



**CORPORACIÓN  
ORGANIZACIÓN  
EL MINUTO  
DE DIOS**

# **CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS - OMD**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 e Informe del Revisor Fiscal**



CORPORACIÓN  
ORGANIZACIÓN  
EL MINUTO  
DE DIOS

## CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS - OMD

### Estados Financieros

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021)

#### ÍNDICE

Informe del Revisor Fiscal.....	3
Estados de Cambios en la Situación Financiera .....	8
Estados de Resultados Integral .....	9
Estados de Cambios en el Patrimonio .....	10
Estados de Flujo de Efectivo.....	11
Notas a los Estados Financieros .....	12

**INFORME DEL REVISOR FISCAL**

A Miembros de Junta Directiva de  
**CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS:**

**Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de **CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS**, que comprenden:

- El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022,
- El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, y
- Las notas a los estados financieros y el resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, que fueron tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS**, al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados y sus flujos de efectivo, por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

**Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de mi informe. Soy independiente de la Corporación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

**Responsabilidades de la administración y encargados de gobierno en relación con los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia; y del control interno que la administración considere necesario para la preparación y presentación fiel de los estados financieros libres de errores materiales ocasionados por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Corporación para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y usando el principio contable de negocio en marcha salvo que la administración se proponga liquidar la Corporación o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Corporación.



## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, tomados en su conjunto, están libres de errores materiales, ocasionados por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden estar ocasionados por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, igualmente:

- Identifiqué y evalué los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Corporación.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre la adecuada utilización, por parte de la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Corporación para continuar como negocio en marcha. Si llegara a la conclusión que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Corporación no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comuniqué a los responsables de la administración y encargados de gobierno de la Corporación, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué durante el transcurso de mi auditoría.

### **Otra información**

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el informe de gestión de la Corporación, pero no incluye los estados financieros ni mi informe de auditoría correspondiente.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por mí en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

## **Otros asuntos**

Los estados financieros de la Corporación bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, al 31 de diciembre de 2021, que se presentan para propósitos comparativos, fueron auditados por otro revisor fiscal en representación de BDO Audit S.A.S BIC, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, y quien expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos el 24 de marzo de 2022.

## **Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Además, informo que durante el año 2022, la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la Corporación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Como parte de mis funciones como Revisor Fiscal y en cumplimiento de los numerales primero y tercero del artículo 209 del Código de Comercio, así como de lo dispuesto en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5., del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificados por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, respectivamente, emití mi informe separado el 23 de marzo de 2023.



**ERIKA PATRICIA VIVAS HERNANDEZ**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 237151-T

Miembro de  
**BDO AUDIT S.A.S. BIC**

Bogotá D.C., 23 de marzo de 2023  
99177-12-3771-23

**INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS NUMERALES PRIMERO Y TERCERO DEL ARTICULO 209 DEL CODIGO DE COMERCIO**

A Miembros de Junta Directiva de  
**CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS.**

**Descripción de los Asuntos Objeto de Análisis**

Como parte de mis funciones como revisor fiscal de **CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS** (en adelante "la Corporación") y en cumplimiento de los numerales primero y tercero del artículo 209 del Código de Comercio, así como de lo dispuesto en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus posteriores modificaciones, debo informar a la Junta Directiva de la Corporación, si para el período que terminó el 31 de diciembre de 2022:

1. Los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de Junta Directiva, y si
2. Existen medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación o de terceros que estén en su poder, y si todas ellas son adecuadas.

**Criterios aplicables**

Los criterios determinados para efectuar la evaluación de los asuntos mencionados anteriormente comprenden:

- a) Estatutos sociales y actas de los máximos órganos de la Corporación.
- b) Componentes del control interno adoptados por la Corporación tales como: ambiente de control, proceso de evaluación de riesgos, procesos de información y comunicación y monitoreo de los controles por parte de la administración y de los encargados del gobierno corporativo, los cuales están basados en lo establecido en el sistema de control interno implementado por la administración de la Corporación.

**Limitaciones inherentes**

Debido a limitaciones inherentes, incluida la posibilidad de colusión o de sobrepaso de controles por parte de la administración, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

**Responsabilidad de la Administración**

La Administración es responsable por el cumplimiento de los estatutos y de las decisiones Junta Directiva y por el diseño e implementación de las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación o de terceros que estén en su poder, así como de la definición de políticas y procedimientos que de él se desprendan. Estas medidas de control interno son definidas por los órganos societarios, la Administración y su personal, con el fin de obtener una seguridad razonable con respecto al alcance de sus objetivos operacionales, de reporte y cumplimiento.

**Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad consiste en realizar un trabajo de aseguramiento razonable para emitir una conclusión soportada en los procedimientos diseñados y ejecutados con base en mi juicio profesional y la evidencia obtenida como resultado de los mencionados procedimientos, aplicando la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento para Compromisos de Aseguramiento distintos de la Auditoría y de la Revisión de



Información Financiera Histórica (ISAE-3000) aceptada en Colombia, sobre los asuntos descritos en los numerales primero y tercero del artículo 209 del Código de Comercio. He cumplido con los requerimientos de independencia y demás requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética aceptado en Colombia para profesionales de la contabilidad, basado en los principios fundamentales de integridad, objetividad, competencia profesional y debido cuidado, confidencialidad y conducta profesional. Igualmente apliqué durante la ejecución de mi trabajo la Norma Internacional de Control de Calidad NICC 1.

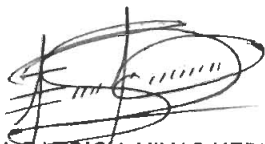
## **Procedimientos realizados**

Los procedimientos ejecutados para alcanzar mi conclusión consistieron principalmente en:

- Obtención de una carta de declaraciones escrita de la administración sobre si los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y si las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de **CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS** y los de terceros que están en su poder, son adecuadas.
- Lectura de los estatutos y actas de Junta Directiva por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, con el fin de evaluar si las disposiciones o instrucciones allí contenidas han sido implementadas durante el período, o cuentan con un cronograma de implementación adecuado.
- Indagaciones con la Administración acerca de cambios a los estatutos que tuvieron lugar entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2022, así como posibles cambios que se tienen proyectados.
- Inspección de documentos que soporten el cumplimiento de las disposiciones que dieron lugar a los cambios en los estatutos efectuados en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2022.
- Entendimiento, evaluación del diseño y pruebas de operatividad, con alcance definido según el criterio del auditor, de los controles a nivel de Entidad, establecidos por la Corporación por cada uno de los elementos del control interno.
- Entendimiento, evaluación del diseño y pruebas de operatividad, con alcance definido según el criterio del auditor, de controles en procesos significativos que afectan materialmente la información financiera de la Corporación.
- Emisión de cartas a la gerencia con mis recomendaciones sobre las deficiencias en el control interno consideradas no significativas que fueron identificadas durante el trabajo de revisoría fiscal.
- Seguimiento a los planes de acción ejecutados por la Corporación como respuesta a deficiencias identificadas en períodos anteriores o durante el período cubierto por el presente informe.

## **Conclusión**

Conforme a mis procedimientos de auditoría desarrollados en su conjunto y las limitaciones inherentes detalladas anteriormente, puedo concluir que al 31 de diciembre de 2022, los actos de los Administradores de la Corporación se ajustan a los estatutos y/o a las decisiones de la Junta Directiva, y las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación o de los de terceros que estén en su poder, existen y son adecuadas, en todos los aspectos materiales, según los criterios aplicables.



**ERIKA PATRICIA VIVAS HERNANDEZ**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 237151-T

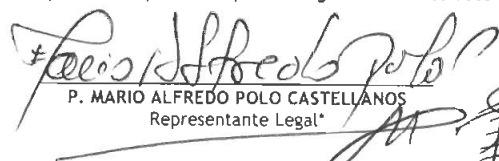
Miembro de  
**BDO AUDIT S.A.S. BIC**


Bogotá D.C., 23 de marzo de 2023  
99177-12-3772-23

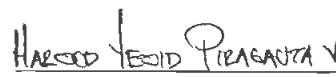
CORPORACION ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
(Expresado en miles de pesos)

ACTIVO	Nota	31 de diciembre	
		2022	2021
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	6.751.635	4.711.662
Otros activos financieros	6	3.530.753	3.047.651
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	4.215.533	2.095.679
Inventarios	8	27.215	6.027
Otros activos no financieros	9	925.497	1.053.237
<b>Total activo corriente</b>		<b>15.450.633</b>	<b>10.914.256</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			
Propiedades y equipo Neto	10	53.326.998	47.690.780
Propiedades de inversión	11	1.739.699	1.897.755
Intangibles y Plusvalía	12	117.597	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>55.184.293</b>	<b>49.588.535</b>
<b>Total activo</b>		<b>70.634.926</b>	<b>60.502.791</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones financieras	13	652.194	333.333
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	1.341.238	638.288
Impuestos corrientes	15	322.714	191.107
Obligaciones laborales	16	730.933	630.360
Otros pasivos financieros	17	1.730.079	121.934
Provisiones	18	20.000	20.000
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>4.797.158</b>	<b>1.935.022</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones financieras	13	402.778	333.333
Cuentas por pagar	14	189.000	-
Depositos	19	8.331.951	6.093.580
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>8.923.729</b>	<b>6.426.914</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>13.720.887</b>	<b>8.361.936</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo social		12.785.258	12.785.258
Resultado acumulado		2.021.168	(3.545.872)
Excedente del año		4.773.184	5.567.039
Efecto adopción NIIF		37.334.429	37.334.429
<b>Total patrimonio</b>		<b>56.914.039</b>	<b>52.140.855</b>
<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<b>70.634.926</b>	<b>60.502.791</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
P. MARIO ALFREDO POLO CASTELLANOS  
Representante Legal\*

  
ERIKA PATRICIA VIVAS HERNANDEZ  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No. 237151 - T  
Designada por BDO Audit S.A.S. BIC  
(Ver mi opinión adjunta)

  
HAROLD YESID PIRAGAUTA VARGAS  
Contador Público\*  
Tarjeta profesional No. 153061-T

(\*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



CORPORACION ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS  
 ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
 (Expresado en miles de pesos)


	Nota	31 de diciembre	
		2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	20	30.020.967	26.543.499
Costo de ventas	21	(19.653.660)	(15.297.457)
<b>Excedente bruto</b>		<b>10.367.307</b>	<b>11.246.042</b>
Gastos de administración	22	(5.903.882)	(5.422.571)
Otros (gastos) ingresos	23	(231.895)	(171.826)
<b>Excedente operacional</b>		<b>4.231.530</b>	<b>5.651.646</b>
Resultado Financiero	24		
Ingresos financieros		880.533	164.977
Gastos financieros		(188.193)	(120.384)
		<b>692.340</b>	<b>44.593</b>
<b>Excedente antes del impuesto sobre la renta</b>		<b>4.923.870</b>	<b>5.696.239</b>
Impuesto sobre la renta	15	(150.686)	(129.199)
<b>Excedente del año</b>		<b>4.773.184</b>	<b>5.567.039</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
 P. MARIO ALFREDO POLO CASTELLANOS  
 Representante Legal\*



ERIKA PATRICIA VIVAS HERNANDEZ  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 237151 - T  
 Designada por BDO Audit S.A.S. BIC  
 (Ver mi opinión adjunta)

  
 HAROLD YESID PIRAGAUTA VARGAS  
 Contador Público\*  
 Tarjeta profesional No. 153061 - T

(\*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.


CORPORACION ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
 (En miles de pesos colombianos)

	Fondo social	Excedente (Deficit) acumulado	Excedente (Deficit) del año	Efecto adopción NIIF	Total
Saldo al 1 de enero de 2021	12.785.258	(3.715.870)	169.998	37.334.429	46.573.815
Movimiento del excedente	-	169.998	(169.998)	-	-
Excedente neto	-	-	5.567.039	-	5.567.039
Saldo al 31 de diciembre de 2021	12.785.258	(3.545.872)	5.567.039	37.334.429	52.140.855
Movimiento del excedente	-	5.567.039	(5.567.039)	-	-
Excedente neto	-	-	4.773.184	-	4.773.184
Saldo al 31 de diciembre de 2022	12.785.258	2.021.168	4.773.184	37.334.429	56.914.039

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
 P. MARIO ALFREDO POLO CASTELLANOS  
 Representante Legal\*

  
 ERIKA PATRICIA VIVAS HERNANDEZ  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 237151 - T  
 Designada por BDO Audit S.A.S. BIC  
 (Ver mi opinión adjunta)

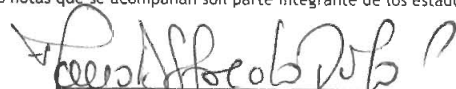
  
 HAROLD YESID PIRAGAUTA VARGAS  
 Contador Público\*  
 Tarjeta profesional No. 153061 - T

(\*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.


CORPORACION ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS  
 ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
 (En miles de pesos colombianos)

	2022	2021
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Excedente del año	4.773.184	5.567.039
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Pérdida en venta de propiedades y equipo	49.477	53.104
Utilidad en venta de propiedades y equipo	(212.361)	
Depreciación	206.380	116.662
Deterioro (Cartera - Activos no financieros)	(57.686)	238.138
Retiro de Propiedades y equipo	857.177	4.572
<b>Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:</b>		
(Aumento) disminución Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2.047.072)	75.220
(Aumento) disminución de Otros Activos Financieros	(483.103)	(3.247)
(Aumento) disminución Inventarios	(21.188)	11.302
Disminución (Aumento) de Otros activos no financieros	112.645	(222.742)
<b>Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:</b>		
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	891.949	(115.035)
Aumento (Disminución) Pasivos por Impuestos Corrientes	131.607	(162.760)
Aumento de obligaciones laborales	100.574	55.404
Aumento de otros pasivos no financieros	1.608.145	63.449
Aumento de depósitos	2.238.371	1.309.655
<b>Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación</b>	<b>8.148.100</b>	<b>6.990.758</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Nuevos préstamos bancarios	1.900.000	
Pago de préstamos bancarios	(1.511.695)	(395.263)
<b>Flujo neto de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiación</b>	<b>388.306</b>	<b>(395.263)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición y donaciones recibidas de propiedades y equipo	(7.657.355)	(11.412.234)
Producto de la venta de activos	1.278.520	664.280
Intangibles y plusvalía	(117.598)	-
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Inversión</b>	<b>(6.496.433)</b>	<b>(10.747.954)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO NETO EN EL AÑO</b>	<b>2.039.973</b>	<b>(4.152.459)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>4.711.662</b>	<b>8.864.121</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>6.751.635</b>	<b>4.711.662</b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
**P. MARIO ALFREDO POLO CASTELLANOS**  
 Representante Legal\*

  
**ERIKA PATRICIA VIVAS HERNANDEZ**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 237151 - T  
 Designada por BDO Audit S.A.S. BIC  
 (Ver mi opinión adjunta)

  
**HAROLD YESID PIRAGAUTA VARGAS**  
 Contador Público\*  
 Tarjeta profesional No. 153061 - T

(\*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



## 1. ENTIDAD QUE REPORTA

La Corporación Organización El Minuto de Dios se inscribió en Cámara de Comercio en Colombia, bajo la matrícula número 50029561 del 08 de mayo de 2007.

Que Mediante la Resolución 2527 del 14 de agosto de 1958 proferida por el Ministerio de Justicia y del Derecho, se reconoció la personería jurídica de la entidad denominada Corporación El Minuto de Dios. Que por Acta No 538 de Junta Directiva del 10 de octubre de 2019, inscrita el 18 de noviembre de 2019, la entidad cambió su nombre de: CORPORACIÓN EL MINUTO DE DIOS por el de: CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS - OMD.

El domicilio legal de la Corporación, se encuentran en el municipio de Bogotá D.C., en la Cl 81A 73A 22.

La duración de la Corporación es indefinida.

## 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta la Corporación como entidad legal independiente.

Las siguientes son las sociedades en las que se aplica método de participación, con su domicilio y porcentaje de participación:

Sociedad	Domicilio	Porcentaje participación
Inversiones Sawtelle S.A.S	Calle 81 A #73 A 22	100%

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta Directiva de la Corporación el 23 de marzo de 2023.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

### a) Marco Técnico Normativo Aplicable a Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016, Decreto 2170 de 2017 y Decreto 1670 de 2021. Las NCIF aplicables en 2018 se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia - NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

### b) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

#### (i) Litigios y contingencias

La Corporación Organización El Minuto de Dios evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo con las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la

administración y los respectivos abogados han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

**(ii) Deterioro del Valor de Activos Financieros**

Las estimaciones y supuestos utilizados para determinar las reservas se revisan periódicamente. A pesar de que las provisiones registradas se consideran adecuadas, los cambios en las condiciones económicas pueden conducir a cambios en la reserva y, por lo tanto, un impacto en los resultados.

**(iii) Propiedades de inversión**

La Corporación registra el valor de mercado de sus propiedades de inversión con base en los juicios y estimaciones hechos por especialistas certificados en avalúos técnicos quienes determinan el valor razonable para las propiedades de inversión que son medidas de forma posterior bajo este enfoque.

**c) Negocio en marcha**

La Corporación prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio se considera la posición financiera actual de la Corporación, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones, el acceso a los recursos del mercado financiero y el apoyo de sus fundadores. La Corporación evalúa el impacto de tales factores en las operaciones futuras. De acuerdo con el análisis realizado por la administración de la Corporación, no se evidencia o se tiene conocimiento de situaciones que coloquen en riesgo la habilidad para continuar como negocio en marcha durante un futuro previsible.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a menos que se indique lo contrario.

**a) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

**b) Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Corporación en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha.

La Corporación presenta las siguientes operaciones en moneda extranjera: Donaciones del exterior

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión por lo general son reconocidas en resultados.

Las tasas tomadas para estos estados financieros son:

Fecha (dd/mmm/aaaa)	Tasa de cambio representativa del mercado (TRM) DÓLAR	Tasa de cambio representativa del mercado (TRM) EURO
31/dic/2022	\$ 4.810,20	\$ 5.133,68
31/dic/2021	\$ 3.981,16	\$ 4.527,37

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Corporación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen cajas menores las cuales se encuentran distribuidas en las diferentes sedes operativas a lo largo del país: Bogotá, Cali, Medellín, Cúcuta, Cartagena y Yopal; con el dinero de cada caja, se busca cubrir gastos de menor cuantía, relacionados con papelería, transporte de empleados, servicio de aseo, parqueaderos, peajes, gasolina, entre otros.

En la parte bancaria, la Corporación posee cuentas corrientes (BBVA, Bogotá, Davivienda, Bancolombia y Banco de Occidente), cuentas de ahorros (Davivienda, Bancolombia, Caja Social) y fiducias (BBVA, Credicorp, Fiducentral, Itaú, Fiduciaria Davivienda).

**d) Instrumentos financieros**

**(i) Activos financieros**

**Reconocimiento Inicial y Medición Posterior**

La Corporación clasifica los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 de las NIIF para PYMES ya sea como activos financieros al valor razonable, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones financieras disponibles para la venta según corresponda.

La Corporación determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, que es normalmente el precio de la transacción, y luego se ajustan en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados luego de agotar el superávit por revaluación.

Los activos financieros de la Corporación incluyen el efectivo y las inversiones a corto y largo plazo, los deudores comerciales, los préstamos y otras cuentas por cobrar.

**• Cuentas por Cobrar Comerciales**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor que corresponda. Este valor se calcula tomando en cuenta los pagos realizados a la fecha de contabilización menos las pérdidas que resulten de un deterioro del valor por impago que se reconocen en el estado de resultados como gastos operativos.

**• Deterioro del Valor de Activos Financieros**

Al cierre de cada período, la Corporación evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Esto ocurre: (i) si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), (ii) ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y (iii) ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Los cargos por deterioro del valor de los activos financieros, neto de las recuperaciones que correspondan, se presentan en el estado de resultados en las líneas de otros gastos operativos.

**(ii) Pasivos financieros**

La Entidad clasifica los pasivos financieros bajo el alcance de las secciones 22, 11 y 12 de las NIIF para PYMES al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. La Corporación determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Corporación corresponden a cuentas por pagar comerciales.

**Deudas (Obligaciones Financieras)**

Las deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Corporación tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

**Baja de Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato (puede ser tácito) se haya pagado o cancelado, o se haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo. Similarmente, si se trata de una modificación sustancial de las condiciones de un pasivo financiero existente o de una parte de este. Se reconoce en los resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero (o de una parte de pasivo financiero) cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

**e) Propiedades y equipo**

**(i) Reconocimiento y medición**

Los elementos de las propiedades y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la Corporación incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; los costos de dismantelar, remover y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados.

El software adquirido que es esencial para la funcionalidad del equipo respectivo se capitaliza como parte de ese equipo.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de las propiedades y equipo se reconocen netas en resultados.

(ii) **Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de un elemento de las propiedades y equipo se capitaliza, si es probable que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de las propiedades y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

(iii) **Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades y equipo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Corporación obtendrá la propiedad al final del término del arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Todo activo fijo inferior a 50 UVT se registrará como propiedades y equipo y en el siguiente mes de depreciará en su totalidad.

Las propiedades y equipo mayores a 50 UVT se depreciarán por el método de línea recta o conforme a las siguientes categorías:

<u>Activo</u>	<u>Método Depreciación</u>	<u>Años Vida Útil</u>	<u>% Anual</u>
Construcciones y edificaciones	Línea Recta	100	1%
Muebles y enseres (nuevo)	Línea Recta	10	10%
Muebles y enseres (buen estado)	Línea Recta	5	20%
Equipos de cómputo y comunicaciones (nuevo)	Línea Recta	5	20%
Equipos de cómputo y comunicaciones (buen estado)	Línea Recta	3	33%
Maquinaria y equipo (nuevo)	Línea Recta	10	10%
Maquinaria y equipo (buen estado)	Línea Recta	5	20%
Equipos de transporte	Línea Recta	10	10%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

**f) Deterioro de Activos no financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de la Corporación, excluyendo propiedades de inversión, inventarios e impuestos diferidos, se revisa al final de cada periodo sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, la compañía se estima el importe recuperable del activo. En el caso de las plusvalías y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, se prueban por deterioro cada año.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos, que no pueden ser probados individualmente, son agrupados en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

Para efectos de la prueba de deterioro de la plusvalía, la plusvalía adquirida durante la combinación de negocios es distribuida entre el grupo de unidades generadoras de efectivo que se espera se vean beneficiadas por las sinergias de la combinación. Esta distribución está sujeta a una prueba de valor de segmento de operación y refleja el nivel más bajo en el que se monitorea la plusvalía para propósitos de informes internos.



Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas, primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades, y para reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía no se revierte. En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas al final de cada período sobre el que se informa, en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se revierte si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se revierte solo en la medida en que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización y si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

La plusvalía que forma parte del valor en libros de una inversión en una subordinada de acuerdo con la Ley 222 de 1995 no se reconoce por separado y, en consecuencia, no se le aplican pruebas de deterioro por separado. Por el contrario, el monto total de la inversión se prueba por deterioro como un activo único cuando existe evidencia objetiva de que la inversión pueda estar deteriorada.

#### **g) Reclasificación a propiedades de inversión**

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se mide al valor razonable y es reclasificada a propiedades de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en el otro resultado integral e incrementará el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio, en la medida que en el superávit de reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.

#### **h) Activos intangibles y plusvalía**

##### **i. Plusvalía**

La plusvalía que surge durante la adquisición de subsidiarias se mide al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas.

La plusvalía no se amortiza, sino que se comprueba su deterioro con una periodicidad anual o con anterioridad, si existen indicios de una potencial pérdida del valor del activo.

La plusvalía generada internamente no se reconoce como un activo.

##### **Mediciones posteriores**

La plusvalía se mide al costo menos las pérdidas acumuladas por deterioro. En las inversiones contabilizadas según el método de participación, el valor en libros de la plusvalía es incluido en el valor en libros de la inversión, y cualquier pérdida por deterioro se asigna al valor en libros de la inversión contabilizada, según el método de participación como un todo.

##### **ii. Otros activos intangibles**

Otros activos intangibles que son adquiridos por la Corporación y tienen una vida útil definida máximo por 10 años, son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

La compañía reconocerá un activo intangible inicialmente por su costo y con posterioridad se contabilizarán por el método del costo, solo si cumplen lo siguiente:

- Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad;
- y
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

### iii. Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros, incorporados en el activo específico relacionado con estos desembolsos. Todos los otros desembolsos, incluyendo los desembolsos para generar plusvalías y marcas internamente, son reconocidos en resultados cuando se incurren.

### iv. Amortización

La amortización se calcula sobre el costo del activo, menos su valor residual.

La amortización de los activos intangibles, excepto la plusvalía, es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que esta refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

Vida Útil y Método de Amortización		
Intangible	Vida útil	Método Amortización
Licencias		
Otras Licencias	1 año	Línea recta

Los métodos de amortización, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan, si es necesario.

### i) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo y, posteriormente, al valor razonable, con cambios en resultados.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de las propiedades de inversión. El costo de activos construidos por la Corporación incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para el uso previsto y los costos por préstamos capitalizables.

Cualquier ganancia o pérdida por la venta de una propiedad de inversión (calculada como la diferencia entre la consideración obtenida de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados. Cuando se vende una propiedad de inversión que se clasificó anteriormente como propiedades y equipo, cualquier monto incluido en la reserva de revaluación se transfiere a las ganancias acumuladas.

Cuando el uso de un inmueble cambia, de tal forma que se reclasifica como propiedades y equipo, a la fecha de reclasificación su valor razonable se convierte en el costo para su contabilización.

### j) Inventarios

La fecha de reconocimiento inicial del inventario será la fecha de factura, esta coincide con la fecha de negociación donde se transfieren los riesgos y beneficios de los productos, a la tasa de cambio de la misma.

Los costos de adquisición comprenden el precio de compra, incluyendo los aranceles, los transportes, el almacenamiento, el agenciamiento y el seguro, y otros costos directamente atribuibles

Los inventarios se medirán inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, el inventario debe medirse al más bajo entre el costo o el valor neto de realización; esto se realizará al final de cada periodo.

Los descuentos por pronto pago recibidos y descuentos comerciales deben ser deducidos del costo de los inventarios. Sin embargo, los descuentos relacionados con el reembolso de gastos de venta no deben ser deducidos del costo de inventarios.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

Todos aquellos descuentos a los cuales se tengan derecho y que se desaprovechen se reconocerán a resultados como gastos financieros.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los costos estimados de vender.

#### **k) Beneficios a empleados**

##### **i. Beneficios por terminación**

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando la Corporación no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios o cuando la Corporación reconoce los costos para una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan.

##### **ii. Beneficios a empleados a corto plazo**

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Entidad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Para los planes de contribución definida, la Entidad paga contribuciones de manera obligatoria, contractual o voluntaria. La Entidad no tiene obligaciones de pago adicionales una vez que estas contribuciones han sido pagadas. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados mensualmente.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Corporación durante el periodo contable, ésta reconocerá como gasto el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios o que ya han sido recibidos por el empleado.

#### **l) Provisiones**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Entidad posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

##### **i. Litigios**

El saldo de la provisión para litigios cubre demandas interpuestas contra la Corporación por determinados terceros. Se espera que las demandas sean resueltas durante el ejercicio 2023. De acuerdo con la opinión de los administradores, después de la correspondiente asesoría legal, no se espera que el resultado de estos litigios difiera significativamente de los importes provisionados al 31 de diciembre de 2022.

#### **m) Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

*Venta de bienes* - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

*Prestación de servicios* - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

*Contratos de construcción* - Los ingresos de los contratos de construcción son reconocidos por las actividades ordinarias y los costos del contrato. Los gastos son registrados al final del período en que se informa por el método de porcentaje de terminación. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

*Intereses* - Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable. Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

#### **n) Costo de ventas**

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de importación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

#### **o) Impuesto sobre la renta corriente y diferido**

La Corporación es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial a la tarifa del 20% por cuanto su objeto social principal y recursos están destinados a las diferentes actividades contempladas por la ley 1819 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 de diciembre de 2017 para las entidades del Régimen Tributario Especial, sin embargo, teniendo en cuenta que los excedentes se destinan al desarrollo de su objeto social, estos tendrían la calidad de exentos previo el cumplimiento de los requisitos legales establecidos para este tipo de entidades y acorde a lo dispuesto por la Junta Directiva con relación al beneficio neto o excedente. Actualmente, la Corporación debe realizar el proceso de actualización para renovar su calidad en el Régimen Tributario Especial ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

#### **p) Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

#### **i. Contabilidad del arrendatario**

Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como

una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Los arrendamientos por pagar operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

## ii. Contabilidad del arrendador

Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica constante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

## 4. CAMBIOS NORMATIVOS

- *Nuevos estándares, interpretaciones y enmiendas emitidas por el IASB aún no efectivas:*

Hay una serie de normas, modificaciones de normas e interpretaciones que han sido emitidas por el IASB que son efectivas en los períodos contables futuros que la Corporación ha decidido no adoptar de manera anticipada.

Se relaciona a continuación, el decreto 1670 del 9 de diciembre de 2021 por el cual se modifica el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, en relación con la simplificación contable y se dictan otras disposiciones.

El Decreto 1670 modifica los artículos 1.1.2.1, 1.1.2.4 y 1.1.3.1 del decreto 2420 de 2015, precisando cuales son los preparadores de información financiera que hacen parte del grupo 2, reitera el tiempo de permanencia mínimo para quienes hagan parte de dicho grupo y abre la posibilidad de que los preparadores de información financiera del grupo 3 adopten voluntariamente el marco de información financiera del grupo 2 a partir del 01 de enero de 2023.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo se presenta a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bancos en moneda nacional	\$ 6.020.556	\$ 4.585.744
Fondo de Inversión Colectiva	630.390	59.433
Bancos en moneda extranjera	58.368	48.407
Cajas menores	<u>42.321</u>	<u>18.078</u>
	<u>\$ 6.751.635</u>	<u>\$ 4.711.662</u>

A continuación, se presenta el detalle de los recursos restringidos (solo se debe hacer uso de ellos con la ejecución de programas con fines específicos) y no restringidos (se puede disponer de ellos en el momento que sea requerido) para la vigencia 2022:

	RESTRINGIDO	NO RESTRINGIDO	TOTAL
Bancos moneda nacional	1.449.682	4.570.874	6.020.556
Fondos de inversión colectiva	630.390	-	630.390
Bancos moneda extranjera	-	58.368	58.368
Cajas menores	-	42.321	42.321
	<b>\$ 2.080.072</b>	<b>\$ 4.671.563</b>	<b>\$ 6.751.635</b>

## 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los otros activos financieros se presenta a continuación:

	2022	2021
Banco Popular (FIC)	\$ 1.002.958	\$ 1.100.000
Bonos (1)	1.000.085	1.920.085
Certificado de Deposito a Termino Fijo (2)	1.000.000	-
Inversiones Sawtelle (3)	345.203	-
Inversiones en acciones (4)	151.941	-
Cooperativa Multiactiva Minuto De Dios	30.566	27.566
	<b>\$ 3.530.753</b>	<b>\$ 3.047.651</b>

- (1) Corresponden a bonos ordinarios de las entidades (Serfinanza y Banco Popular).
- (2) CDT constituido en el Banco Popular con una tasa del 14.75% EA a un termino de tres años.
- (3) Mediante contrato de compraventa de acciones firmado en Octubre de 2022 la Corporacion adquirio el 100% de las acciones de la compañía Inversiones Sawtelle SAS.
- (4) Mediante escritura publica No. 9830 del 13 de diciembre de 2022, se realizó la liquidacion notarial de la Herencia del Sr. Ernesto Pinilla, en la cual la Corporacion heredó acciones en el Banco Davivienda y la firma Credicorp.

## 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presenta a continuación:

	2022	2021
Gerencia de Vivienda e Infraestructura (1)	\$ 2.584.300	\$ 833.665
Gerencia de Asuntos Sociales (2)	1.084.582	1.040.323
Áreas de Apoyo (3)	535.513	207.344
Gerencia de Alianzas y Fundraising (4)	11.138	14.347
	<b>\$ 4.215.533</b>	<b>\$ 2.095.679</b>

- (1) El detalle de la Gerencia de Vivienda e Infraestructura es el siguiente:

	2022	2021
Geopark Colombia SAS	\$ 1.214.916	\$ -
Microcréditos Yopal	1.024.195	928.540
Amerisur Exploration	447.968	-
Otros menores	23.347	27.385
	2.710.426	955.925
Deterioro	(126.126)	(122.260)
	<b>\$ 2.584.300</b>	<b>\$ 833.665</b>

(2) El detalle de la Gerencia de Asuntos Sociales es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Microcréditos (Bogotá - FRGH)	\$ 489.576	\$ 705.644
YBI	274.704	-
Fundación Promigas	74.269	-
ACDI VOCA	72.570	-
Fundación Cívica Colombiana	50.300	-
Centro Carismático MD	48.500	-
OIM	-	203.023
Otros menores	145.316	184.155
	<u>1.155.235</u>	<u>1.092.822</u>
Deterioro	<u>(70.653)</u>	<u>(52.499)</u>
	<u>\$ 1.084.582</u>	<u>\$ 1.040.323</u>

(3) El detalle de las Áreas de Apoyo es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gobernación de Boyacá	\$ 362.037	\$ 362.037
Credicorp Capital	308.984	8.633
Constructora Comercial los Álamos	51.072	51.072
Gobernación del Cauca	49.377	49.377
Hospital San Juan de Dios Abejorral	48.050	48.050
Municipio de Pamplona	47.691	112.337
Jesús Alberto Núñez	40.000	40.000
Alicia Pinilla	34.053	-
Total Urbe SAS	31.923	31.923
Otros menores	184.163	223.945
	<u>1.157.350</u>	<u>927.374</u>
Deterioro	<u>(621.837)</u>	<u>(720.030)</u>
	<u>\$ 535.513</u>	<u>\$ 207.344</u>

(4) El detalle de la Gerencia de Alianzas y Fundraising es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Partidas por identificar	\$ 5.080	\$ 3.579
Universidad de la Sabana	2.000	2.000
Jenny Torres	1.690	-
Cotrafa	1.000	1.000
Otros menores	5.370	8.377
	<u>15.140</u>	<u>14.956</u>
Deterioro	<u>(4.002)</u>	<u>(609)</u>
	<u>\$ 11.138</u>	<u>\$ 14.347</u>

Los movimientos del deterioro de cuentas por cobrar ha sido el siguiente:

	<u>2022</u>
Saldo al 1 de enero de 2021	\$ 895.399
Deterioro del periodo según política contable 2022	46.904
Recuperación deterioro 2022	(119.685)
Deterioro cuentas por cobrar 2022	<u>\$ 822.618</u>

## 8. INVENTARIOS

El detalle del inventario se presenta a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Inventario (1)	\$ 27.215	\$ 6.027
	<u>\$ 27.215</u>	<u>\$ 6.027</u>

- (1) Corresponde principalmente al inventario de Azucar, donado por Manuelita el cual se usa para consumo interno o vendiendo según las necesidades.

## 9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de los otros activos no financieros se presenta a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Obras de construcción en curso (1)	\$ 573.451	\$ 539.301
Anticipos a contratistas (2)	316.718	478.608
Obras de arte (3)	35.328	35.328
	<u>\$ 925.497</u>	<u>\$ 1.053.237</u>

- (1) El detalle de las obras de construcción en curso es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Villa Ilda	\$ 341.564	\$ 329.212
Carpintería	103.329	82.331
Montería	64.169	64.169
Quibdó	62.277	61.477
El Tesoro	2.112	2.112
	<u>\$ 573.451</u>	<u>\$ 539.301</u>

- (2) El detalle de los anticipos a terceros y contratistas es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gerencia de Vivienda e Infraestructura (a)	\$ 219.419	\$ 368.305
Áreas de Apoyo (b)	70.749	84.145
Gerencia de Asuntos Sociales (c)	17.474	20.431
Gerencia de Alianzas y Fundraising (d)	9.076	5.727
	<u>\$ 316.718</u>	<u>\$ 478.608</u>

- (a) El detalle de la Gerencia de Vivienda e Infraestructura es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Construcciones y Diseños Stevenson Hermanos	\$ 117.103	\$ -
Pavimentos Técnicos y Cía. Ltda.	70.716	-
Smartbrix Espacios Modulares	-	286.800
Construnal de Aguas	-	41.032
Otros menores	31.600	41.265
	<u>219.419</u>	<u>369.097</u>
Deterioro	-	(792)
	<u>\$ 219.419</u>	<u>\$ 368.305</u>



(b) El detalle de las Áreas de Apoyo es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Consortio las Marías	\$ 204.740	\$ 204.740
Wiston Minota	104.000	104.000
Parroquia Jesús y María	50.000	-
Consortio N&H	40.280	40.280
Construcciones e Inversiones Kamana	20.245	20.245
Elsa del Carmen Bahamon	20.000	20.000
Rubén Darío Acosta	19.135	19.135
Otros menores	69.871	117.379
	<u>528.271</u>	<u>525.779</u>
Deterioro	<u>(457.522)</u>	<u>(441.634)</u>
	<u>\$ 70.749</u>	<u>\$ 84.145</u>

(c) El detalle de la Gerencia de Asuntos Sociales es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
EAAB	\$ 26.464	\$ 26.464
Vanti S.A. ESP	9.956	9.958
Jesus Edilso Pérez	-	9.350
Otros menores	18.070	11.675
	<u>54.490</u>	<u>57.447</u>
Deterioro de Cartera	<u>(37.016)</u>	<u>(37.016)</u>
	<u>\$ 17.474</u>	<u>\$ 20.431</u>

Los movimientos del deterioro de activos no financieros ha sido el siguiente:

	<u>2022</u>
Saldo a 1 de enero de 2021	\$ 479.442
Deterioro del periodo según política contable 2022	28.516
Recuperación deterioro 2022	(13.420)
Deterioro cuentas por cobrar 2022	<u>\$ 494.538</u>

(3) Corresponde a las obras de arte que se encuentran en el Museo de Arte Contemporáneo.

## 10. PROPIEDADES Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades y equipo por el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2022 con sus correspondientes depreciaciones ha sido el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2022			Al 31 de diciembre de 2021		
	Costo	Depreciación acumulada	Valor neto en libros	Costo	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
Terrenos	39.855.426	-	39.855.426	36.145.330	-	36.145.330
Edificaciones	12.200.465	(452.732)	11.747.733	8.206.192	(360.974)	7.845.218
Construcciones en curso	1.432.089	-	1.432.089	3.408.825	-	3.408.825
Equipo de transporte	169.149	(68.904)	100.245	169.149	(51.990)	117.159
Equipo de computación	315.079	(231.699)	83.380	252.610	(163.521)	89.089
Equipo de oficina	222.382	(129.163)	93.219	169.884	(102.277)	67.607
Maquinaria y equipo	80.009	(65.103)	14.906	80.009	(62.459)	17.550
	<u>54.274.599</u>	<u>(947.601)</u>	<u>53.326.998</u>	<u>48.431.999</u>	<u>(741.221)</u>	<u>47.690.778</u>



Los movimientos durante 2022 de las partidas que integran el costo y depreciación de las propiedades y equipo son los siguientes:

	Al 31 de diciembre de 2021	Adiciones	Bajas o retiros por venta	Traslados	Al 31 de diciembre de 2022
<b>Costo:</b>					
Terrenos	36.145.330	3.882.745	(549.603)	376.954	39.855.426
Edificaciones	8.206.192	3.496.279	(1.262.319)	1.760.313	12.200.465
Construcciones en curso	3.408.825	160.531	-	(2.137.267)	1.432.089
Equipo de transporte	169.149	-	-	-	169.149
Equipo de computación	252.610	62.469	-	-	315.079
Equipo de oficina	169.884	55.331	(2.833)	-	222.382
Maquinaria y equipo	80.009	-	-	-	80.009
	<u>48.431.999</u>	<u>7.657.355</u>	<u>(1.814.755)</u>	<u>-</u>	<u>54.274.599</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>					
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificaciones	(360.974)	(137.854)	46.096	-	(452.732)
Construcciones en curso	-	-	-	-	-
Equipo de transporte	(51.990)	(16.914)	-	-	(68.904)
Equipo de computación	(163.521)	(68.178)	-	-	(231.699)
Equipo de oficina	(102.277)	(26.886)	-	-	(129.163)
Maquinaria y equipo	(62.459)	(2.644)	-	-	(65.103)
	<u>(741.221)</u>	<u>(252.476)</u>	<u>46.096</u>	<u>-</u>	<u>(947.601)</u>
	<u>47.690.778</u>	<u>7.404.879</u>	<u>(1.768.659)</u>	<u>-</u>	<u>53.326.998</u>

Los movimientos durante 2021 de las partidas que integran el costo y depreciación de las propiedades y equipo son los siguientes:

	Al 31 de diciembre de 2020	Adiciones	Bajas o retiros por venta	Traslados	Al 31 de diciembre de 2021
<b>Costo:</b>					
Terrenos	29.832.081	6.189.834	(16.906)	140.321	36.145.330
Edificaciones	5.544.736	3.271.629	(610.173)	-	8.206.192
Construcciones en curso	2.523.376	885.449	-	-	3.408.825
Equipo de transporte	164.649	62.500	(58.000)	-	169.149
Equipo de computación	170.932	96.401	(14.723)	-	252.610
Equipo de oficina	123.067	52.293	(5.476)	-	169.884
Maquinaria y equipo	76.706	11.343	(8.040)	-	80.009
	<u>38.435.547</u>	<u>10.569.449</u>	<u>(713.318)</u>	<u>140.321</u>	<u>48.431.999</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>					
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificaciones	(302.954)	(65.681)	7.661	-	(360.974)
Construcciones en curso	-	-	-	-	-
Equipo de transporte	(52.287)	(16.404)	16.701	-	(51.990)
Equipo de computación	(133.253)	(43.794)	13.526	-	(163.521)
Equipo de oficina	(87.751)	(20.002)	5.476	-	(102.277)
Maquinaria y equipo	(64.721)	(2.403)	4.665	-	(62.459)
	<u>(640.966)</u>	<u>(148.284)</u>	<u>48.029</u>	<u>-</u>	<u>(741.221)</u>
	<u>37.794.581</u>	<u>10.421.165</u>	<u>(665.289)</u>	<u>140.321</u>	<u>47.690.778</u>

## 11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Los movimientos durante 2022 de las propiedades de inversión son los siguientes:

	Al 31 de diciembre de 2021	Adiciones	Bajas o retiros por venta	Traslados	Al 31 de diciembre de 2022
Local 74 Edificio Nao Fun & Shopping	842.789	-	-	-	842.789
Lote Guacamayas	331.160	-	-	-	331.160
Lote y Casa Servimpresiones	324.441	-	-	-	324.441
Lote de Terreno Himbana	226.996	-	-	-	226.996
Local y parqueaderos Altavista (1)	132.369	-	(118.056)	-	14.313
Lote y Casa Cartagena - Barrio Alcibia	40.000	-	(40.000)	-	-
	<u>1.897.755</u>	-	<u>(158.056)</u>	-	<u>1.739.699</u>

(1) El retiro corresponde a la venta del local y el parqueadero N°59

## 12. INTANGIBLES Y PLUSVALIA

	2022	2021
Plusvalía (1)	\$ 117.597	\$ -
	<u>\$ 117.597</u>	<u>\$ -</u>

(1) Mediante contrato de compraventa de acciones firmado en Octubre de 2022 la Corporación adquirió el 100% de las acciones de la compañía Inversiones Sawtelle SAS (Nota 6).

## 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

	2022	2021
Obligaciones financieras (1)	\$ 1.054.972	\$ 666.666
Menos: Porción no corriente	(652.194)	(333.333)
Porción corriente	<u>\$ 402.778</u>	<u>\$ 333.333</u>

(1) Corresponde a créditos solicitados con el Banco Popular.

## 14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar se presenta a continuación:

	2022	2021
Áreas de Apoyo (1)	\$ 1.075.163	\$ 330.563
Gerencia de Asuntos Sociales (2)	238.635	182.772
Gerencia de Vivienda e Infraestructura (3)	196.576	111.004
Gerencia de Alianzas y Fundraising	19.864	13.949
	1.530.238	638.288
Menos porción no corriente	(189.000)	-
Porción corriente	<u>\$ 1.341.238</u>	<u>\$ 638.288</u>

(1) El detalle de las Áreas de Apoyo es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Corporación Universitaria Minuto de Dios	\$ 329.051	\$ 1.301
Aportes en Línea	220.226	192.355
Orlando Pinilla	206.347	-
Alicia Pinilla	206.347	-
Fundación Jhon Ramírez	62.411	-
Otros menores	50.781	136.907
	<u>\$ 1.075.163</u>	<u>\$ 330.563</u>

(2) El detalle de la Gerencia de Asuntos Sociales es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Corporación Universitaria Minuto de Dios	\$ 91.268	\$ 2.301
Sodímac Colombia	18.057	-
Servientrega	14.363	-
Sandra Patricia Bustamante	13.750	13.750
Julio Cesar Gil	13.500	13.500
Otros menores	87.697	153.221
	<u>\$ 238.635</u>	<u>\$ 182.772</u>

(3) El detalle de la Gerencia de Vivienda e Infraestructura es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Maxsminera	\$ 89.046	\$ -
Jose Javier Nemes	50.000	50.000
Otros menores	57.530	61.004
	<u>\$ 196.576</u>	<u>\$ 111.004</u>

## 15. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los impuestos corrientes al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Impuesto de renta (1)	\$ 150.686	\$ 129.199
Impuesto a las ventas (IVA)	123.370	12.740
Retención en la Fuente	39.096	45.717
Industria y Comercio	9.562	3.451
	<u>\$ 322.714</u>	<u>\$ 191.107</u>

(1) El calculo del impuesto de renta se calculo de la siguiente manera:

EGRESOS NO PROCEDENTES	BASE RENTA	TARIFA DE RENTA	IMPUESTO
Interventoría	231.666	35%	\$ 81.083
Donaciones	229.290	20%	45.858
Perdida en venta de activos	63.551	20%	12.710
Gravamen a los movimientos financieros	49.477	20%	9.895
Gastos de ejercicios anteriores	4.870	20%	974
Multas, Sanciones y litigios	827	20%	166
	<u>579.681</u>		<u>\$ 150.686</u>

## 16. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales pendientes de pago al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cesantías (1)	\$ 412.987	\$ 366.636
Vacaciones	271.859	221.735
Intereses sobre cesantías (1)	46.087	41.989
	<u>\$ 730.933</u>	<u>\$ 630.360</u>

(1) Las cesantías e intereses de cesantías son canceladas en febrero de 2023.

## 17. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de ingresos por diferidos se compone de la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Activos en trámite de escrituración (1)	\$ 1.709.800	\$ 70.000
Consignaciones por identificar	20.279	37.765
Otros menores	-	14.169
	<u>\$ 1.730.079</u>	<u>\$ 121.934</u>

(1) El detalle de los Activos en Trámite de Escrituración es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lote Lérica	\$ 640.000	\$ -
Predio Eduardo Santos II	610.000	-
Predio la Playa - Tabio	280.000	-
Predio Alvarado	100.000	-
Predio Eduardo Santos I	62.000	-
Apartamento Pacho Cundinamarca	15.000	15.000
Local y Parqueaderos Altavista - La Mesa	2.800	50.000
Apartamento Sauzalito	-	5.000
	<u>\$ 1.709.800</u>	<u>\$ 70.000</u>

## 18. PROVISIONES

Al 31 de diciembre el siguiente es el detalle de las provisiones:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Juan Pablo Paz	\$ 10.000	\$ 10.000
Corporación Autónoma Regional del Cauca	10.000	10.000
	<u>\$ 20.000</u>	<u>\$ 20.000</u>

La Corporación reconoció provisiones por litigios soportadas por nuestra Secretaría General, como probable.

## 19. DEPOSITOS

Al 31 de diciembre el siguiente es el detalle de los depósitos recibidos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gerencia de Vivienda e Infraestructura (1)	\$ 5.464.787	\$ 4.466.395
Gerencia de Asuntos Sociales (2)	1.575.817	1.355.588
Gestión Inmobiliaria (3)	887.251	-
Gerencia de Alianzas y Fundraising (4)	245.955	192.597
Áreas de Apoyo	158.141	79.000
	<u>\$ 8.331.951</u>	<u>\$ 6.093.580</u>

(1) El detalle de la Gerencia de Vivienda e Infraestructura es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Geopark	\$ 2.324.130	\$ 942.684
Amerisur	1.559.395	1.165.743
Construyamos con el fuego del amor	426.373	437.372
FFTP - Proyecto vereda la Niata	317.832	-
Drummond - El Hatillo	173.945	-
Drummond - Reasentamiento Fiduoccidente	154.089	-
Proyecto Granada Meta	129.831	840.936
FFTP - Proyecto Buenos Aires	123.953	-
Proyecto Cruz Roja - San Andres Islas	-	960.835
Otros menores	255.239	118.825
	<u>\$ 5.464.787</u>	<u>\$ 4.466.395</u>

(2) El detalle de la Gerencia de Asuntos Sociales es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Proyectos financiados por FFTP	\$ 314.496	\$ 298.553
YBI	274.704	-
Empleabilidad	223.279	-
Plan Padrino	143.177	75.000
Fondo Victor y Amalia	140.283	101.353
Proyectos financiados por ACDI VOCA	123.754	-
Medios de Vida	101.770	-
VRI	84.051	-
Dame una Casa	-	300.750
Microcréditos	-	197.582
Accenture	-	91.735
Otros menores	170.303	290.615
	<u>\$ 1.575.817</u>	<u>\$ 1.355.588</u>

(3) Donación condicionada según escritura pública No. 478 del 27 de noviembre de 2022 "Edificio Paredes", ubicado en la ciudad de Buenaventura.

(4) Corresponde a donaciones recibidas por el programa "Banquete del Millón" en los municipios de Sopo, Tunja, Subachoque y Santana, los cuales van a ser ejecutados en 2023.

## 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias se presenta a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gerencia de Asuntos Sociales (1)	\$ 8.406.310	\$ 8.881.901
Gerencia de Vivienda e Infraestructura (2)	7.886.750	4.065.758
Gestión Inmobiliaria (3)	7.775.217	9.830.942
Gerencia de Alianzas y Fundraising (4)	3.669.752	2.717.705
Áreas de Apoyo (5)	2.282.938	1.047.193
	<u>\$ 30.020.967</u>	<u>\$ 26.543.499</u>

(1) El detalle de la Gerencia de Asuntos Sociales es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dame una Casa	\$ 1.359.911	\$ 1.203.644
Medios de vida PRM (Bogotá y Medellín)	1.121.187	-
Roperos	1.091.959	922.143
Proyectos financiados por FFTP	1.051.475	1.750.608
Empleabilidad	949.051	772.494
Plan Padrino	883.390	508.586
Proyectos financiados por ACNUR	473.081	934.416
IRC	375.523	95.984
Microcréditos	233.388	200.843
Convenio secretaria de Educación de Medellín	146.195	52.627
Pack Cali	126.418	103.265
WFP	109.381	171.253
Proyectos financiados por ACIDI VOCA	108.944	720.278
CICR - Cáceres	101.499	6.507
Accenture	91.735	96.001
CDC y Talita Cumi	89.294	109.598
CEA	-	502.480
Emergencia Invernal	-	466.488
Reactivación Económica - APC	-	132.000
Otros menores	93.879	132.686
	<u>\$ 8.406.310</u>	<u>\$ 8.881.901</u>

(2) El detalle de la Gerencia de Vivienda e Infraestructura es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Amerisur	\$ 3.112.696	\$ 1.363.994
Drummond - Proyecto Fiduoccidente	1.211.419	46.440
Granada Meta	1.149.758	1.087.214
Cruz Roja - San Andres Isla	1.053.835	39.165
Geopark	416.851	524.022
Drummond - El Hatillo	263.162	-
Microcréditos Yopal	191.548	182.984
Desmonte Lérida Tolima	150.000	-
Agua Potable - El charco	141.006	127.230
Gerencia de Vivienda	55.234	40.000
Reconstrucción Litoral Caribe	-	354.309
Damnificados Mocoa	-	300.400
Otros menores	141.241	-
	<u>\$ 7.886.750</u>	<u>\$ 4.065.758</u>

(3) Corresponde principalmente a donaciones en especie derivadas de la protocolización de herencias y otras donaciones significativas.

(4) El detalle de la Gerencia de Alianzas y Fundraising es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banquete del Millón	\$ 2.597.147	\$ 1.888.879
Ayuda Humanitaria	800.338	202.260
Cajeros	95.376	345.405
Casos especiales	27.261	180.221
Otros menores	149.630	100.940
	<u>\$ 3.669.752</u>	<u>\$ 2.717.705</u>

(5) El incremento de los ingresos de las Áreas de Apoyo en 2022 se explica principalmente por la facturación de las retomas e interventorías efectuadas directamente por la Corporación en desarrollo del proceso de liquidación del contrato con el Fondo de Adaptación.

## 21. COSTO DE VENTAS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presenta a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gerencia de Asuntos Sociales (1)	\$ 8.907.584	\$ 9.582.498
Gerencia de Vivienda e Infraestructura (2)	8.524.130	4.118.438
Gerencia de Alianzas y Fundraising (3)	1.601.319	1.168.603
Áreas de Apoyo	620.627	427.918
	<u>\$ 19.653.660</u>	<u>\$ 15.297.457</u>

(1) El detalle de la Gerencia de Asuntos Sociales es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Empleabilidad	1.098.998	\$ 1.085.719
Medios de vida PRM (Bogotá y Medellín)	1.059.098	63.080
Roperos	954.916	686.289
Plan Padrino	909.549	358.482
Proyectos financiados por FFTP	848.451	1.666.198
Dame una Casa	847.182	826.502
CDC y Talita Cumi	699.944	819.099
Microcréditos	507.767	193.858
Proyectos financiados por ACNUR	448.403	914.532
Dirección Nacional de Gestión Social	318.368	238.414
IRC	237.441	208.623
Convenio secretaria de Educación de Medellín	152.126	36.421
Proyecto Mojana	122.216	-
Pack Cali	121.643	111.437
Proyectos financiados por ACIDI VOCA	111.192	718.121
WFP	109.381	160.738
CICR - Cáceres	105.657	6.507
Accenture	-	95.663
CEA	-	660.137
Emergencia Invernal	-	278.235
Reactivación Económica - APC	34.215	132.130
Otros menores	221.037	322.313
	<u>\$ 8.907.584</u>	<u>\$ 9.582.498</u>



(2) El detalle de la Gerencia de Vivienda e Infraestructura es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Amerisur	\$ 3.084.386	\$ 1.363.429
Drummond - Proyecto Fiduoccidente	1.211.419	61.859
Granada Meta	1.575.301	1.108.931
Cruz Roja - San Andres Isla	1.055.562	39.165
Geopark	138.894	89.160
Drummond - El Hatillo	292.731	-
Gerencia de Vivienda	234.783	122.488
Microcréditos Yopal	211.974	289.992
Ramon Bueno	184.339	55.641
Desmante Lérida Tolima	149.308	-
Agua Potable - El charco	142.364	134.805
Proyecto Mojana	80.036	-
Damnificados Mocoa	-	512.944
Reconstrucción Litoral Caribe	-	325.598
Otros menores	163.033	14.426
	<u>\$ 8.524.130</u>	<u>\$ 4.118.438</u>

(3) El detalle de la Gerencia de Alianzas y Fundraising es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ayuda Humanitaria	\$ 579.068	\$ 163.290
Banquete del Millón	413.066	359.560
Cajeros	125.723	248.110
Casos especiales	268.524	100.754
Otros menores	214.938	296.889
	<u>\$ 1.601.319</u>	<u>\$ 1.168.603</u>

## 22. GASTOS POR NATURALEZA

### Gastos de Administración

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarios	\$ 3.457.142	\$ 2.854.463
Impuestos	841.419	809.616
Servicios	415.227	412.662
Legales	351.574	295.889
Diversos	287.903	195.227
Honorarios	189.354	253.540
Depreciación	160.750	116.662
Leasing equipos de computo	57.660	30.160
Deterioro (cartera y activos no financieros)	55.907	345.856
Mantenimiento	40.048	13.537
Seguros	36.364	83.861
Gastos de viaje	10.534	11.098
	<u>\$ 5.903.882</u>	<u>\$ 5.422.571</u>

### 23. OTROS (GASTOS), INGRESOS

	2022	2021
Otros Ingresos		
Recuperación de costos y gastos	\$ 327.201	\$ 187.603
Utilidad en venta de propiedades y equipo	212.361	-
Recuperación de provisiones	114.485	137.170
Aprovechamientos	33.919	30.349
	<u>687.966</u>	<u>355.122</u>
Otros gastos		
Retiro de propiedades y equipo	(857.177)	(4.572)
Pérdida en venta de propiedades y equipo	(49.477)	(53.104)
Gastos de ejercicios anteriores	(4.870)	(376.696)
Otros gastos	(8.337)	(92.576)
	<u>(919.861)</u>	<u>(526.948)</u>
	<u>\$ (231.895)</u>	<u>\$ (171.826)</u>

### 24. RESULTADO FINANCIERO

	2022	2021
Ingresos financieros		
Rendimientos e intereses	\$ 858.098	\$ 126.080
Diferencia en cambio, neto	22.435	38.897
	<u>880.533</u>	<u>164.977</u>
Gastos financieros		
Costo financiero de prestamos	(117.782)	(51.961)
Gravamen movimiento financiero	(63.479)	(63.888)
Otros gastos	(6.932)	(4.535)
	<u>(188.193)</u>	<u>(120.384)</u>
	<u>\$ 692.340</u>	<u>\$ 44.593</u>

### 25. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

### 26. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 23 de marzo de 2023. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal y/o Junta Directiva. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.

## CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACIÓN ORGANIZACIÓN EL MINUTO DE DIOS - OMD

A los Miembros de la Junta Directiva de la Corporación Organización el Minuto de Dios - OMD


23 de marzo de 2023

Los suscritos Representante Legal y Contador de Corporación Organización El Minuto de Dios - OMD certificamos que los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Corporación durante los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables compromisos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan a la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



P. MARIO ALFREDO POLO CASTELLANOS  
Representante Legal



HAROLD YESID PIRAGAUTA VARGAS  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 153061-T