

CORPORACION MOVILIZATORIO
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
<u>ACTIVO</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	3.117.027	1.290.259
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	120.044	83.317
Total activo corriente		3.237.071	1.373.576
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipo	7	30.631	20.953
Total activo no corriente		30.631	20.953
Total activo		3.267.702	1.394.529
<u>PASIVO</u>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	92.466	191.425
Beneficios a empleados	9	109.680	100.585
Otros pasivos	10	2.992.708	905.163
Total pasivo		3.194.854	1.197.173
<u>PATRIMONIO</u>			
Fondo Social	11	10.000	10.000
Déficit/ excedente del ejercicio		62.848	187.356
Total del patrimonio		72.848	197.356
Total del pasivo y del patrimonio		3.267.702	1.394.529

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



Mariana Diaz Krauss
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Blanca Chiquillo Gil
Contador
Tarjeta Profesional No. 136.090-T
(Ver certificación adjunta)



Diana Marcela Vásquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 194.920-T
Designado por GCS Consultores y
Auditores S.A.S
(Ver Dictamen adjunto)

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

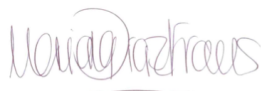
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS INTEGRALES

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Ingresos ordinarios	12	126.831	477.695
Costo de administración		(16.332)	(287.493)
Total Ingresos		110.499	190.202
Gastos de administración	13	(29.625)	(118.087)
Otros gastos (ingresos), neto	14	(12.269)	120.003
Déficit/Excedente operacional		68.605	192.118
Ingresos / Costos financieros	15	(4.028)	(2.991)
Déficit/Excedente antes de la provisión para impuesto sobre la renta		64.577	189.127
Provisión para impuesto sobre la renta	16	(1.729)	(1.771)
Déficit (excedente) neto		62.848	187.356
Otros resultados Integrales		-	-
Excedente integral total		62.848	187.356

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



Mariana Diaz Krauss
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Blanca Chiquillo Gil
Contador
Tarjeta Profesional No. 136090-T
(Ver certificación adjunta)



Diana Marcela Vásquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 194920-T
Designado por GCS Consultores y
Auditores S.A.S
(Ver Dictamen adjunto)

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

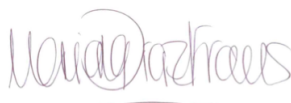
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

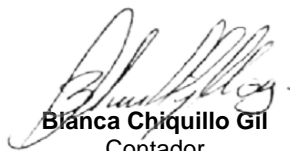
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Excedentes acumuladas</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>11.355</u>	<u>21.355</u>
Reservas		11.355	(11.355)	
Uso de reservas		(11.355)		(11.355)
Excedente del periodo			187.356	187.356
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>187.356</u>	<u>197.356</u>
Reservas		187.356	(187.000)	
Uso de reservas		(187.356)		(187.356)
Excedente del periodo			62.848	62.848
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>62.848</u>	<u>72.848</u>

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



Mariana Diaz Krauss
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Blanca Chiquillo Gil
Contador
Tarjeta Profesional No. 136.090-T
(Ver certificación adjunta)



Diana Marcela Vásquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 194.920-T
Designado por GCS Consultores y
Auditores S.A.S
(Ver informe adjunto)

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Pérdida neta del año	62.848	187.356
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6.510	3.989
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	(36.727)	400.334
Cuentas por pagar	303.238	(47.566)
Beneficios a empleados	9.095	43.192
Otros pasivos	1.685.348	278.236
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación	2.030.312	865.541
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(16.188)	(7.304)
Vta de Activos fijos		1.154
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(16.188)	(6.150)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Préstamos a largo plazo	-	-
Apropiación de excedentes	(187.356)	(11.355)
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	(187.356)	(11.355)
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	1.826.768	848.036
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	1.290.259	442.223
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3.117.027	1.290.259

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



Mariana Diaz Krauss
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Blanca Chiquillo Gil
Contador
Tarjeta Profesional No. 136.090-T
(Ver certificación adjunta)



Diana Marcela Vásquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 194.920-T
Designado por GCS Consultores y
Auditores S.A.S
(Ver Dictamen adjunto)

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad fue constituida mediante documento privado, que por documento privado del 31 de enero de 2017 otorgado(a) en asamblea general, inscrita el 13 de febrero de 2017, bajo el Número 00271076 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada **CORPORACIÓN EL AVISPERO**.

Que por acta No. 3 de asamblea general del 27 de septiembre de 2017, inscrita el 12 de octubre de 2017, bajo el número 00296070 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la entidad cambio su nombre de **CORPORACIÓN EL AVISPERO** por el de **CORPORACIÓN MOVILIZATORIO**.

El objeto social a nivel nacional e internacional es el de promover campañas, iniciativas y proyectos para fortalecer el liderazgo ciudadano y construir una sociedad diversa, activa, solidaria y sostenible, es una persona jurídica de derecho privado y de naturaleza civil, sin ánimo de lucro, creada para el bien común con patrimonio y autonomía propios, según los preceptos permitidos y amparados por la constitución política y la ley.

El fin específico de la Corporación es fortalecer el liderazgo en las organizaciones y comunidad en general, instrumentar métodos prácticos de protección de los territorios, aprovechar eficientemente los recursos naturales comunitarios, desarrollar mecanismos de apoyo a las actividades sociales y productivas, establecer servicios e infraestructura social básica, apoyar los esfuerzos comunitarios para el mantenimiento de los valores y prácticas culturales tradicionales, mejorar la información para el liderazgo de la sociedad y dotar de instrumentos válidos para que puedan alcanzar su autogestión, para cumplir y lograr los objetivos propuestos de la sociedad. Podrá realizar toda clase de actos y contratos a nivel nacional e internacional relacionados con el objeto social.

La sociedad inicio sus labores en enero de 2018 con el proyecto de cooperación con la Corporación Mi Sangre.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. El término de duración de la sociedad es hasta el 31 de enero de 2067.

Impactos del Covid – 19

El pasado 30 de junio de 2022 mediante resolución 666 de 2022 el gobierno nacional dio por finalizada la emergencia sanitaria y todas las medias impuestas tras detectarse el primer caso de covid-19 en el país. Los principales objetivos eran reducir la mortalidad por covid-19 en el territorio nacional, levantar y mejorar las condiciones del sistema de salud colombiano y la reactivación económica y social del país; aspectos evaluados por las autoridades sanitarias y el Comité Epidemiológico. Al cierre de los estados financieros 31 diciembre de 2022 no hubo impactos por efectos de COVID 19.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Corporación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

2.1. Transacciones en moneda extranjera

2.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Corporación ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Corporación.

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3. Instrumentos financieros

2.3.1. Activos financieros

2.3.1.1. Clasificación

La Corporación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta.

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

- a) Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados: Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.
- b) Cuentas por cobrar y préstamos: Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de la Corporación tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Corporación vendiera un monto más que insignificante de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, toda la categoría se afectaría y los elementos no vendidos tendrían que reclasificarse a la categoría de activos financieros al valor razonable a través del estado de resultados. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquellos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.
- d) Activos financieros disponibles para la venta: Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

2.3.1.2. Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Corporación se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados” se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de “otros (gastos)/ingresos, netos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Corporación a percibir los pagos por los dividendos.

Los cambios en el valor razonable de títulos valores monetarios y no monetarios clasificados como disponibles para la venta se reconocen en el patrimonio. Los dividendos de instrumentos de capital disponibles para la venta se reconocen en el estado de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la Corporación a recibir los pagos.

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los (costos)/ingresos financieros.

Los valores razonables de los activos financieros con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) la Corporación establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

2.3.1.3. Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Corporación ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

2.3.1.4. Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.3.1.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Corporación evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (más de XX días de vencidos).

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la Corporación puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de “gastos de ventas y de comercialización” en el estado de resultados.

Activos clasificados como disponibles para la venta

La Corporación evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros clasificados como disponibles para la venta. Para los instrumentos de deuda, la Corporación utiliza los criterios mencionados arriba para los instrumentos financieros contabilizados al costo amortizado. En el caso de instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta, una disminución significativa o prolongada en el valor razonable del activo por debajo de su costo se considera para determinar si dichos instrumentos se han deteriorado. Si existe tal evidencia respecto de los instrumentos disponibles para la venta, la pérdida acumulada, que corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable, menos cualquier pérdida por deterioro en el activo financiero previamente reconocida en el estado de resultados, se retira del patrimonio neto y se reconoce en el estado de resultados. Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y el incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después del reconocimiento de la pérdida por deterioro en el estado de resultados, la pérdida por deterioro se revierte contra el estado de resultados. En el caso de los instrumentos de patrimonio las pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados no se revierten a través del estado de resultados.

2.4. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Corporación incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros ala Corporación. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Muebles y equipos	5-10 años
-------------------	-----------

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

2.5. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

2.6. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Corporación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

2.7. Reconocimiento de ingreso

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes en el desarrollo normal de las actividades de la Corporación. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Corporación reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Corporación; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades desarrolladas dentro del objeto social e la Corporación.

2.7.1. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3. CAMBIOS NORMATIVOS

Durante el año 2020 no se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2015, ni se adicionaron otras normas, interpretaciones o enmiendas a las normas que ya habían sido compiladas por el Decreto 2270 de 2019 considerando las reglamentaciones incorporadas por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

4. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Gerencia de la Corporación hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Corporación en la preparación de los estados financieros:

4.1. Deterioro de activos no monetarios

La Corporación evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 2. La Corporación no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

4.2. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Corporación respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Corporación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO
Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Caja		
Bancos nacionales	3.117.027	1.290.259
TOTAL	3.117.027	1.290.259

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
anticipo de impuestos	5.316	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas (1)	114.728	83.317
Total	120.044	83.317

(1) En el 2022 corresponde a saldos por cobrar en desarrollo del contrato de mandato suscrito entre Movilizadorio LLC en calidad de Mandante y Corporación Movilizadorio como mandatario 19.556,89 (USD) y anticipo por deposito arriendo oficina 4.623

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Muebles y equipos de oficina,	Equipo de computo	Total
Al 1 de enero de 2021	8.132	10.660	18.792
Adiciones	7.305	0	7.305
Retiros	(1.154)	0	(1.154)
Cargo de depreciación (1)	(1.154)	(2.836)	(3.990)
Saldo al final del año 2021	13.129	7.824	20.953
Al 1 de enero de 2022	13.129	7.824	20.953
Adiciones	16.188	0	16.188
Retiros			
Cargo de depreciación (1)	(1.787)	(4.724)	(6.510)
Saldo al final del año 2022	27.530	3.100	30.631

(1) Los gastos por depreciación del año 2022 por valor de \$6.510 (2021: \$3.990) fueron cargados en los gastos de administración.

Ningún activo de la Corporación ha sido otorgado como garantía de pasivos. Y sus activos se encuentran cubiertos por póliza a todo riesgo

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO
Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Proveedores	0	4.335
cuentas por pagar (1)	64.124	172.340
Retención en la fuente	3.026	7.343
Retención de Industria y comercio	820	2.019
Iva por pagar	21.668	1.849
Ica Por pagar	1.099	2.919
Impuesto sobre la renta (2)	1.729	620
Total	92.466	191.425

(1) Cuentas por pagar Corresponde a préstamo otorgado por Movilizadorio SAS por concepto de anticipos a proyectos el cual se canceló en marzo de 2023

(2) Para la liquidación del valor a pagar por impuesto de renta se tuvo en cuenta:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Gastos no procedentes	8.643	3.098
Tarifa	20%	20%
Total impuesto a cargo	1.729	620
Total Valor a pagar	1.729	620

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Cesantías	54.236	42.937
Intereses	9.278	6.114
Vacaciones	21.814	20.000
Salarios por pagar	0	4.985
Aportes seguridad social	24.352	26.549
Total	109.680	100.585

10. OTROS PASIVOS

La corporación registra en otros pasivos, la ejecución de convenios de cooperación para desarrollar obras sociales relacionadas con su objeto social. A diciembre 31 existían 6 proyectos en proceso los cuales se finalizan durante el periodo 2023 y parte del 2024 como lo es Open Society Foundation

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Convenios	2.992.708	905.163
Total	2.992.708	905.163

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO
Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Los saldos por proyecto que detallan a través de contratos de colaboración que serán ejecutados durante 2023 se relacionan a continuación:

Entidad / Proyecto	Saldo por ejecutar
Ford Foundation	390.548
European Climate Foundation - Pool Fund for International Energy (PIE)	284.153
National Endowment For Democracy (NED)	121.436
Open Society Foundation	1.538.214
Lush Lush	56.048
Nifmd Netherlands Institute For Multiparty Democracy	200.112
Valor Neto Convenios	2.590.511

Los saldos por proyectos que se desarrollan por contratos de mandato se detallan a continuación:

Entidad / Proyecto	Saldo por Ejecutar
Tik Tok INC.	13.810
Google INC	88.416
Lego 1	145.400
Oak Foundation	10.244
UMIBridgef	143.343
WorldFish WorldFish	984
VALOR NETO CONVENIOS MANDATO	402.197
TOTAL OTROS PASIVOS POR CONVENIO Y/O MANDATO	2.992.708

11. FONDO SOCIAL

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Fondo social	10,000	10,000
Excedentes (1)	62.848	187.356
Total	72.848	197.356

(1) El beneficio neto a 31 de diciembre de 2021 por valor de 187.356 se ejecutó durante el año 2022 y se usó en el desarrollo de sus actividades meritorias y sus convenios.

Concepto	Valor
Honorarios	70.743
Arrendamientos oficina	101.433
Arrendamientos equipos de oficina	15.180
Total	187.356

12. INGRESOS ORDINARIOS

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Actividades convenios / cooperación (1)	126.831	477.695
Total	126.831	477.695

(1) Corresponde a, COMITÉ INTERGREMIAL DE CALDAS \$30.605; Mandato con Movilizadorio LLC \$ 96.226.

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO
Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Gastos de personal	16.027	21.586
Honorarios (1)	4.755	28.522
Arrendamientos	0	31.422
Servicios	189	1.240
Gastos de viaje	478	2.701
Mantenimiento y reparaciones	0	973
Impuestos	1.098	3.321
Seguros	259	3.494
Depreciaciones	6.510	4.304
Gastos legales	34	30
Diversos	275	20.494
Total	29.625	118.087

(1) Los gastos por Honorarios en 2022 corresponden a Revisoría Fiscal \$ 413, Asesoría financiera \$4.342.

14. OTROS GASTOS / (INGRESOS), NETO

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Diferencia en cambio	109	115.688
Recuperaciones	5.587	4.387
Donaciones	0	1.502
Diversos	(17.965)	(1.574)
Total	(12.269)	120.003

15. (INGRESOS) / COSTOS FINANCIEROS

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Ingresos financieros	28	207
Gastos financieros	(4.056)	(3.198)
Diversos	0	-
Total	(4.028)	(2.991)

16. PROVISIÓN PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Impuesto de renta año 2022	1.729	620
Impuesto de renta año anterior	0	1.151
Total	1.729	1.771

17. ASUNTOS DE INTERES

La Reforma Tributaria, sancionada como Ley 2277 de 2022, se oficializó este 13 de diciembre de 2022.

Procedimiento Tributario

- Reducción transitoria del 50 % en la tasa de interés de mora hasta junio de 2023 para todas las obligaciones tributarias por impuestos nacionales, o por obligaciones aduaneras.
- Reducción del 60 % para las sanciones e intereses de mora de las declaraciones tributarias por impuestos nacionales que a 2022 no se habían presentado. Reducción será del 20 % para los intereses de mora que se calcularían en los actos administrativos iniciados por la UGPP.
- Las declaraciones de retención en la fuente, oportunas o extemporáneas, que se presenten después de la vigencia de la Ley, pero con saldo a pagar total inferior a 10 UVT, se podrán presentar sin pago con tal de que el mismo se realice dentro del año siguiente al vencimiento del plazo para declarar.
- Se redujeron las sanciones por no presentar información exógena ante la Dian y quienes actualmente enfrenten la situación de no haber presentado información, o de haberla presentado con errores, podrán subsanar dicha situación, ganándose una reducción adicional especial.

Retención en la fuente

- A partir del año gravable 2023 los pagos que las personas jurídicas o naturales realicen a terceras personas por compra de bienes o servicios tendrán que ser reconocidas como un "ingreso en especie" Por tanto, quien hizo el pago, si es un agente de retención, también tendrá que entrar a practicarle retención en la fuente "por otros ingresos".
- La retención en la fuente a título de renta sobre rentas de trabajo se aplicará a las personas naturales residentes del régimen ordinario que perciban honorarios, comisiones o servicios, pero esta vez sin importar si vinculan o no a otras 2 o más personas a su actividad.
- Se reduce el tope del 25% renta exenta laboral a 790 UVT anuales.
- Se permitirá disminuir la base de retención (Art.387) los hijos del contribuyente mayores de 18 años que se encuentren en situación de dependencia, originada en factores físicos o psicológicos que sean certificados por Medicina Legal. Actualmente, la norma lo habilita desde los 23 años.
- Las cédulas de ingresos deben agruparse para aplicar la tarifa progresiva del impuesto de renta (con excepción de las ganancias ocasionales) para personas naturales residentes.
- La DIAN podrá estimar topes indicativos de costos y gastos deducibles (60% de los ingresos brutos) para la cédula general. Si el contribuyente excede este tope deberá indicarlo en su declaración de manera informativa.

Renta Personas naturales y/o jurídicas del régimen ordinario y/o especial

- Eliminar algunas rentas exentas a partir del 2023.
- Se reduce el límite de la cédula general de acuerdo con el cual, las rentas exentas y deducciones no pueden exceder del 40% o 1.340 UVT anuales. No obstante, se dispone que el contribuyente podrá deducir, en adición al límite establecido anterior, 72 UVT por dependiente hasta un máximo de 4 dependientes.
- Las personas naturales o sucesiones ilíquidas del régimen ordinario al igual que todas las personas jurídicas del régimen ordinario o del especial, puedan incluir en su declaración anual del impuesto de renta un "impuesto voluntario de renta", que no se tomará en cuenta para liquidar ni sanciones ni intereses, y el cual se destinará para programas sociales de reducción de la pobreza extrema entre otras causas.

Otras medidas especiales

- Respecto a la actualización del régimen tributario especial la DIAN dentro de 10 hábiles siguientes a la radicación de la solicitud, debe informar al solicitante los requisitos que no se cumplieron, Dentro del mes siguiente al envió de la comunicación se debe subsanar y si el contribuyente no cumple con los requisitos, se rechazará la solicitud.

CORPORACIÓN MOVILIZATORIO

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

- Las entidades del RTE deberán actualizar anualmente, en los primeros 6 meses de cada año, la información a la que se refiere este registro. (30 junio 2023)

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Corporación.