

# 5

## Estados de situación financiera


**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**NIT : 860.006.601 -4**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>10</b>	<b>1.321.648.784</b>	<b>707.439.240</b>
Caja		1.015.875	1.019.303
Bancos		90.551.882	81.717.592
Fondos de inversión colectivas		1.230.081.027	624.702.345
<b>Inversiones</b>	<b>11</b>	<b>600.000.000</b>	<b>474.756.400</b>
Activos financieros medidos al valor razonable - CDT		600.000.000	474.756.400
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>12</b>	<b>87.664.717</b>	<b>382.676.834</b>
Actividades de asociación y proyectos especiales		75.711.041	357.246.238
Anticipos		7.890.350	19.557.664
Deudores varios		28.480.326	30.289.932
Provisiones (Cuotas de sostenimiento)		(24.417.000)	(24.417.000)
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.009.313.501</b>	<b>1.564.872.474</b>
<b>Propiedades planta y equipo</b>	<b>13</b>	<b>1.164.016.863</b>	<b>1.193.177.165</b>
Terreno oficina principal		544.200.000	544.200.000
Edificio oficina principal		1.007.850.000	1.007.850.000
Equipo de computación y comunicación		68.218.000	68.218.000
Muebles y enseres		166.672.415	130.001.489
Depreciación acumulada		(622.923.552)	(557.092.324)
<b>Propiedades de inversión</b>	<b>14</b>	<b>1.739.194.000</b>	<b>1.739.194.000</b>
Terrenos urbanos		1.049.505.000	1.049.505.000
Construcciones y edificaciones		689.689.000	689.689.000
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.903.210.863</b>	<b>2.932.371.165</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4.912.524.364</b>	<b>4.497.243.639</b>

Las notas de la 1 a la 20 son parte integral de los estados financieros

  
**EMIRO ARISTIZABAL ALVAREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. 8.315.319  
 (Ver certificación adjunta)

  
**MAGDA Y. ROPEÑO MORENO**  
 Contador  
 T.P. 179.797 - T  
 (Ver certificación adjunta)

  
**EDGAR VILLAMIZAR GONZALEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 36.327- T  
 Designado por:  
**BAKER TILLY COLOMBIA LTDA**  
 (Ver opinión adjunta)

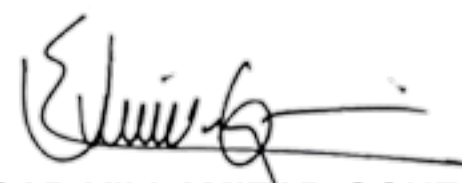
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**NIT : 860.006.601 -4**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022)  
 (Expresado en pesos colombianos)

<b>PASIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Pasivo corriente</b>		<b>12.799.644</b>	<b>9.398.751</b>
Obligaciones financieras	<b>15</b>	12.799.644	9.398.751
<b>Acreeedores comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b>		<b>204.546.035</b>	<b>153.235.031</b>
Costos y gastos por pagar	<b>16</b>	204.546.035	153.235.031
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>17</b>	<b>168.753.764</b>	<b>123.135.812</b>
Cesantías consolidadas		123.649.545	97.671.515
Intereses sobre las cesantías		14.632.227	11.383.309
Vacaciones consolidadas		30.471.992	14.080.988
<b>Ingresos recibidos y otros pasivos</b>	<b>18</b>	<b>90.623.934</b>	<b>315.985.156</b>
Ingresos recibidos por anticipado		73.149.581	242.342.026
Fondos de reserva (Excedentes acumulados)		17.474.353	73.643.130
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>476.723.377</b>	<b>601.754.750</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>476.723.377</b>	<b>601.754.750</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Superavit de Capital Bienes Muebles	<b>19</b>	280.000	280.000
Reservas especiales		1.071.596.782	1.410.995.520
Resultado del ejercicio		540.312.097	517.237.819
Pérdida de ejercicios anteriores 2020 - 2021		-	(856.636.558)
O.R.I. Propiedad de inversión		391.714.000	391.714.000
Efectos por adopción NIIF		2.431.898.108	2.431.898.108
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.435.800.987</b>	<b>3.895.488.889</b>
<b>TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO</b>		<b>4.912.524.364</b>	<b>4.497.243.639</b>

Las notas de la 1 a la 20 son parte integral de los estados financieros

  
**EMIRO ARISTIZABAL ALVAREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. 8.315.319  
 (Ver certificación adjunta)

  
**MAGDA Y. ROPERÓ MORENO**  
 Contador  
 T.P.179.797 - T  
 (Ver certificación adjunta)

  
**EDGAR VILLAMIZAR GONZALEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 36.327- T  
 Designado por:  
**BAKER TILLY COLOMBIA LTDA**  
 (Ver opinión adjunta)

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022  
NIT 860.006.601-4**

**(Expresado en pesos colombianos)**

	<b>Notas</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Ingresos ordinarias</b>	<b>20,1</b>	<b>6.875.291.251</b>	<b>5.153.164.673</b>
Ferías		5.150.123.337	3.560.306.047
Cuotas de Afiliación y Sosténimiento		781.515.000	708.111.100
I.S.B.N., código de barras y otros		996.388.259	882.605.498
I.S.M.N.		1.109.244	1.361.344
Certificados		3.677.103	2.185.012
Devoluciones en ventas		<u>(57.521.692)</u>	<u>(1.404.328)</u>
<b>Costos directos</b>	<b>20,2</b>	<b><u>(2.987.052.753)</u></b>	<b><u>(2.040.302.074)</u></b>
<b>Excedentes Brutos de Actividades</b>		<b>3.888.238.498</b>	<b>3.112.862.599</b>
<b>Gastos de administración</b>	<b>20,3</b>	<b><u>(3.722.293.297)</u></b>	<b><u>(2.878.498.442)</u></b>
Gastos de personal		2.285.971.930	1.896.253.583
Honorarios		159.792.112	195.965.191
Impuestos		207.525.772	127.438.647
Contribuciones y afiliaciones		38.472.755	21.330.186
Seguros vida colectiva - integral		29.385.318	18.360.182
Servicios		694.395.496	298.504.111
Gastos legales		4.504.004	3.777.083
Mantenimiento y Reparaciones		40.365.424	82.103.540
Adecuación e instalación		14.602.396	11.013.700
Gastos de viaje		12.136.036	36.258.122
Depreciaciones		65.831.228	62.881.556
Diversos		145.021.873	106.563.660
Deterioro deudores		<u>24.288.953</u>	<u>18.048.881</u>
<b>RESULTADOS OPERACIONALES</b>		<b>165.945.201</b>	<b>234.364.157</b>
Otros ingresos	<b>20,4</b>	432.678.707	358.481.321
Otros gastos	<b>20,5</b>	<u>(58.311.811)</u>	<u>(75.607.659)</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>540.312.097</u></b>	<b><u>517.237.819</u></b>


Las notas de la 1 a la 20 son parte integral de los estados financieros



**EMIRO ARISTIZABAL ALVAREZ**  
Representante Legal  
C.C. 8.315.319  
(Ver certificación adjunta)



**MAGDA Y. ROPERÓ MORENO**  
Contador  
T.P.179.797 - T  
(Ver certificación adjunta)




**EDGAR VILLAMIZAR GONZALEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 36.327- T  
Designado por:  
**BAKER TILLY COLOMBIA LTDA**  
(Ver opinión adjunta)



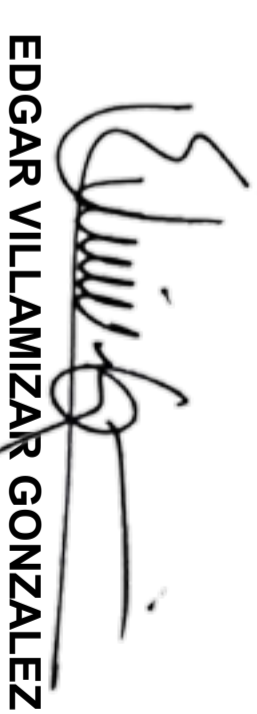
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**NIT 860.006.601-4**  
**AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
 (Con cifras comparativas el 31 de diciembre de 2022)  
 (Expresado en pesos colombianos)

	Superavit de Capital Bienes Muebles	Reservas	O.R.I. Propiedad de Inversión	Resultado del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Efectos por Adopción NIIF	Total
<b>Saldo 31 de diciembre de 2021</b>	<b>280.000</b>	<b>1.410.995.520</b>	<b>391.714.000</b>	<b>(589.236.770)</b>	<b>(267.399.788)</b>	<b>2.431.898.108</b>	<b>3.378.251.070</b>
Resultado del ejercicio	-	-	-	517.237.819	-	-	517.237.819
Traslado de resultados	-	-	-	589.236.770	(589.236.770)	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>280.000</b>	<b>1.410.995.520</b>	<b>391.714.000</b>	<b>517.237.819</b>	<b>(856.636.558)</b>	<b>2.431.898.108</b>	<b>3.895.488.889</b>
<b>Saldo al inicio del periodo 2022</b>	<b>280.000</b>	<b>1.410.995.520</b>	<b>391.714.000</b>	<b>517.237.819</b>	<b>(856.636.557)</b>	<b>2.431.898.108</b>	<b>3.895.488.890</b>
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	856.636.557	-	856.636.557
Disminución reservas	-	(339.398.738)	-	-	-	-	(339.398.738)
Resultado del ejercicio	-	-	-	540.312.097	-	-	540.312.097
O.R.I. Propiedad de Inversión	-	-	-	-	-	-	-
Traslado de resultados	-	-	-	(517.237.819)	-	-	(517.237.819)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>280.000</b>	<b>1.071.596.782</b>	<b>391.714.000</b>	<b>540.312.097</b>	<b>-</b>	<b>2.431.898.108</b>	<b>4.435.800.987</b>

Las notas de la 1 a la 20 son parte integral de los estados financieros

  
**EMIRO ARISTIZABAL ALVAREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. 8.315.319  
 (Ver certificación adjunta)

  
**MAGDA Y. ROPER MORENO**  
 Contador  
 T.P. 179.797 - T  
 (Ver certificación adjunta)

  
**EDGAR VILLAMIZAR GONZALEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 36.327 - T  
 Designado por:  
**BAKER TILLY COLOMBIA LTDA**  
 (Ver opinión adjunta)



## ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

NIT 860.006.601-4

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2023 Y 2022

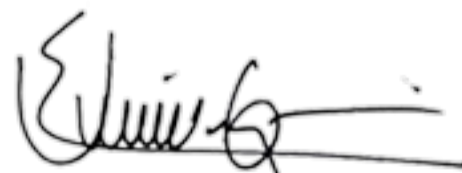
(Expresado en pesos colombianos)

	2023	2022
<b>1 ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Efectivo recibido de Asociados y Proyectos Especiales	6.925.450.983	4.664.937.859
<b>Total Efectivo recibido</b>	<b>6.925.450.983</b>	<b>4.664.937.859</b>
Menos:		
Efectivo pagado a proveedores	2.967.561.589	1.984.253.413
Efectivo pagado por otros gastos	3.559.533.112	2.868.908.763
<b>Total Efectivo Pagado</b>	<b>6.527.094.701</b>	<b>4.853.162.176</b>
<b>Efectivo neto de operaciones</b>	<b>398.356.282</b>	<b>(188.224.317)</b>
<b>Costo Integral de financiamiento</b>		
Financieros recibidos	432.678.707	358.481.321
Menos:		
Financieros pagados	58.311.811	75.607.659
<b>Efectivo neto por costo integral de financiamiento</b>	<b>374.366.896</b>	<b>282.873.662</b>
<b>Total Efectivo Neto Por la Actividad operativa</b>	<b>772.723.177</b>	<b>94.649.345</b>
<b>2 ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones	(125.243.600)	(474.756.400)
<b>Total Efectivo neto por actividad de Inversión</b>	<b>(161.914.526)</b>	<b>(474.756.400)</b>
<b>3. EFECTIVO EXCEDENTE o (DEFICIT)</b>	<b>610.808.651</b>	<b>(380.107.055)</b>
<b>4. ACTIVIDAD FINANCIERA</b>		
Obligaciones financieras, (neto)	3.400.893	8.275.342
<b>Total efectivo por actividades financieras</b>	<b>3.400.893</b>	<b>8.275.342</b>
<b>5. AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</b>	<b>614.209.544</b>	<b>(371.831.713)</b>
<b>6. EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>707.439.240</b>	<b>1.079.270.953</b>
<b>7. EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1.321.648.784</b>	<b>707.439.240</b>

Las notas de la 1 a la 20 son parte integral de los Estados financieros

  
**EMIRO ARISTIZABAL ALVAREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. 8.315.319  
 (Ver certificación adjunta)

  
**MAGDA Y. ROPERO MORENO**  
 Contador  
 T.P.179.797 - T  
 (Ver certificación adjunta)

  
**EDGAR VILLAMIZAR GONZALEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 36.327- T  
 Designado por:  
**BAKER TILLY COLOMBIA LTDA**  
 (Ver opinión adjunta)

