**CORPORACION PROSPERITAS**
**NIT: 900530701-3**
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

## NOTA 1.

## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### 1. INFORMACION GENERAL DEL ENTE.

### Naturaleza de las actividades:

**CORPORACION PROSPERITAS, Es una persona jurídica, creada mediante documento privado, su domicilio principal es en la calle 15 # 15 – 41 piso 2 oficina 211, en el municipio de Riohacha, departamento de la Guajira, Colombia. Pertenece al grupo # 3 de las NIF, su objeto principal todas y cada una de las actividades relacionadas con la consultorías y asesorías y todo lo relacionado con el suministro en general.**

## NOTA 2.

**Base de presentación de los estados financieros: Los estados financieros de la CORPORACIÓN PROSPERITAS, se ajustan a los principios de contabilidad aplicables a las normas internacionales de información financieras NIF y el decreto 3022 de 2013, generalmente aceptados en Colombia.**

**La corporación está enmarcada dentro del grupo contable del sector privada tres (3), y el sistema que utiliza para controlar las diferencias de las bases tributarias frente al nuevo marco contable es el sistema de registro obligatorio de conformidad al artículo 3 del Decreto 2548 de 2014 y los decretos reglamentarios subsiguientes.**

**Los anteriores Estados Financieros, específicamente Balance General y Estado de Resultado, fueron elaborados con base a lo dispuesto en el Ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012, El decreto único reglamentario 2420 de 2015, donde una vez observado y analizado los datos inmersos en él se puede establecer lo siguiente:**

**Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.**

- Los activos representan derechos y los pasivos representan obligaciones, obtenidas a cargo de la Fundación.

- Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.

- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

**Periodo contable la información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1de enero al 31 de diciembre del 2024.**

**Unidad Monetaria**. De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la CORPORACION PROSPERITA, es el peso colombiano.

**Clasificación de Activos y Pasivos. Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.**

**Importancia Relativa y Materialidad. El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancia, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según sea el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera. NOTA 3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez.**

## NOTA 3.
## EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

**Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez.**

| CONCEPTO | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| Efectivo y Equivalente al efectivo | $ 20,078,909.00 | $ 32,500,000.00 |
| TOTAL | $ 20,078,909.00 | $ 32,500,000.00 |

Corporación Prosperitas
NIT: 900.530.701-3

## NOTA 4.

## CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|---|---|---|
| **Instrumentos Financieros en Cuentas x cobrar** | $ 4,494,990,550.00 | $ 8,211,000,000.00 |
| Cuentas por cobrar a Clientes | $ 4,494,990,550.00 | $ 8,211,000,000.00 |

**Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales, que se producen como resultados de la prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.**

## NOTA 5.

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

**Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales.**

| | | |
|---|---|---|
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | |
| Terrenos | $ 472,000,000.00 | $ 472,000,000.00 |
| Equipo de Oficina | $ 78,890,000.00 | $ 55,000,000.00 |
| Equipo de Computacion y Comunicación | $ 84,650,000.00 | $ 30,000,000.00 |
| Depreciaciones Acumuladas | -$ 21,126,487.00 | -$ 10,833,041.67 |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | **$ 614,413,513.00** | **$ 546,166,958.33** |

## Nota 6.

## CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

**Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.**

| | | |
|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | | |
| Pasivos por Impuestos Corrientes | $ 6,587,900.00 | $ 0.00 |
| Acreedores Varios | $ 2,972,346,742.00 | $ 4.624,118,628.33 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **$ 2,978,934,642.00** | $ 4,624,118,628.33 |

## NOTA 7.

## PATRIMONIO

**CAPITAL SOCIAL: Registra el valor de los aportes recibidos de cada uno de los afiliados y/o asociados, conforme a las normas vigentes.**

**RESULTADO DEL EJERCICIO: Representa las ganancias o pérdidas de la asociación del periodo registrado, variable de acuerdo con las operaciones en el estado de resultado.**

| **PATRIMONIO** | | |
|---|---|---|
| Capital Social | $ 884,514,223.50 | $2.884,514,223.50 |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio anterior | | $ 1,266,034,106.50 |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio | $ 1,266,034,106.50 | $ 15,000,000.00 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **$ 2,150,548,330.00** | **$ 4,165,548,330.00** |

## NOTA 8 – 9 .
## INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y COSTOS DE VENTAS

**Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de sus actividades y convenios.**

| CONCEPTO | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| **INGRESOS OPERACIONALES** | | |
| SERVICIOS DE ASESORIAS Y CONSULTORIAS | | $ 300,000,000.00 |
| CONVENIO DE ASOCIACION N° 024 DE 2023 | $ 165,050,000.00 | 0 |
| CONVENIO DE ASOCIACION N° 001 DE 2023 | $ 150,000,000.00 | 0 |
| ORDEN DE PROVEEDURIA N° 023 DEL 2023 | $ 5,508,000,000.00 | 0 |
| ORDEN DE PROVEEDURIA N° 021 DEL 2023 | $ 4,080,000,000.00 | 0 |
| CONVENIO DE ASOCIACION 038 - 2023 | $ 111,700,000.00 | 0 |
| CONVENIO DE ASOCIACION 042 - 2023 | $ 160,543,700.00 | 0 |
| CONVENIO DE COOPERACION PC 023 - 2023 | $ 1,197,220,608.00 | 0 |
| (-) COSTO DE VENTA Y DE PRESTACION DE SERVICIOS | $ 7,522,285,080.00 | $ 75,000,000.00 |
| **TOTAL INGRESOS OPERACIONALES** | **$ 11,372,514,308.00** | **$ 225,000,000.00** |

## NOTA 10.
## COSTOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

**Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron. Los costos y gastos al 31 de diciembre de 2024 estaban conformados como sigue:**

Corporación Prosperitas
NIT: 900.530.701-3

| | | |
|---|---|---|
| **(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON** | **$ 2,576,610,500.00** | $ 210,000,000.00 |
| SERVICIOS TEMPORALES | $ 0.00 | $ 0.00 |
| HONORARIOS | $ 0.00 | $ 0.00 |
| TRANSPORTE | $ 0.00 | $ 0.00 |
| LEGALES | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **GASTOS DE IMPLEMENTACION DE LOS CONTRATOS** | **$ 1,750,697,000.00** | **$ 155,000,000.00** |
| DE PERSONAL | $ 383,800,000.00 | $ 45,000,000.00 |
| GASTOS DIVERSOS | $ 1,366,897,000.00 | $ 110,000,000.00 |
| **GASTOS DE ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO** | **$ 825,913,500.00** | **$ 55,000,000.00** |
| DE PERSONAL | $ 166,950,000.00 | $ 30,000,000.00 |
| GASTOS DIVERSOS | $ 658,963,500.00 | $ 25,000,000.00 |
| **(=) UTILIDAD OPERACIONAL** | **$ 1,273,618,728.00** | **$ 15,000,000.00** |
| **(-) GASTOS NO OPERACIONALES** | **$ 7,584,621.00** | $ 0.00 |
| FINANCIEROS | | |
| DIVERSOS | | |
| **INGRESOS NO OPERACIONALES** | $ 0.00 | $ 0.00 |
| FINANCIEROS | **$ 0.00** | $ 0.00 |
| DIVERSOS | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **(=) UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO** | **$ 1,266,034,107.00** | **$ 15,000,000.00** |

**ADANELLYS DIAZ ARRIETA**
**CC. 40.937.458**
**Representante Legal**

**YAIDID VANEGAS PAREJO**
**CC. 40.936.333**
**Contador Público TP. 174490-T**

**ANIELKA NORIETH PINTO BERMUDEZ**
**C.C. 40.942.244 de Riohacha**
**TP 156686-T**
**REVISOR FISCAL**