

# CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO SOCIAL Y COMUNITARIO CON-SENTIDOS

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022 (Valores expresado en pesos colombianos)




Notas	DICIEMBRE 2023	% Rentabilidad	DICIEMBRE 2022	% Rentabilidad	Variación	%
<b>Ingresos</b>						
Ingresos de Actividades Ordinarias	904,417,949	100%	676,484,925	100%	227,933,024	34%
Subvenciones	412,393,066	31%	983,064,229	42%	-570,671,163	
Otros Ingresos	5,000,000	1%			5,000,000	0%
Rendimientos financieros	126		193		-67	
<b>Total Ingresos</b>	<b>1,321,811,141</b>	<b>146%</b>	<b>1,659,549,347</b>	<b>80%</b>	<b>-337,738,206</b>	<b>-20%</b>
<b>Gastos de Administracion</b>						
	1,236,047,171		1,531,678,727	100%	-295,631,556	-19%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,236,047,171</b>	<b>100%</b>	<b>1,531,678,727</b>	<b>81%</b>	<b>-295,631,556</b>	<b>-19%</b>
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES C</b>						
	<b>85,763,970</b>	<b>9%</b>	<b>127,870,620</b>	<b>67%</b>	<b>-42,106,650</b>	<b>-33%</b>
<b>Gastos No Operacionales</b>						
	10,763,970	1%	26,870,638	40%	16,106,668	40%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONAL</b>						
	10,763,970	0.01	26,870,638	2%	16,106,668	5%
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO DE</b>						
	<b>75,000,000</b>	<b>8%</b>	<b>100,999,982</b>	<b>74%</b>	<b>-25,999,982</b>	<b>-26%</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros separados.

  
ENRIQUE LOPEZ CARRILLO, Pbro.  
Representante Legal

  
GLADYS ALICIA OEJDA BALAGUERA  
Revisor Fiscal  
Matricula 75949-T

  
CLAUDIA BEATRIZ SERRANO PARRA  
Contador  
Matricula 148882-T

CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIO HUMANO SOCIAL Y COMUNITARIO CON-SENTIDOS  
**NIT 900.085.410-6**

**ESTADOS SEPARADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL DE DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022**  
 (Valores expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022		Variación \$	%
		Variación %	DICIEMBRE 2023	Variación %	DICIEMBRE 2022		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
Efectivo y equivalente de efectivo	3	5%	24,308,579	25%	85,802,176	-61,493,597	-72%
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	4	95%	431,637,857	75%	258,204,429	173,433,428	67%
<b>Total Activos Corrientes</b>		89%	<b>455,946,436</b>	86%	<b>344,006,605</b>	<b>111,939,831</b>	33%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
Propiedad, planta y equipo	5	100%	53,781,500	100%	53,781,500	0	0%
Total propiedad, planta y equipo			53,781,500		53,781,500	0	0%
<b>Total Activos No Corrientes</b>			<b>53,781,500</b>		<b>53,781,500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Total Activos</b>			<b>509,727,936</b>		<b>397,788,105</b>	<b>111,939,831</b>	<b>28%</b>

CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIO HUMANO SOCIAL Y COMUNITARIO CON-SENTIDOS

**NIT 900.085.410-6**

**ESTADOS SEPARADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL DE DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022**

(Valores expresado en pesos colombianos)

	<b>DICIEMBRE 2023</b>	<b>Variación %</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>Variación %</b>	<b>Variación \$</b>	<b>%</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>						
Cuentas por pagar	6	13%	4,590,000	100%	0	-74%
Pasivo estimados		87%	7,800,000		-3,387,858	
Impuestos		3%	<b>9,002,142</b>	7%	<b>4,412,142</b>	96%
<b>Total Pasivo Corriente</b>						
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Obligaciones Financieras					0	100%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	24%	59,798,417	100%	401,583	1%
Pasivo por Impuestos corrientes		76%	192,000,000	0%	192,000,000	
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		97%	<b>59,798,417</b>	93%	<b>192,401,583</b>	322%
<b>Total del Pasivos</b>		97%	<b>261,202,142</b>	93%	<b>196,813,725</b>	306%
<b>PATRIMONIO</b>						

CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIO HUMANO SOCIAL Y COMUNITARIO CON-SENTIDOS  
**NIT 900.085.410-6**

**ESTADOS SEPARADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL DE DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022**  
 (Valores expresado en pesos colombianos)

Capital Social	1,200,000	0.5%	1,200,000	1%	0	0%
Excedentes ejercicios anteriores	172,325,794	69%	133,701,060	78%	38,624,734	29%
Excedentes del presente ejercicio	75,000,000	30%	37,424,730	22%	37,575,270	100%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>248,525,794</b>	<b>49%</b>	<b>172,325,794</b>	<b>73%</b>	<b>76,200,000</b>	<b>44%</b>
<b>Total Patrimonio y Pasivos</b>	<b>509,727,936</b>		<b>236,714,211</b>		<b>273,013,725</b>	<b>115%</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros separados.

  
**ENRIQUE LOPEZ CARRILLO, Pbro.**  
 Representante Legal

  
**GLADYS ALICIA OEJDA BALAGUERA**  
 Revisor Fiscal  
 Matricula 75949-T

  
**CLAUDIA BEATRIZ SERRANO PARRA**  
 Contador  
 Matricula 148882-T



CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO SO. S. A. Y COMUNITARIO

NIT: 900.085.410-6

ESTADO SEPARADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

(Valores expresado en pesos colombianos)

CUENTA	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DEL CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANCIAS O PERDIDAS NETAS	TOTAL
Al 1 de enero de 2023	1,200,000	-	-	172,325,794	75,000,000	173,525,794
Resultado integral del año				-		75,000,000
Impacto del cambio en la política				-		-
Reparto de Utilidades				-		-
Total otro resultado integral						
Ganancia del Periodo						
<b>al 31 de diciembre 2023</b>	<b>1,200,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172,325,794</b>	<b>75,000,000</b>	<b>248,525,794</b>

CUENTA	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DEL CAPITAL	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS O PERDIDAS NETAS	TOTAL
Al 1 de enero de 2022	1,200,000	-	-	133,701,060	-	134,901,060
Resultado integral del año				-		37,424,734
Impacto del cambio en la política				-		-
Total otro resultado integral						
Ganancia del Periodo						
<b>al 31 de diciembre 2015</b>	<b>1,200,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>133,701,060</b>	<b>37,424,734</b>	<b>172,325,794</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros separados.

  
**ENRIQUE LOPEZ CARRILLO**  
 Representante Legal

  
**GLADYS ALICIA OJEDA BALAGUERA**  
 Revisor Fiscal TP 75949-T

  
**CLAUDIA BEATRIZ SERRANO PARRA**  
 Contador Publico TP 148882-T

**CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO SOCIAL Y COMUNITARIO CON-SENTIDOS**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, METODO DIRECTO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**Flujos de efectivo por las actividades de operación:**

Efectivo recibido	1,148,377,713
Efectivo pagado a/por:	
Proveedores	-
Empleados	7,800,000
Impuestos	-3,387,858
Cuentas por pagar	-

**TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**1,152,789,855**      92.821,282

**Flujos de efectivo por las actividades de inversión:**

Intereses recibidos	
Venta de propiedades, planta y equipo	
Consideración recibida por venta de inversiones	-
Adquisición de activo intangible	-
Adquisición de propiedades, planta y equipo	4,650,000
Adquisición de propiedades de inversión	-

**TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

4,650,000

**Flujos de efectivo por las actividades de financiación:**

Cobros por emisión de capital social	
Cobros por venta de acciones propias	
Cobros del ejercicio por opciones de compra de acciones	
Recompra de acciones propias	
Reembolso de préstamos	
Adquisición obligaciones financieros	401,583
Dividendos pagados	-96,125,790

**TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

-95,724,207

**Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes**


**1,061,715,648**

Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero

85,802,176

Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre

24,308,579

  
ENRIQUE LOPEZ CARRILLO  
Representante legal

  
CLAUDIA SERRANO PARRA  
Contador  
Matricula 148882-T

  
GLADYS ALICIA OJEDA BALAGUERA  
Revisor Fiscal  
Matricula 75949-T

**CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO SOCIAL Y COMUNITARIO**  
**CON-SENTIDOS**  
**NIT 900.085.410-6**  
**INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**LIQUIDEZ**

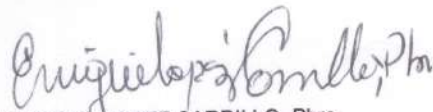
<b>Razón Corriente</b>	Activo Corriente / Pasivo Corriente	50.65
<b>Capital de Trabajo Contable</b>	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$ 446,944,294

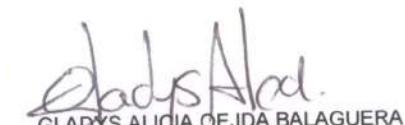
**ENDEUDAMIENTO**

<b>N.º de Endeudamiento</b>	Total Pasivo / Total Activo	0.51
<b>Concentración Endeudamiento a Cc Total Pasivo Corriente / Total Pasivo</b>		0.020
<b>Apalancamiento Total</b>	Total Pasivo / Total Patrimonio	1.05
<b>Apalancamiento A Corto Plazo</b>	Total Pasivo Corriente / Total Patrimonio	0.04

**RENDIMIENTO**

<b>Rendimiento del Patrimonio</b>	Utilidad Operaciones / Patrimonio	34.5%
<b>Rendimiento del Activo</b>	Utilidad Operacional/Activo total	17%
<b>Cobertura de Intereses</b>	Utilidad Operacional/Gastos intereses	indeterminado

  
ENRIQUE LOPEZ CARRILLO, Pbro.  
Representante Legal

  
GLADYS ALICIA OEJDA BALAGUERA  
Revisor Fiscal  
Matricula 75949-T

  
CLAUDIA BEATRIZ SERRANO PARRA  
Contador  
Matricula 148882-T



## CORPORACION CONSENTIDOS

NIT: 900.085.410-6

## NOTAS ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Situación Observada N° 08

Análisis Financiero:

	año 2023	Part %	año 2022	Part %	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
Ingresos Ordinarios						
Ingresos Por Proyecto	904,417,949	68.42%	676,484,925	40.76%	227,933,024	28%
Subvenciones	412,393,066	31.20%	983,064,229	59.24%	570,671,163	-28%
Rendimientos financieros	126	0.00%	193	0.00%	67	0%
Otros Ingresos	5,000,000	0.38%				0.38%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES (VENTAS)</b>	<b>1,321,811,141.00</b>	<b>100%</b>	<b>1,659,549,347.08</b>	<b>100%</b>	<b>337,738,206.08</b>	<b>0.04%</b>

Situación Observada N° 09

Análisis Financiero:

	AÑO 2023	%	AÑO 2022	%	VARIACION	%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>						
Gastos de Personal	15,705,279.00	1%	110,784,475.00	7%	95,079,196.00	-6%
Honorarios	548,849,800.00	44%	820,576,600.00	54%	271,726,800.00	-9%
Impuestos	12,060,608.00	1%	1,308,000.00	0.09%	10,752,608.00	1%
Arrendamientos	42,523,360.00	3%	21,600,000.00	1%	20,923,360.00	2%
Otros Alquileres	10,255,000.00	1%			10,255,000.00	1%
seguros	8,675,800.00	1%	7,265,845.00	0.47%	1,409,955.00	0%
Acueducto y Alcantarillado	1,466,898.00	0.1%	1,106,185.00	0.07%	360,713.00	0%
Servicio de Energía	968,173.00	0%	699,589.00	0.05%	268,584.00	0%
Servicio Telefónico	2,638,656.00	0%	5,381,004.00	0.35%	2,742,348.00	0%
Utiles	1,742,084.00	0%			1,742,084.00	0%
Correo portes y telegramas	976,006.00	0%	1,343,846.00	0.09%	367,840.00	0%
certificados	334,400.00	0%	85,400.00		249,000.00	0%
Servicio de gas	211,500.00	2%	651,300.00	0.04%	439,800.00	2%
Notariales			13,328.00	0.0009%	13,328.00	0%
Registro mercantil	1,809,200.00	17%	1,612,000.00	0.11%	197,200.00	17%
RUP	817,200.00	0%	615,000.00	0.04%	202,200.00	0%
Reparaciones	815,400.00	0%	2,649,329.00	0.17%	1,833,929.00	0%
Gastos de Viaje	3,069,913.00	0%	1,695,700.00	0.11%	1,374,213.00	0%
campañas de comunicación	8,690,002.00	1%	8,077,000.00	1%	613,002.00	0%
Refrigerios			3,812,459.00	0.25%	3,812,459.00	0%
Kit de intercambio	129,206,312.00	10%			129,206,312.00	10%
Refrigerios a las poblaciones	23,468,238.00	2%			23,468,238.00	2%
Kit Roless	28,768,817.00	2%	3,990,880.00	0.26%	24,777,937.00	2%
Gastos de representacin	4,273,247.00	0.3%	2,400,051.00	0.16%	1,873,196.00	0%
Elementos de aseo	686,501.00	0.1%	3,050,039.00	0.20%	2,363,538.00	0%
Utiles de Papeleria	7,567,746.00	1%	11,395,568.00	1%	3,827,822.00	0%
Combsutibles	90,000.00	0.01%	4,224,087.00	0.28%	4,134,087.00	0%
atencion victimasw	27,554,330.00	2%	134,566.00	0.01%	27,419,764.00	2%



Transporte beneficiarios	6,894,118.00	1%	13,830,950.00	1%	-	6,936,832.00	0%
Apoyo líderes	15,361,742.00	1%	1,200,000.00	0.08%		14,181,742.00	1%
Estampillas	93,053,253.00	8%	89,455,305.00	6%		3,597,948.00	2%
casino y restaurante			311,650.00	0.02%	-	311,650.00	0%
parqueadero			461,155.00	0.03%	-	461,155.00	0%
otros	202,069,108.00	16%	353,647,451.00	23%	-	151,578,343.00	-7%
Brigada	6,599,480.00	1%	15,800,000.00	1%	-	9,200,520.00	0%
kit de aseo y alimentario	23,625,000.00	2%	22,500,000.00	1%		1,125,000.00	0%
talleres	5,200,000.00	0.00	19,999,965.00	1%	-	14,799,965.00	-1%
	<b>1,236,047,171.00</b>	<b>1.19</b>	<b>1,531,678,727.00</b>	<b>100%</b>		<b>96%</b>	<b>19%</b>

**CORPORACION CONSENTIDOS**

NIT: 900.085.410-6

**NOTAS ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Observación Observada N° 12

Analisis Financiero:

	AÑO 2023	Part %	AÑO 2022	Part %	VARIACION	%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>						
Gastos Financieros	10,763,970.00	100%	10,470,615.25	56%	293,354.75	44%
-0.22%	-		2,964,704.00	22%	-	-22%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>10,763,970.00</b>	<b>100%</b>	<b>13,435,319.25</b>	<b>78%</b>	<b>-</b>	<b>22%</b>



La Corporación Consentidos, identificada con NIT 900.085.410-6 con domicilio en la ciudad de Bucaramanga cuyo Objeto social es Desarrollo de Programas y Proyectos que Promuevan el desarrollo integral de las personas, las comunidades a través de acciones de organización y desarrollo social, cultural, derechos humanos y valores éticos sociales, para lograrlo Propone: Diseño, ejecución, evaluación y seguimiento de Programas y Proyectos que tiendan al desarrollo integral del ser humano, y el mejoramiento de su calidad y condiciones de vida. Diseño y Ejecución de Programas y Proyectos que promuevan la organización social, la participación social y política, el desarrollo de valores y competencias sociales y la defensa de los derechos humanos. Diseñar y ejecutar investigaciones en las áreas objeto de la corporación, evaluar programas y proyectos sociales. Producir documentos y materiales educativos de apoyo relacionados con el objeto social de la Corporación

**situación Observada N° 2** Análisis Financiero:

**POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SISTEMA CONTABLE**

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento. Los presentes estados financieros fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida en el año 2009 por el IASB.

**ACTIVOS**

«Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

« La existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa.

**situación Observada N° 3** análisis Financiero:

		AÑO		Año 2022		VARIACION	
		2023	Part %		Part %		%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>							
CAJA GENERAL		10,178,984	41.87%	11,000,000	11.48%	-821,016	30.39%
CUENTA CORRIENTE							
DAVIVIENDA		14,128,683	58.12%	83,819,591	87.49%	-69,690,908	-29.37%
CUENT	A AHORRO BANCO DAVIVIENDA	911	0%	982,585	1.03%	-981,674	-1.02%
						0	0.00%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>24,308,578</b>	<b>100%</b>	<b>95,802,176</b>	<b>100%</b>	<b>-71,493,598</b>	<b>0.00%</b>



CORPORACION CONSENTIDOS  
NIT 900.085.410  
NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

situación Observada N° 4 Análisis Financiero:

	AÑO 2023	Part %	AÑO 2022	Part %	VARIACION	%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>						
Deudores Clientes y otras Cuentas por cobrar	431,637,857.00	100.00	247,263,374	0.96	184,374,483	99%
Anticipos y Avances			10,941,055	0.042	-10,941,055	0%
<b>TOTAL, DEUDORES COMRCLS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>431,637,857</b>	<b>100%</b>	<b>258,204,429</b>	<b>100%</b>	<b>173,433,428</b>	<b>99%</b>

situación Observada N° 5 análisis Financiero:

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

«Representan activos de maquinaria y equipo que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

« De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

«Integran este rubro la maquinaria y equipo, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma, así:

	AÑO 2023	%	Año 2022	%	variacion	%
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>						
MUEBLES Y ENSERES	15,992,000	102%	25,992,000	101%	-10,000,000.00	1%
( - ) DEPRECIACION ACUMULADA	259,000	0.016	259,000	0	-	2%
				0	-	0%
<b>TOTAL EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>15,733,000</b>	<b>101%</b>	<b>25,733,000</b>	<b>1</b>	<b>-10,000,000.00</b>	<b>0%</b>

	Año 2023	%	Año 2022	%	VARIACION	%
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>						
COMPUTADOR	16,098,479	101%	25,734,986	101%	-9,636,507	1%
( - ) DEPRECIACION ACUMULADA	210,850	1%	210,850	0%	0	1%
<b>TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>	<b>15,887,629</b>	<b>100%</b>	<b>25,524,136</b>	<b>101%</b>	<b>-9,636,507</b>	<b>-1%</b>

	AÑO 2023	%	AÑO 2022	%	VARIACION	%
<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>						
VEHICULOS	22,363,507	80%	28,096,507	101%	-5,733,000.00	-21%
( - ) DEPRECIACION ACUMULADA	202,636	1%	202,636	1%	0	0%

CORPORACION CONSENTIDOS

NIT 900.085.410

NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

TOTAL FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	27,893,871	81%	27,893,871	101%	-5,733,000.00	-21%
------------------------------------	------------	-----	------------	------	---------------	------

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	54,453,986	101.25%	79,823,493	107%	-25,369,507	-6%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	672,486	1.25%	720,493	0.97%	-48,007	0%
TOTAL VALOR EN LIBROS PROP, EQUIPO	53,781,500	102.50%	74,453,000	108%	-20,671,500	-6%

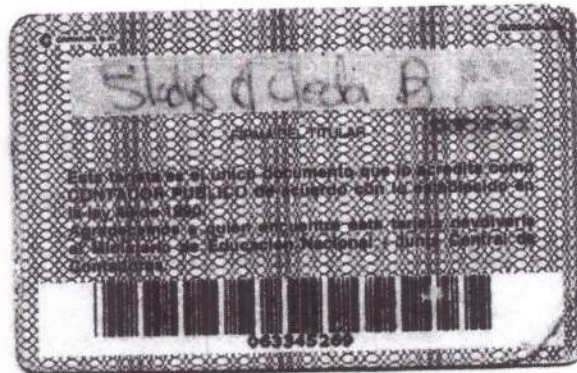
situación Observada N° 6 análisis Financiero:

CUENTAS POR PAGAR

«Estos dineros de las cuentas por pagar representan todos los derechos a reclamar en efectivo u otros bienes por concepto y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito y anticipos de contratos en ejecución.»

	AÑO 2023	Part %	AÑO 2022	Part %	VARIACION	%
CUENTAS POR PAGAR						
Alcaldía de Bucaramanga	3,611,000	1.43%	4,784,000	18.05%	1,173,000.00	-16.62%
Hospital Erasmo Meoz	5,478,500	2.17%	5,478,500	6.13%	-	-3.96%
Juan Pablo Hurado Ortiz	11,280,000	4.47%	-		11,280,000.00	4.47%
Hernando Orduz Meléndez	11,280,000	4.47%			11,280,000.00	4.47%
Carlos Enrique Peñuela	13,160,000	5.22%			13,160,000.00	5.22%
Carlos Bueno castellanos	14,100,000	5.59%			14,100,000.00	5.59%
Nelson Acevedo Plata	1,118,000	0.44%			1,118,000.00	0.44%
Irene serrano parra	14,000,000	5.55%	11,644,988	13.02%	2,355,012.00	-7.47%
Yersopn Yoel Gomez	15,313,240	6.07%			15,313,240.00	6.07%
Lizbeth Johana Ortega	4,812,800	1.91%		75.72%	4,812,800.00	-73.81%
Yolanda Manosalva Vargas	13,400,000	5.31%			13,400,000.00	5.31%
retención en la Fuente	7,000,000	2.78%	509,000	0.57%	6,491,000.00	2.21%
Reteica	800,000	0.32%	89,000	0.10%	711,000.00	0.22%
Iva	121,000,000	47.98%	3,992,000	4.46%	117,008,000.00	43.52%
DIAN	11,000,000	4.36%			11,000,000.00	4.36%
Otros	4,846,460	1.92%			4,846,460.00	1.92%
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	252,200,000	100%	26,497,488	100%	225,702,512.00	0.00%





UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **GLADYS ALICIA OJEDA BALAGUERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 63345269 de BUCARAMANGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 75949-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 3 días del mes de Abril de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL (E)**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

República de Colombia  
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PÚBLICO**

**14889**

CLAYTON  
SOLÍS  
C.C. 831

UNIVERSIDAD NACIONAL DE BOGOTÁ

BOGOTÁ



Este tarjete es el único documento que lo acredita como **CONTADOR PÚBLICO** de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolvérle al Ministerio de Comercio Industria y Turismo, Junta Central de Contadores.





UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

8 E 0 5 6 5 A 5 B 6 2 0 1 0 4 9

LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **CLAUDIA BEATRIZ SERRANO PARRA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 63335296 de BUCARAMANGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 148882-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 3 días del mes de Abril de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL (E)**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado