@gay	310 5488058	
13	Paulo Hurtado	A'851720	C. Rio valle	Paulohurtado@yahoo	3147980196	
14	Bercelio Chaverra	4852 331	C.C Delfines			
15	Cosmas Enrique	4852 895	C.C Rio Valle		3148948	

CONSEJO COMUNITARIO GENERAL LOS DELFINES
LISTA DE ASISTENCIA

OBJETIVO DE LA REUNION:	REUNION INFORMATIVA - ASAMBLEA ORDINARIA						
LUGAR DE REUNION:	SEDE DELFINES	**Fecha:**	30 DE MARZO 2025	**Hora inicio:**	09:00 AM	**Hora fin:**	06:00 PM

Nº	NOMBRE Y APELLIDOS	CEDULA	ENTIDAD, GRUPO, VEREDA U OTROS	CORREO ELECTRONICO	TELEFONO	FIRMA
1	Yolibeth Lozano A	1077173513	CC Del Amz	Yhalou@hotmail	3207306733	
2	Yhotvy Cha. D.	82385141	Mecánica	el.	323 375 9490	
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						

Powered by CamScanner