

**FUNDACION SER CAPAZ**  
**NIT. 802.016.525-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(EN PESOS COLOMBIANOS)**

ACTIVOS	2023	2022	VARIACION	%	PASIVOS	2023	2022	VARIACION	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO</b>					<b>PASIVOS FINANCIEROS A C.P</b>				
CAJA	6.391.210,00	974.150,00	5.417.060,00	556%	-	-	-	-	N.A
BANCOS	9.164.401,07	38.516.304,13	(29.351.903,06)	-76%	-	-	-	-	N.A
CORPORACIONES DE AHORRO	-	-	-	N.A	<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP</b>				
REMESAS EN TRANSITO	-	-	-	N.A	PROVEEDORES NACIONALES	-	32.107.113,05	(32.107.113,05)	-100%
CEDULAS DE CAPITALIZACION	-	-	-	N.A	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	-	-	N.A
					DIVIDENDOS/PARTIC. POR PAGAR	-	-	-	N.A
					ACREEDORES VARIOS	18.450.230,00	14.116.462,00	4.333.768,00	31%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO</b>	<b>15.555.611,07</b>	<b>39.490.454,13</b>	<b>(23.934.843,06)</b>	<b>-61%</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>18.450.230,00</b>	<b>46.223.575,05</b>	<b>(27.773.345,05)</b>	<b>(0,69)</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>					<b>PASIVOS POR IMPUESTOS</b>				
CLIENTES	30.758.933,00	44.358.715,00	(13.599.782,00)	-31%	RETENCION EN LA FUENTE	-	-	-	N.A
APORTES POR RECIBIR	-	-	-	N.A	IMPUESTO A LAS VENTAS	-	958.000,00	(958.000,00)	-100%
CTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCI	-	-	-	N.A	RETENCION IMPUESTO A LAS VENTAS	-	-	-	N.A
ANTICIPOS Y AVANCES	-	100.000.000,00	(100.000.000,00)	-100%	INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-	-	N.A
DEPOSITOS	-	-	-	N.A	RETENCION DE ICA	-	-	-	N.A
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONSTRUCCION	-	-	-	N.A	RETENCIONES/APORTES DE NOMINA	-	210.648,00	(210.648,00)	-100%
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE N/	-	-	-	N.A	IMPUESTOS RENTA Y CREE	-	-	-	N.A
RECLAMACIONES	-	-	-	N.A	<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>-</b>	<b>1.168.648,00</b>	<b>(1.168.648,00)</b>	<b>-100%</b>
CTAS. POR COBRAR TRABAJADORES	-	-	-	N.A	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>				
DEUDORES VARIOS	21.585.000,00	21.585.000,00	-	0%	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-	N.A
PROVISIONES	-	-	-	N.A					N.A
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>52.343.933,00</b>	<b>165.943.715,00</b>	<b>(113.599.782,00)</b>	<b>-68%</b>	<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>N.A</b>
INVENTARIOS	-	-	-	N.A	<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>				
ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-	N.A	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-	-	0%
					<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>N.A</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>67.899.544,07</b>	<b>205.434.169,13</b>	<b>(137.534.625,06)</b>	<b>-67%</b>	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>18.450.230,00</b>	<b>47.392.223,05</b>	<b>(28.941.993,05)</b>	<b>-61%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS L.P</b>				
EQUIPOS DE OFICINA	96.633.242,01	6.455.020,00	90.178.222,01	1397%	PASIVOS FINANCIEROS L.P	-	-	-	N.A
MUEBLES Y ENSERES	23.932.568,00	23.932.568,00	-	-	VINULADOS ECONOMICOS	-	-	-	N.A
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-	-	-	ANTICIPOS RECIBIDOS	43.999.885,00	43.999.885,00	-	-
BIENES EN LEASING	-	-	-	N.A	RETENCION DE OBRA	-	-	-	-
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>120.565.810,01</b>	<b>30.387.588,00</b>	<b>90.178.222,01</b>	<b>297%</b>	DEUDAS CON SOCIOS Y ACCIONISTAS L.P	-	-	-	N.A
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					<b>PROVEEDORES NACIONALES L.P</b>				
ACCIONES	-	-	-	N.A	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-	N.A
CERTIFICADOS	-	-	-	N.A	<b>TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>43.999.885,00</b>	<b>43.999.885,00</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
OTROS PAPELES COMERCIALES	-	-	-	N.A	<b>TOTAL PASIVOS</b>				
LICENCIAS	-	-	-	N.A	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>62.450.115,00</b>	<b>91.392.108,05</b>	<b>(28.941.993,05)</b>	<b>-32%</b>
PROVISIONES	-	-	-	N.A	<b>PATRIMONIO</b>				
INTANGIBLES	-	-	-	N.A	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	700.000,00	700.000,00	-	0%
AMORTIZACION ACUMULADA	-	-	-	N.A	RESERVAS OBLIGATORIAS	-	-	-	N.A
VALORIZACIONES	-	-	-	-	DE CAPITAL SOCIAL	-	-	-	N.A
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>297%</b>	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	25.607.758,15	38.575.425,74	(12.967.667,59)	-34%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>120.565.810,01</b>	<b>30.387.588,00</b>	<b>90.178.222,01</b>	<b>-20%</b>	EXCEDENTES RETENIDOS NO APROPIADOS	99.707.480,93	105.154.223,34	(5.446.742,41)	-5%
					AJUSTES NIF	-	-	-	N.A
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>188.465.354,08</b>	<b>235.821.757,13</b>	<b>(47.356.403,05)</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>126.015.239,08</b>	<b>144.429.649,08</b>	<b>(18.414.410,00)</b>	<b>-13%</b>
					<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>188.465.354,08</b>	<b>235.821.757,13</b>	<b>(47.356.403,05)</b>	<b>-20%</b>

  
**TERESA ROSALES DE LEMUS**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**JORGE RODRIGUEZ BUENO**  
 Revisor Fiscal T.P. 160149-T

  
**DIANA SALINAS**  
 Contador Publico - T.P. 207348-T

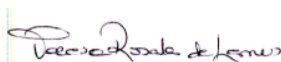
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

## FUNDACION SER CAPAZ

**NIT. 802.016.525-4**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE ENERO 1 A 31 DICIEMBRE DE 2023  
(EN PESOS COLOMBIANOS)**

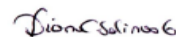
INGRESOS	2023		2022		Variacion	%
<b>OPERACIONALES</b>						
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES Y COMUNITARIOS	371.774.609,00	100,0%	319.894.467,00	100,0%	51.880.142,00	16%
		0,0%		0,0%	0,00	N.A
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>371.774.609,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>319.894.467,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>51.880.142,00</b>	<b>16%</b>
<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS</b>						
HONORARIOS Y ASISTENCIA TECNICA	31.112.400,00	8,4%	90.340.000,00	28,2%	-59.227.600,00	-66%
ARRENDAMIENTOS	10.463.464,00	2,8%	6.306.000,00	2,0%	4.157.464,00	66%
SERVICIOS	242.430.584,00	65,2%	168.987.213,10	52,8%	73.443.370,90	43%
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	52.631.578,94	14,2%	-	0,0%	52.631.578,94	N.A
DIVERSOS	-	0,0%	2.449.000,00	0,8%	-2.449.000,00	-100%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERV</b>	<b>336.638.026,94</b>	<b>90,5%</b>	<b>268.082.213,10</b>	<b>83,8%</b>	<b>68.555.813,84</b>	<b>26%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>35.136.582,06</b>	<b>9,5%</b>	<b>51.812.253,90</b>	<b>16,2%</b>	<b>-16.675.671,84</b>	<b>-32%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>						
HONORARIOS	5.400.000,00	1,5%	5.750.000,00	1,8%	-350.000,00	-6%
LEGALES	7.200,00	0,0%	1.575.000,00	0,5%	-1.567.800,00	-100%
SERVICIOS	-	0,0%	678.459,00	0,2%	-678.459,00	-100%
DIVERSOS	50.000,00	0,0%	1.350.000,05	0,4%	-1.300.000,05	-96%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>5.457.200,00</b>	<b>1,5%</b>	<b>9.353.459,05</b>	<b>2,9%</b>	<b>-3.896.259,05</b>	<b>-42%</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>						
SERVICIOS DE PUBLICIDAD	-	0,0%	-	0,0%	0,00	N.A
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>N.A</b>
<b>TOTAL UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>29.679.382,06</b>	<b>8,0%</b>	<b>42.458.794,85</b>	<b>13,3%</b>	<b>-12.779.412,79</b>	<b>-30%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>						
FINANCIEROS	-	0,0%	-	0,0%	0,00	N.A
OTROS INGRESOS DE CONSORCIOS	-	0,0%	-	0,0%	0,00	N.A
INDEMNIZACIONES	-	0,0%	-	0,0%	0,00	N.A
DIVERSOS	-	0,0%	-	0,0%	0,00	N.A
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>N.A</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>						
GASTOS BANCARIOS	4.071.623,91	1,1%	3.883.369,11	1,2%	188.254,80	5%
DIVERSOS	-	0,0%	-	0,0%	0,00	N.A
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4.071.623,91</b>	<b>1,1%</b>	<b>3.883.369,11</b>	<b>1,2%</b>	<b>188.254,80</b>	<b>5%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>25.607.758,15</b>	<b>6,9%</b>	<b>38.575.425,74</b>	<b>12,1%</b>	<b>-12.967.667,59</b>	<b>-34%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>25.607.758,15</b>	<b>6,9%</b>	<b>38.575.425,74</b>	<b>12,1%</b>	<b>-12.967.667,59</b>	<b>-34%</b>



TERESA ROSALES DE LEMUS  
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE RODRIGUEZ BUENO  
Revisor Fiscal T.P. 160149-T

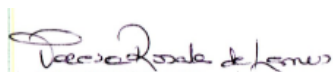


DIANA SALINAS GALLEGO  
Contador Publico - T.P. 207348-T

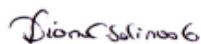
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**FUNDACION SER CAPAZ**  
**802.016.525-4**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
(Expresado en pesos colombianos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION PATRIMONIAL
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2.022</b>	<b>700.000</b>	-	-	-	<b>38.575.426</b>	<b>105.154.223</b>	<b>144.429.649</b>
Reclasificación a utilidades acumuladas	-	-	-	-	(38.575.426)	38.575.426	-
Distribución de excedentes	-	-	-	-	-	-	-
Traslados de Resultados Anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	25.607.758	(44.022.168)	(18.414.410)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2.023</b>	<b>700.000</b>	-	-	-	<b>25.607.758</b>	<b>99.707.481</b>	<b>126.015.239</b>



**TERESA ROSALES DE LEMUS**  
Representante legal



**DIANA SALINAS GALLEGO**  
Contador Público T.P. 207,348-T

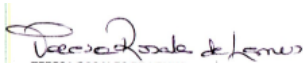


**JORGE RODRIGUEZ BUENO**  
Revisor Fiscal T.P 160149T

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

**FUNDACION SER CAPAZ**  
**NIT. 802.016.525-4**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE:**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

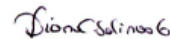
	<u>2023</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Excedentes netos	25.607.758
neto provisto por las actividades de operación que no generan desembolso:	
Depreciación	0
Reserva Legal	0
Provisión de cartera	0
Amortización de diferidos	0
Revalorización	0
 <b>AUMENTO Y DISMINUCION DE ACTIVOS</b>	
Aumento de deudores	113.599.782
Disminución de Inversiones	0
Disminución (Aumento) en cuentas de Socios	0
Aumento (Disminución) Promesa de Compra Venta	0
Aumento de Inventarios	0
Disminución (Aumento) en Diferidos	0
 <b>AUMENTO Y DISMINUCION DE PASIVOS</b>	
Aumento en Proveedores Nacionales	0
Aumento (Disminucion) en Proveedores del Exterior	0
Aumento en cuentas por pagar	-27.773.345
Aumento en Impuestos, gravámenes y tasas	-1.168.648
Aumento en anticipos recibidos	0
Disminución de pasivos diferidos	0
Disminución (Aumento) en obligaciones financieras	0
Aumento de provisiones- reteobra	0
Fondos netos provistos por (usados en) las actividades de operación	<u><b>110.265.547</b></u>
 <b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<b>ADQUISICION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<u><b>0</b></u>
Fondos netos provistos por (usados en) Compra de Activos Fijos	<u>0</u>
<b>AUMENTO DE INVERSIONES</b>	<u><b>-134.200.390</b></u>
Fondos usados en aumento en inversiones	<u>-134.200.390</u>
<b>DISMINUCION EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<u><b>0</b></u>
Distribución de Dividendos	<u>0</u>
 <b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Dividendos decretados	0
<b>Efectivo neto generado en actividades de Financiacion</b>	<b>0</b>
 CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO	-23.934.843
<b>DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO</b>	<u>39.490.454</u>
<b>DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><b>15.555.611</b></u>



**TERESA ROSALES DE LEMUS**  
Representante Legal



**JORGE RODRIGUEZ BUENO**  
Revisor Fiscal T.P 160149-T



**DIANA SALINAS GALLEGO**  
Contador Publico T.P. 207,348-T

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

**FUNDACION SER CAPAZ**  
**NIT. 802.016.525-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Ser Capaz fue constituida el 17 de Diciembre de 2001, mediante documento privado, con termino de duración indefinido.

Actualmente la fundación está dedicada a la principalmente a la conformación de equipos profesionales multidisciplinarios que trabajen para el bienestar social de la comunidad extendiendo servicios de atención y/u orientación a personas que requieren de intervención, crecimiento personal, apoyo, prevención y desarrollo de competencias a diferentes niveles en proceso de cambio de actitud y/o expansión de conciencia. Tiene su domicilio en la ciudad de Barranquilla. El patrimonio actualmente es de setecientos mil pesos M/Cte (\$700.000).

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

- **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2017.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2023.
2. Estado de Resultados Integral por el año terminado a 31 de Diciembre de 2023.
3. Estado de cambios en el fondo social a 31 de Diciembre de 2023.
4. Estado de flujo de efectivo directo por el año terminado a 31 de Diciembre de 2023.
5. Revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos no financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajustes en resultados
- Deudores por cobrar y prestamos
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la

fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación del servicio.
- Suministros para ser consumidos en la prestación del servicio.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los clientes, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa entre otros.

- **Propiedades Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía.



- **Beneficios a empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados esta dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

### **NOTA 3. MANEJO DE EFECTIVO DISPONIBLE**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

En lo posible la empresa trata de canalizar el manejo de efectivo a través de cuentas bancarias, tratando de obtener la mayor seguridad en el manejo del dinero. Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas a 31 de Diciembre de 2023.

### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

#### **CLEINTES NACIONALES**

En esta cuenta se maneja la cartera originada en las ventas a clientes por las operaciones del giro ordinario del negocio, se considera una cartera sana que no ha ameritado hacerle deterioro.

#### **ANTICIPOS A CONTRATISTAS**

Se registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores.

#### **SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS**

Corresponde a los saldos a favor de la compañía como resultado del exceso en pagos de impuestos corrientes.

#### **DEUDORES VARIOS**

Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de deudores diferentes a los enunciados anteriormente, tales como: depositarios de ganado en participación, comisionistas de bolsas, fondos de inversión, cuentas por cobrar de terceros y pagos por cuenta de terceros.

#### **NOTA 5. INGRESOS OPERACIONALES**

Se registran los valores recibidos como contraprestación cobrada o por cobrar, se miden al valor razonable. Estos ingresos pueden ser por talleres, programas de redes, constelaciones familiares, psicoterapias, entre otros.

#### **NOTA 6. COSTOS OPERATIVOS**

Representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios, de los cuales un ente económico obtiene sus ingresos.

#### **NOTA 7. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.