

CORPORACION PRODESARROLLO DEL NORTE DE LA SABANA - PRODEFENSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)
 A 31 DE DICIEMBRE 2023 - DICIEMBRE 2022

	NOTAS	2023	2022	NOTAS	DIC-2023	DIC-2022
ACTIVO						
Activos corrientes						
Efectivo y equivalente al efectivo	4	284.302.247	253.405.745	8	0	61.947.794
Inversiones	5	604.295.382	607.141.875	9	886.848.928	490.379.883
Documentos y cuentas por cobrar	6	2.210.047.022	1.654.468.597	10	234.221.624	157.576.497
Activos corrientes totales		3.103.645.251	2.475.016.617	11	129.052.549	548.922.647
Activos no corrientes				12	174.731.869	127.026.322
Propiedad planta y equipo	7	356.925.769	590.276.233	13	84.528.515	86.154.001
				14	10.651.264	10.359.577
					1.510.465.688	1.861.790.410
PASIVOS Y ACTIVOS NETOS						
Pasivo corriente						
Obligaciones financieras						
Proveedores						
Costos y Gastos por pagar						
Impuestos gravámenes y tasas						
Bonificaciones a empleados						
Pasivos estimados y provisiones						
Ingresos diferidos						
Total pasivo corriente						
Pasivos largo plazo						
Obligaciones financieras						
TOTAL PASIVOS					1.590.465.688	1.861.790.410
Activos netos					2.140.965.359	2.883.592.410
TOTAL ACTIVO		3.660.271.030	3.065.292.856		3.660.271.030	3.065.292.856

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

JUAN CARLOS VELEZ
 C.C. 88.572.689
 Representante Legal

JORGE ALBERTO CARDONA MENDEZ
 C.C. 17.109.891
 T.P. 3173-7
 Contador Fiscal

ARMANDO PÉREZ DOMÍNGUI
 C.C. 16.685.744
 T.P. 26911-7
 Contador Público

CORPORACION PRODESARROLLO DEL NORTE DE LA SABANA - PRODENSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ACUMULADO AL 31 DICIEMBRE DE 2023-2022

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION

	2023	2022
EXCEDENTE NETO		
Depreciación del ejercicio	\$ 546.303.745	\$ 682.720.139
Efectivo Generado en Operaciones	\$ 50.132.052	\$ 38.181.246
	\$ 596.435.797	\$ 720.901.385

Cambios en partidas Operacionales

[Aumento] disminución Deudores Clientes	(\$ 596.478.625)	(\$ 219.042.964)
Aumento (disminución) Obligaciones Financieras corto Plazo	(\$ 63.947.794)	(\$ 39.520.837)
Aumento (disminución) Proveedores	\$ 400.269.845	\$ 72.131.190
Aumento (disminución) Cuentas por Pagar	\$ 76.645.127	\$ 6.079.469
Aumento (disminución) Impuestos por pagar	-\$ 36.600.097	\$ 34.047.619
Aumento (disminución) Beneficios a empleados	\$ 47.711.347	\$ 6.802.638
Aumento (disminución) Pasivos estimados y provisiones	\$ 4.405.424	-\$ 895.888
Aumento (disminución) Anticipos de clientes	\$ 191.418	(\$ 31.495.610)
Aumento (disminución) Pasivos Largo Plazo	\$ 0	(\$ 63.947.794)
Aumento (disminución) Excedentes de Ejercicios Anteriores	(\$ 400.000.834)	(\$ 208.144.560)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	-\$ 547.804.150	-\$ 588.249.118

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

(Aumento) disminución Propiedad, Planta y Equipo	-16.781.588	-149.028.761
(Aumento) disminución Inversiones	-1.153.517	-100.433.282
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(\$ 17.935.105)	(\$ 249.462.043)

AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO (Caja y Bancos)	\$ 30.696.502	-\$ 116.809.775
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO (Caja y Bancos)	\$ 253.405.745	\$ 370.215.520
	\$ 284.102.247	\$ 253.405.745

JUAN CARLOS VELEZ
 C.C. 96.572.684
 Representante Legal

JORGE ALBERTO CARBONA MENDEZ
 C.C. 17188891
 T.P. 2.773-T
 Perisor Fiscal

ARMANDO PIREZ BERNAL
 C.C. 16.669.744
 T.P. 28.911 T

CORPORACION PRODESARROLLO DEL NORTE DE LA SABANA - PRODENSA
NIT :800.189.093-9

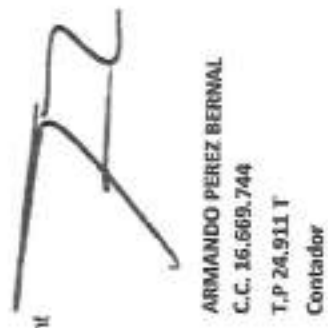
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
ESTADO DE ACTIVIDADES
ENERO 1 A DIC 31 DE 2023-2022

NOTA	DIC 2023	PART. (1)	DIC 2022	PART. (1)
INGRESOS OPERACIONALES				
16	8.735.874.378	100%	7.503.854.159	100%
COSTO DE VENTAS				
17	4.868.866.350	55,73%	4.220.068.021	56,24%
EXCEDENTE BRUTO EN VENTAS	\$ 3.867.008.028	44,27%	\$ 3.283.786.138	43,76%
GASTOS OPERACIONALES				
18	3.315.642.451	37,95%	2.582.452.912	34,42%
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 551.365.577	14,26%	\$ 701.333.226	9,35%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
19	63.557.496	0,73%	72.557.659	0,97%
GASTOS NO OPERACIONALES				
20	66.728.480	0,76%	84.720.661	1,13%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 548.194.593	6,28%	\$ 689.170.203	9,18%
Provisión para impuesto sobre la renta (2)	1.890.848	0,02%	6.450.064	0,09%
EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ 546.303.745	6,25%	\$ 682.720.139	9,10%

(1) Corresponde a la participación del rubro sobre los ingresos operacionales
(2) \$1.219.683 corresponden a ajuste impuesto de renta 2022 y \$671.165 a gasto año corrient
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


JUAN CARLOS VELEZ
C.C. 98.572.689
Representante Legal

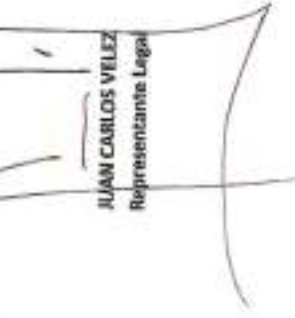

JORGE ALBERTO CARDONA MENDEZ
C.C. 17.189.891
T.P. 2773-T
Revisoría Fiscal


ARMANDO PEREZ BERNAL
C.C. 16.669.744
T.P 24.911 T
Contador

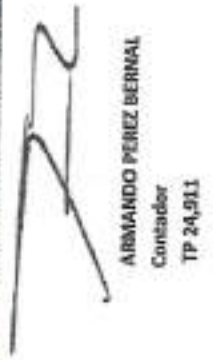
CORPORACION PRODESARROLLO DEL NORTE DE LA SABANA-PRODENSA
800.189.093

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo social	Reservas legal	Superavit capital	Excedentes ejercicios Anteriores	Excedente del Del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	215.204.366	104.459.198	45.539.267	629.735.799	533.988.430	1.528.927.060
Excedente del ejercicio					682.720.139	682.720.139
Reclasificaciones				536.105.067	533.988.430	2.116.637
Ejecución excedente 2022				210.261.396	-	210.261.396
Saldo al 31 de diciembre de 2022	215.204.365	104.459.198	45.539.267	955.579.470	682.720.139	2.003.502.440
Excedente del ejercicio					546.303.745	546.303.745
Reclasificaciones				682.719.305	682.720.140	835
Ejecución excedente 2023				400.000.000	-	400.000.000
Saldo Contable al 31 de diciembre de 2023	215.204.365	104.459.198	45.539.267	1.238.298.775	546.303.744	2.109.805.350


JUAN CARLOS VELEZ
 Representante Legal


JORGE ALBERTO CARDONA MENDEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 2773-T


ARMANDO PEREZ BERNAL
 Contador
 TP 24.911



PRODENSA
NIT: 800.189.093-9

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)
(Preparados bajo NIIF)

1. INFORMACION GENERAL

PRODENSA, es una Entidad sin ánimo de lucro, inscrita en la Cámara de Comercio el 1 de abril de 1997, cuyo objeto social es procurar el desarrollo social y económico de la comunidad en todas sus manifestaciones y niveles; fomentando programas en los municipios del centro y norte de la sabana de Bogotá, principalmente en los municipios de Sopó y Tocancipá.

NEGOCIO EN MARCHA: PRODENSA, tiene previsto continuar el desarrollo del su objeto social durante el año 2024. Las proyecciones y recursos disponibles así lo hacen prever.

2. BASES DE PREPARACIÓN

PRODENSA prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para PYMES, aceptadas en Colombia NCIF, según la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Correspondientes a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En la preparación de los estados financieros la Corporación ha aplicado las bases de costo histórico, las políticas contables, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos.

Para la preparación de estos estados financieros, la administración ha observado el mejor saber y entender respecto a las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

MONEDA FUNCIONAL

Las partidas de los estados financieros se miden utilizando la moneda funcional del entorno económico en el cual PRODENSA, desarrolla su objeto social. En consecuencia, los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

PRODENSA, elabora sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). Es decir, las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas (y no cuando se recibe o se paga efectivo o su equivalente).

Así mismo se registraron en los libros contables y se informa de los efectos de las transacciones y demás sucesos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes a efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y cuentas de ahorro

INVERSIONES

Están representadas en derechos fiduciarios e inversiones de liquidez a corto plazo con vencimientos inferiores a 6 meses

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Se presentan en el activo corriente, teniendo en cuenta que su vencimiento es inferior a los 12 meses. Incluyen las cuentas por cobrar comerciales, Aportes de asociados, anticipos de impuestos, así como deudores varios. Se reconocen al precio de la transacción.

Las cuentas comerciales se muestran una vez reconocida la provisión para deudas con mayor de 90 días de vencimiento aplicando tarifas de 5%; 10% y 15% para las que a la fecha de cierre tienen un vencimiento de 91 y 180; 181 y 360; y mayor 361 días respectivamente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento inicial.

DEPRECIACIÓN

Los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se deprecian a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática, por el método de línea recta.

La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Dirección General.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los pasivos financieros, incluyen, instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y el vencimiento.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Los Proveedores Comerciales y Cuentas por Pagar se miden al precio de la transacción.

INGRESOS

El valor con que son medidos los Ingresos corresponde al mismo con que fue medida la partida de Activo o Pasivo que originaron el Ingreso.

Los ingresos son medidos al valor de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por **PRODENSA**.

Se incluye en la medición de los Ingresos solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de **PRODENSA**, por cuenta propia. Se excluirá en la medición de los Ingresos todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes, tales como el impuesto sobre las ventas y anticipos de clientes.

GASTOS OPERACIONALES

Se reconoce como Gastos Operacionales de Administración a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias de **PRODENSA** que estén directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y su conciliación con el estado de flujo de efectivo al cierre de cada periodo es el siguiente:

	2023	2022
Caja Menor	400.000	400.000
Bancos Cuenta Corriente	9.001.102	6.231.976
Bancos Cuentas de ahorro	274.701.145	246.773.769
	<u>284.102.247</u>	<u>253.405.745</u>

Nota: Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad.

NOTA 5. INVERSIONES

Las inversiones a corto plazo son de rápida convertibilidad en efectivo

	2023	2022
Derechos Fiduciarios	8.295.392	7.141.875
Certificados	600.000.000	600.000.000
TOTAL	<u>608.295.392</u>	<u>607.141.875</u>

Nota: Los certificados tienen las siguientes connotaciones

1. \$300.000.000 tasa de interés 10.663% nominal equivalente al 11,20% efectivo anual con fecha de vencimiento 4 de febrero de 2024
2. \$200.000.000 tasa de interés 11.025% nominal equivalente a 11.60% efectivo anual, con fecha de vencimiento 29 de marzo de 2024.
3. \$100.000.000 tasa de interés 10.754% nominal equivalente a 11.3% efectivo anual, con fecha de vencimiento 29 de febrero de 2024.

De acuerdo con lo establecido en las asambleas de los años 2021 y 2022 estos recursos se constituyeron como parte de los excedentes que se deben mantener para fortalecer patrimonialmente de PRODENSA, y para que no sean gravados, su destino debe ser a desarrollar actividades meritorias de la entidad.

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

	2023	2022
Clientes	2.008.574.040	1.448.827.938
Aportes por cobrar	34.317.471	25.086.548
TOTAL	<u>2.042.891.511</u>	<u>1.473.914.486</u>



Anticipo de Impuestos

Anticipo Industria y Comercio	71.897.504	57.749.140
Retenciones IVA	66.540.896	50.255.945
TOTAL	138.466.451	108.005.085

Deudores Varios	29.589.660	32.549.426
------------------------	-------------------	-------------------

TOTAL, DCTOS. Y CTAS POR COBRAR	2.210.947.622	1.614.468.997
----------------------------------------	----------------------	----------------------

Nota: La cartera a 31 de diciembre muestra la siguiente antigüedad de vencimiento. *

DISTRIBUCIÓN	AMBIENTAL		SERVICIOS	PROYECTOS
	SALDO	PROVISION	SALDO	SALDO
Sin vencer	907.271.639		55.906.610	46.674.200
1 a 30 días	440.425.974	0	50.537.551	
31 a 60 días	264.243.086	0		
61 a 90 días	172.764.989	0		
91 a 180 días	72.745.499	3.637.275		
81 a 360 días	5.717.979	571.798		
más de 360 días	32.257.278	4.838.592		
TOTAL	1.895.426.444	9.047.665	106.444.161	46.674.200

Provisión de cartera: Las cuentas por cobrar con antigüedad superior a 90 días de vencimiento fueron objeto de provisión en cuantía de \$9.047.665

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No Depreciable

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
TERRENOS	80.422.374	80.422.374

Nota: Los terrenos corresponden al Lote de Suesca y Terreno de Sopó



Depreciable

	2023	2022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	254.317.958	254.317.958
MAQUINARIA Y EQUIPO	213.684.387	208.695.687
EQUIPO DE OFICINA	55.540.172	43.747.284
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	140.429.523	140.429.523
EQUIPO DE TRANSPORTE	412.140.626	412.140.626
	1.076.112.666	1.059.331.078
SUB TOTAL	1.156.535.040	1.139.753.452

DEPRECIACION ACUMULADA		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-170.907.826	-164.462.422
MAQUINARIA Y EQUIPO	-146.017.697	-138.517.697
EQUIPO DE OFICINA	-34.372.292	-20.108.560
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-126.099.669	-123.734.569
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-122.211.787	-102.653.971
	-599.609.271	-549.477.219
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	556.925.769	590.276.233

Para efectos de la depreciación se tiene la siguiente tabla de vida útil. El porcentaje indicado se aplica al costo de adquisición de los activos y no se tiene en cuenta valor residual.

DESCRIPCION	VIDA UTIL	TARIFA
Construcciones y edificaciones	20 AÑOS	5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de computo	5 años	20%
Equipo de transporte	5 años	20%

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2023	2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS - PARTE CORRIENTE	0	63.947.794

Las obligaciones financieras a corto plazo corresponden al saldo por pagar de la obligación con el banco de Occidente (vencimiento dentro de los 12 meses siguientes) de la obligación que se tomó para financiación vehículo (furgón) para transporte residuos ambientales, con vencimiento a 36 meses y tasa de interés del 9.678% E.A

NOTA 9. PROVEEDORES

Corresponde a los saldos por pagar derivados de compras de insumos y suministros para el desarrollo de las labores generadoras de ingresos orientados a las actividades meritorias de PRODENSA

	2023	2022
PROVEEDORES	<u>896.848.928</u>	<u>496.579.083</u>

Nota: Los proveedores de Bolsa, Residuos, Respel y Giri se agrupan bajo la denominación de ambiental

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2023	2022
Cuentas por pagar	<u>127.650.056</u>	<u>89.585.217</u>
Retención en la Fuente		
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	4.682.000	2.803.900
HONORARIOS	6.876.168	344.300
SERVICIOS	19.096.378	10.054.768
ARRENDAMIENTOS	0	25.463
COMPRAS	2.232.318	3.182.199
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	128.579	192.841
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	<u>5.011.825</u>	<u>3.572.309</u>
	<u>38.027.268</u>	<u>20.175.780</u>
Retenciones y aportes de Nomina		
APORTES AL I.S.S.	21.097.000	14.660.800
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE RIESGOS P.	5.123.600	4.199.900
APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	<u>10.724.700</u>	<u>15.032.200</u>
	<u>41.252.800</u>	<u>29.585.400</u>
ACREEDORES	<u>27.291.500</u>	<u>18.230.100</u>
		0
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>234.221.624</u>	<u>157.576.497</u>

NOTA: Las cuentas por pagar corresponden a los pasivos a proveedores diferentes a los relacionados con los programas ambientales.

La retención en fuente corresponde a los saldos a declarar y pagar cuyo plazo vence enero de 2024



Las retenciones y aportes de nómina están compuestos por aportes a la seguridad social y parafiscales. El vencimiento para su pago es en enero de 2024. Durante el año 2023 los aportes correspondientes fueron cancelados dentro del mismo ejercicio.

Los acreedores corresponden a los aportes a fondos de pensiones que son cancelados en enero 2024

NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor del impuesto sobre las ventas por pagar, el plazo para declarar y pagar vence en enero de 2023

	2023	2022
IVA GENERADO 19%	287.322.990	259.927.977
IVA DESCONTABLE	-157.770.441	-113.775.330
	<u>129.552.549</u>	<u>146.152.647</u>

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los valores consolidados a la fecha de cierre, las cesantías se deben consignar a los fondos de cesantía en febrero de 2024 y los intereses se pagan a los beneficiarios en enero de 2024

SALARIOS POR PAGAR	2.193.652	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	91.999.503	72.879.345
INTERESES SOBRE CESANTIAS	10.112.387	8.370.368
VACACIONES CONSOLIDADAS	70.426.127	45.770.609
	<u>174.731.669</u>	<u>127.020.322</u>

Nota: El plazo para el pago de las cesantías vence en febrero de 2024, los intereses a las cesantías se deben pagar más tardar en enero 31 de 2024 y las vacaciones se cancelan en las fechas en que cada uno de los beneficiarios inicia su periodo de descanso remunerado.

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Corresponde a las provisiones para el pago de los impuestos nacionales y locales

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	671.000	2.813.152
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	63.888.515	57.340.939
	<u>64.559.515</u>	<u>60.154.091</u>

Nota: El impuesto de industria y comercio es un tributo de carácter municipal que grava el desarrollo de actividades industriales, comerciales y de servicios, que se desarrollen dentro de una jurisdicción municipal, la fecha para el pago la fija cada entidad territorial, en consecuencia, el pago del año 2023 se hará según calendario en el año 2024.



NOTA 14. INGRESOS DIFERIDOS

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	10.551.394	10.359.977
TOTAL, PASIVOS	1.510.465.680	1.061.790.410

NOTA 15. ACTIVOS NETOS

	2023	2022
FONDO SOCIAL	215.204.366	215.204.366
SUPERAVIT DE CAPITAL	45.539.267	45.539.267
RESERVAS	104.459.198	104.459.198
RESULTADOS DEL EJERCICIO	546.303.745	682.720.139
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.238.298.775	955.579.470
TOTAL, ACTIVOS NETOS	2.149.805.350	2.003.502.440

Nota: Los excedentes del año 2022 en cuantía de \$682.720.139 fueron aprobados en virtud del acta No. 36 de la Asamblea Ordinaria de Asociados, verificada el 14 de marzo de 2022.

Teniendo en cuenta que, PRODENSA, es una entidad que, para efectos tributarios, pertenece al Régimen Tributario Especial (RTE), que conlleva a que los excedentes fiscales deban ser reinvertidos en actividades meritorias, previa aprobación por parte de las Asamblea de Asociados, en el acta antes mencionada, se aprobó la distribución de excedentes fiscales del año 2022 en cuantía de \$605.683.608 de la siguiente manera:

VALOR EXCEDENTE FISCAL	GESTION AMBIENTAL	PROGRAMAS SOCIALES	PROM. SOCIAL AMBIENTAL	ASIGNACION PERMANENTE
\$605.683.608	\$100.000.000	\$100.000.000	\$200.000.000	\$205.683.608

En consecuencia, con la decisión adoptada, durante el año 2023 se invirtieron los recursos en el desarrollo de las actividades meritorias, en la forma como se muestra a continuación:

GESTIÓN AMBIENTAL se Ejecutaron \$100.000.000 para lo cual se asignaron recursos, que representaron pagos por conceptos salariales equivalentes al monto aprobado.

PROGRAMAS SOCIALES: se Ejecutaron \$100.000.000 para lo cual se asignaron recursos, que representaron pagos por conceptos salariales equivalentes al monto aprobado.

PROGRAMAS SOCIALES Y AMBIENTALES: Se ejecutaron \$200.000.000 con recursos humanos propios incluidos en la nómina \$115.747.935; Donaciones Parque Jaime Duque, \$17.004.574; Donaciones Fundación Proyectos Unión \$62.974.791; otros menores \$4.272.700

ASIGNACIÓN PERMANENTE Se registro por este concepto la suma de \$229.799.000 y un adicional por \$52.920.305, esto último observando que, en la fecha de asamblea se tenía una proyección de excedente

fiscal inferior al que resulto en el momento de la presentación de la declaración de renta del año 2022 que se realizó en una fecha posterior.

Ahora bien, los resultados de ejercicios anteriores en cuantía de \$1.238.298.775 corresponden a los siguientes saldos:

PERIODO	SALDO
RESULTDOS AÑO 2016 Y ANTERIORES	-7.700.423
EXCEDENTES AÑO 2017	30.402.507
EXCEDENTES AÑO 2018	100.000.000
EXCEDENTES AÑO 2019	50.000.000
EXCEDENTES AÑO 2020	459.150.352
EXCEDENTES AÑO 2021	323.727.034
EXCEDENTES AÑO 2022	282.719.305
TOTAL	\$ 1.238.298.775

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a los ingresos obtenidos en las diferentes actividades desarrolladas por la corporación durante el ejercicio

	2023		2022	
AMBIENTAL	7.776.892.736	89,02%	6.786.072.692	90,43%
PROYECTO CUCHARITAS	444.036.960	5,08%	397.751.616	5,30%
DONACIONES Y APORTES	359.489.159	4,05%	271.860.250	3,62%
ADMINISTRACION SOPORTE	56.186.523	0,64%	34.495.549	0,46%
OTROS PROYECTOS	99.269.000	1,20%	13.674.052	0,18%
	8.735.874.378	100,00%	7.503.854.159	100,00%

Nota: Las donaciones incluyen \$64.030.000 recibidos para reforestación que tienen asociados unos gastos por valor de \$74.007.500, que se muestran en el rubro de otros proyectos en la nota 18. De Gastos operacionales

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Corresponden a los costos en los que se incurre para la obtención de ingresos durante el ejercicio

	2023		2022	
Programas Ambientales	4.424.829.390	56,90%	3.822.316.405	56,33%
Programas Cucharitas	444.036.960	100,00%	397.751.616	100,00%
	4.868.866.350	59,23%	4.220.068.021	58,74%

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES

	2023		2022	
Gastos de personal	2.180.682.097	65,77%	1.800.939.378	69,74%
Honorarios	337.048.700	10,17%	157.455.416	6,10%
Impuestos	71.988.030	2,17%	67.536.697	2,62%
Arrendamientos	27.162.738	0,82%	29.413.842	1,14%
Donaciones (Ver detalle)	57.961.141	1,75%	27.199.270	1,05%
Seguros	38.133.540	1,15%	32.630.322	1,26%
Servicios	49.751.564	1,50%	64.116.920	2,48%
Gastos legales	7.004.300	0,21%	7.336.079	0,28%
Mantenimiento y reparaciones	72.657.859	2,19%	73.098.218	2,83%
Adecuación e Instalación	20.847.757	0,63%	15.914.800	0,62%
Depreciaciones	50.132.052	1,51%	38.181.246	1,48%
Aseo y cafetería	21.488.965	0,65%	31.954.304	1,24%
Útiles, papelería y fotocopias	20.917.509	0,63%	32.264.259	1,25%
Combustibles y lubricantes	37.808.274	1,14%	29.069.799	1,13%
Taxis y buses	1.779.432	0,05%	6.145.100	0,24%
Casino y restaurante	72.492.180	2,19%	39.591.703	1,53%
Parqueaderos	1.180.900	0,04%	2.261.671	0,09%
Peajes	6.070.300	0,18%	5.456.000	0,21%
Gastos Proyectos	139.874.381	4,22%	33.122.504	1,28%
Obsequios empresas	63.478.195	1,91%	18.562.618	0,72%
Activos Adquiridos	27.420.899	0,83%	42.657.385	1,65%
Provisiones	<u>9.761.638</u>	<u>0,29%</u>	<u>27.545.380</u>	<u>1,07%</u>
TOTAL	<u>3.315.642.451</u>	<u>100,00%</u>	<u>2.582.452.912</u>	<u>100,00%</u>

Notas: Los gastos que presentan las principales variaciones, son los siguientes:

- Honorarios,** la variación en la ejecución de este rubro comparado año 2022 y 2023 se presenta principalmente por los siguientes pagos: Corporación Espacio Teatral por recreación para la formación social y ambiental \$80.750.400 Mayorga Murgas Mauricio por soporte sistema de gestión de calidad \$22.500.000 Penagos Marmolejo Carmen Beatriz \$50.112.000 por concepto de gestión de talento humano y apoyo a responsabilidad social empresarial.
- Donaciones:** Durante el año 2023 se realizaron las siguientes donaciones, sin embargo, en ejecución de actividades meritorias se cargaron a excedentes del año 2022 la suma de \$100.650.106 y a resultados del año 2023 \$57.961.141

NOMBRE DEL TERCERO	2023
AUTOSERVICIO EL SANTANDEREANO SAS	1.972.700
DECATHON COLOMBIA SAS	380.000
ESCOBAR PRECIADO NELSON ANDREE	1.352.300
FUNDACION PARQUE JAIME DUQUE	70.901.615
FUNDACION PROYECTO UNION	81.672.832
IGLESIA CRISTIANA DEL ALCANCE Y DISCULADO	200.000
MUNICIPIO DE SOPO	131.800
UNIVERSIDAD DE LA SABANA	2.000.000
Total, general	158.611.247

Mantenimientos y reparaciones, Este rubro muestra las intervenciones que se adelantaron en los siguientes activos, con el propósito de mantenerlos en un estado óptimo para su cabal funcionamiento.

ACTIVO INTERVENIDO	2023	2022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	26.128.270	28.371.155
MAQUINARIA Y EQUIPO	13.337.422	10.905.636
EQUIPO DE OFICINA	3.165.328	592.992
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3.878.500	2.480.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	26.148.339	30.748.435
TOTAL	72.657.859	73.098.218

- 3. Depreciación:** El incremento se debe a que en el mes de noviembre de 2022 se adquirió un montacarga por valor de \$129.238.760 con fecha de depreciación inicial en diciembre de 2022.
- 4. Gastos proyectos:** Están representados básicamente en gastos para la hora del planeta, Domo, escuela de formación y reforestación con plantas nativas este último, generó un ingreso en el año 2023 por valor de \$64.030.000 y se espera recibir en el año 2024 \$19.700.000 para un total de \$83.730.000
- 5. Provisión de cartera:** Durante el año 2023 teniendo en cuenta la cartera con vencimiento superior a 90 días se reconoció una provisión por valor de \$9.047.063.

NOTA 19. INGRESOS NO OPERACIONALES

Financieros	37.606.069	32.396.631
Recuperaciones	13.339.754	33.559.898
Diversos	12.611.673	6.601.129
TOTAL	63.557.496	72.557.659

Recuperaciones: Corresponde Básicamente con reintegro de incapacidades, y reintegro de provisiones

NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

	2023	2022
Financieros	62.940.155	66.966.604
Gastos extraordinarios	3.364.325	14.065.760
Gastos diversos	424.000	<u>3.688.317</u>
TOTAL	66.728.480	84.720.681

Gastos Financieros: Refleja el valor de intereses crédito de vehículo, comisiones bancarias y GMF

NOTA 21. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PRODENSA pertenece al régimen tributarios especial por el año 2023, motivo por el cual debe tributar sobre el excedente neto que no sea reinvertido en actividades meritorias.

Para el año 2023, la depuración de la renta es la siguiente:

DESCRIPCION	VALORES 2023	VALORES 2022
Egresos No procedentes		
Impuestos asumidos	1.635.342	10.955.728
Costos y gastos de ejercicios anteriores	1.720.483	3.110.032
BASE GRAVABLE (3)	3.355.825	14.065.760
Tarifa Aplicable	20%	20%
Impuesto Básico de renta	671.165	2.813.152
Impuesto Neto de renta año 2022	<u>671.165</u>	<u>2.813.152</u>

DETERMINACION DEL EXCEDENTE FISCAL

INGRESOS			
Operacionales		8.765.342.455	7.503.854.159
No operacionales		63557495,79	72.557.659
Recuperación Provisiones			
TOTAL, INGRESOS		<u>8.828.899.951</u>	<u>7.576.411.818</u>
EGRESOS			
Costo de ventas		4.869.146.350	
Operacionales		3.307.092.886	4.220.068.021
No operacionales		66.728.480	2.580.005.268
Egresos No Procedentes (3)		-3.355.825	84.720.681
SUBTOTAL EGRESOS		<u>8.239.611.891</u>	<u>-14.065.760</u>
Mas: Egresos por Inversiones (1)		0	<u>6.870.728.210</u>
TOTAL, EGRESOS		<u>8.239.611.891</u>	<u>100.000.000</u>
SUBTOTAL EXCEDENTE FISCAL		<u>589.288.060</u>	<u>605.683.608</u>
Gasto Impuesto de Industria y comercio (2)		0	605.683.608
TOTAL, EXCEDENTE FISCAL		<u>589.288.060</u>	<u>605.683.608</u>

(1) INVERSIONES

	SALDO 31 12 2023	SALDO 31 122022	SALDO 31 12 21	VARIACION
CERTIFICADOS (CDT)	600.000.000	600.000.000	500.000.000	100.000.000
SUB-TOTAL, INVERSIONES	<u>600.000.000</u>	<u>600.000.000</u>	<u>500.000.000</u>	<u>100.000.000</u>
INVERSIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0
TOTAL, INVERSIONES	<u>600.000.000</u>	<u>600.000.000</u>	<u>500.000.000</u>	<u>100.000.000</u>

(2) IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

	2023	2022
SALDO INICIAL 2022	0	36.938.724
GASTO AÑO 2022- Se toma como egreso y no como descuento	0	65.637.215
PAGOS EN EL AÑO	0	45.235.000
SALDO FINAL	0	<u>57.340.939</u>

(3) EGRESOS NO PROCEDENTES

		2022
Impuestos asumidos	1.635.342	10.955.728
Gastos años anteriores -22 y Multas Sanciones y Litigios 21	1.720.483	3.110.032
TOTAL, EGRESOS NO PROCEDENTES	<u>3.355.825</u>	<u>14.065.760</u>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	<u>671.165</u>	<u>2.813.152</u>