



CORPORACIÓN INNOVAR FUTURO
NIT.: 900.912.433-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS 2022 - 2021
Expresado en pesos colombianos

	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	9.107.621	92.407.572
Caja	7.149.700	20.846.400
Bancos	1.957.921	71.561.172
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	202.184.029	89.016.478
Cientes nacionales por cobrar corriente	189.485.381	7.746.341
Deudores Varios	-	24.000.000
Anticipos y Avances	12.237.618	57.270.137
Anticipos de Impuesto	461.030	-
Retencion en IVA	461.030	-
Inventarios corrientes	217.428.164	46.772.671
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	428.719.814	228.196.721
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo	437.304.843	447.140.360
Maquinarias y Equipos	386.781.049	342.437.987
equipo de oficina	18.448.728	18.448.728
Equipo de computacion	115.278.597	107.173.597
Flota y Equipo de Transporte	29.000.000	29.000.000
Depreciacion Acumulada	- 112.203.531	- 49.919.952
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	578.626	-
Cargos Diferidos	-	231.419.256
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	437.883.469	678.559.616
TOTAL ACTIVO	866.603.283	906.756.337
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	5.753.208	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente	355.721.648	100.577.652
Obligaciones financieras corrientes y Sobregiro bancario	-	192.372
Proveedores Corrientes	23.631.034	-
Costos y Gastos por pagar comerciales corriente	11.154.890	3.400.000
Pasivos por retencion en la fuente por pagar	712.000	10.549.000
Otras cuentas por pagar - Retenc. y aportes Nomina	3.082.900	-
Otros pasivos financieros corrientes	435.504	68.973.000
Pasivo por Impuestos -Renta	3.619.049	14.818.280
Pasivos por impuestos -IVA Descontable	5.092.000	2.645.000
Anticipos y Avances recibidos	399.800	-
Acreedores Varios - Reversion de Excedentes	307.594.471	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	361.474.856	100.577.652
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL PASIVO	361.474.856	100.577.652
PATRIMONIO		
fondo Social	30.000.000	30.000.000
Resultado del Presente Ejercicio	6.544.213	357.161.129
Resultado Acumulado del Ejercicio Anterior	468.584.214	419.017.556
Excedentes Acumulada Años Anteriores	776.178.685	419.017.556
Excedentes Reinvertidos 2021-Activos fijos	49.566.658	-
Excedentes 2021 para Reversion	- 357.161.129	-
TOTAL PATRIMONIO	505.128.427	806.178.685
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	866.603.283	906.756.337

Elisa Maria de Leon
ELISA MARIA DE LEON MANOTAS
Representante Legal

Samirna Vega Moncada
SAMIRNA VEGA MONCADA
Contador T.P. 78068-T

Gloria Castaño Santamaria
GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA
Revisor Fiscal T.P. 78351-T
(Ver Opinion)

INNOVAR

CORPORACIÓN INNOVAR FUTURO

NIT.: 900.912.433-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCIÓN DE GASTOS

COMPARATIVOS 2022 - 2021

Expresado en pesos colombianos

	31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	921.590.570	2.604.502.814
<u>Suministro y Dispensación de Productos elaborados</u>	<u>86.733.939</u>	<u>113.614.981</u>
Suministro y Dispensación de Productos Alimenticios	-	-
suministro de kits Escolar	27.498.387	6.444.330
Suministro de productos Aseo Farmac y medic	-	84.778.651
Suministro de productos Textil, de Vestir de Cuero y Calzado	557.395	22.392.000
suministro de Productos varios	58.678.157	-
<u>Activ. y Servicios de Apoyo a la Educación y Enseñanza</u>	<u>340.427.500</u>	<u>2.492.795.808</u>
Actividades de apoyo a la educación	340.427.500	2.492.795.808
<u>Transporte y almacenamiento y traslados</u>	<u>32.617.000</u>	<u>53.774.662</u>
Servicio de Transporte Terrestre	32.617.000	53.774.662
<u>Elaboración e Industrias Manufactureras</u>	<u>422.150.115</u>	<u>-</u>
Elaboración de artículos de materiales textiles	49.740.139	-
Elaboración de productos didácticos en madera	361.451.922	-
Elaboración y diseños prendas de vestir marca IF	10.958.054	-
<u>Activ. De logística y Servicios de Espardmiento</u>	<u>84.033.614</u>	<u>-</u>
Logística y apoyo a Eventos comunitarios	84.033.614	-
Devoluciones y descuentos en ventas y servicios	44.371.598	55.682.637
COSTO DE VENTAS Y DE SERVICIOS	661.953.645	1.767.267.934
<u>Costos por suministro y dispensación de prod. elaborados</u>	<u>365.457.539</u>	<u>-</u>
Costos elaboración de pasta y madera, papel	209.241.925	-
Costos elaboración de prendas de vestir	108.222.247	-
Costos Diseño y elaboración presdas de vestir marca IF	47.993.367	-
<u>Costos por suministro y venta productos terminados</u>	<u>31.939.882</u>	<u>66.918.471</u>
Costos por suministro de productos varios	22.789.876	-
Costos por suministro de productos Textil	424.721	19.225.896
Costos suministro de kits Escolar	8.725.285	3.717.284
Costos por suministro de productos Aseo Farmac y medic	-	43.975.291
<u>Costos por actividades de Apoyo a la Educación</u>	<u>176.051.571</u>	<u>1.676.427.463</u>
Honorarios - Asesorías Técnicas	105.333.332	104.196.771
Servicios - Apoyo en Educacion	6.933.000	832.260.030
Mantenimientos y Reparaciones	-	329.999
Costos de Viaje- logística - Alojamiento y Manutencion	2.255.071	197.346.847
Apoyo a proyectos de formación (dotacion, utiles y papeleria)	-	-
Costos Diversos de apoyo a la Educación	61.530.168	542.293.816
<u>Costos Transporte y almacenamiento y traslados</u>	<u>9.560.000</u>	<u>23.922.000</u>
Servicio de Transporte Terrestre de personal	9.560.000	23.922.000
<u>Costos Activ. De logística y Servicios de Espardmiento</u>	<u>78.944.653</u>	<u>-</u>
Costos Logística y apoyo a Eventos comunitarios	78.944.653	-
EXCEDENTE/PERDIDA BRUTA EN ACT. ORDINARIAS	259.636.925	837.234.880
GASTOS DE ADMINISTRACION	241.413.219	377.246.840
Gastos por beneficios a empleados	93.004.182	87.912.948
Honorarios	27.866.893	87.958.896
Impuestos	-	109.000
Arrendamientos	1.917.333	18.190.894
Seguros	1.563.406	2.597.770
Servicios	41.440.700	42.814.435
Gastos Legales	2.581.198	1.603.000
Gastos de Mantenimiento y reparaciones	27.112.407	22.426.477
Gastos de viaje	5.541.489	4.411.560
Gastos de depreciación	10.182.720	34.441.816
Gastos de amortización	1.008.570	2.093.805
Gastos diversos	29.194.321	72.686.239
INGRESOS NO CORRIENTES	6.684.143	512.681
Ingresos por recuperaciones	6.676.383	511.008
Ingresos Diversos	7.760	1.673
OTROS GASTOS NO CORRIENTES	5.793.427	64.960.601
Gastos Extraordinarios	3.300	1.350.534
Gastos Diversos	5.790.127	63.610.067
EXCEDENTE (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACION	19.114.422	395.540.120
Ingresos financieros	12.732	158.776
Costos financieros	8.032.744	23.715.218
EXCEDENTE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO	11.094.409	371.983.678
Impuesto de Renta y Complementarios	4.550.196	14.822.549
Renta Líquida gravable	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	6.544.212,94	357.161.129

Elisa M3 de León
ELISA MARIA DE LEON MANOTAS
Representate legal

SAMIRNA VEGA MONCADA
Contador T.P. 78068-T

GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA
Revisor Fiscal T.P. 78351-T
(Ver Opinión)

INNOVAR

CORPORACIÓN INNOVAR FUTURO

NIT.: 900.912.433-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresado en pesos colombianos

DETALLE	APORTES AL FONDO SOCIAL	EXCEDENTES REINVERTIDOS	EXCEDENTES POR REINVERTIDOS	EXCEDENTE (PERDIDA) ACUMULADA	EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
TOTAL PATRIMONIO A 31-DIC-2017	30.000.000	-	-	-	18.723.329	48.723.329
Excedentes (Perdidas) ejercicios anteriores	-	-	-	18.723.329	-	18.723.329
TOTAL PATRIMONIO A 31-DIC-2018	30.000.000	-	-	18.723.329	-	48.723.329
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	291.972.536	291.972.536
TOTAL PATRIMONIO A 31-DICIEMBRE -2019	30.000.000	-	-	18.723.329	291.972.536	340.695.865
Traslado a Excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	291.972.536	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	108.321.691	108.321.691
TOTAL PATRIMONIO A 31-DICIEMBRE -2020	30.000.000	-	-	310.695.865	108.321.691	449.017.556
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	108.321.691	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	357.161.129	357.161.129
TOTAL PATRIMONIO A 31-DICIEMBRE -2021	30.000.000	-	-	419.017.556	357.161.129	806.178.685
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-
Excedentes Reinvertidos 2021-Activos fijos	-	49.566.658	-	-	-	49.566.658
Traslado de excedentes para Reinversion	-	-	(357.161.129)	-	-	(357.161.129)
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	6.544.213	6.544.213
TOTAL PATRIMONIO A 31 - DICIEMBRE -2022	30.000.000	49.566.658	(357.161.129)	419.017.556	363.705.342	505.128.427

Elisa Maria de Leon
ELISA MARIA DE LEON MANOTAS
Representante Legal

Sandra Vega Moncada
SANDRA VEGA MONCADA
Contador T.P. 78068-T

Gloria Castaño Santamaria
GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA
Revisor Fiscal T.P. 78351-T
(Ver Opinion)



CORPORACIÓN INNOVAR FUTURO
NIT.: 900.912,433-4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
31 DE DICIEMBRE DE 2022
Expresado en pesos colombianos

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente (Pérdida) del Periodo	11.094.409
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo.	62.283.579

RESULTADO DE FLUJO DE OPERACION

	73.377.988
Aumento en las cuentas por cobrar	-155.886.521
Disminución en las cuentas por cobrar	24.000.000
Aumento del inventario Corriente	-151.475.493
Aumento en las cuentas por cobrar - Ant. De Impto	-1.392.177
Incremento de activos intangible distinto de plusvalia	-578.626
Disminución de activos intangibles distinto de plusvalia	231.419.256
Incremento en Beneficios a los empleados por pagar	5.753.208
Aumento de cuentas por pagar comerciales - proveedores	23.631.034
Aumento de Cuentas por pagar comerciales no fras	3.082.900
Incremento de Cuentas por pagar comerciales no fras	7.754.890
Incremento de Cuentas por pagar comerciales - acreedores	435.504
Disminucion de Pasivos por Retencion en la fuente	-9.837.000
Disminucion de Pasivos por impuestos corrientes en Renta	-14.818.280
Aumento de Pasivos por impuestos corrientes IVA	2.447.000
Aumento de Otros Pasivos	399.800
Disminucion de Otros Pasivos	-68.973.000

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-30.659.517

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Disminucion de Otros pasivos financieros	-192.372
--	----------

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

- 192.372

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento de Propiedad, planta y equipo	-52.448.062
---------------------------------------	-------------

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-52.448.062

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

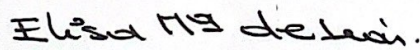
-83.299.951

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO INICIAL

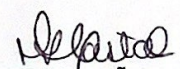
92.407.572

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

9.107.621


ELISA MARIA DE LEON MANOTAS
Representante Legal


SAMIRNA VEGA MONCADA
Contador T.P. 78068-T


GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA
Revisor Fiscal T.P. 78351-T
(Ver Opinion)

CORPORACION INNOVAR FUTURO
NIT: 900.912.433-4

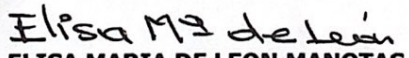
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los abajo firmantes certificamos que en la preparación de los Estados Financieros de **CORPORACIÓN INNOVAR FUTURO**, con corte a 31 de diciembre del 2022, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de esta empresa, los cuales fueron elaborados tomando como base las prácticas contables fijadas y/o aceptadas por el reglamento general de la contabilidad de conformidad con lo establecido en las normas de contabilidad. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores, aprobados de acuerdo con el decreto 2420 del 2015, el cual es equivalente en todos los aspectos significativos con las normas internacionales de información financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal y como han sido adoptadas en Colombia, también se tiene presente las modificaciones consagradas en el decreto 2270 de 2019 y de acuerdo al artículo 289 del código de comercio y los artículos 36, 37 y 38 de la ley 222 de 1995.

Expresamos además que de acuerdo a nuestro saber y entender:

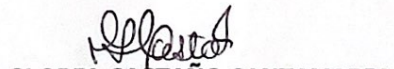
- No hubo irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos por ellos.
- Los hechos económicos son registrados, descritos y revelados dentro de sus Estados Financieros Básicos y las respectivas Notas.
- Certificamos que los saldos de las cuentas bancarias con corte a 31 de Diciembre de 2022 están debidamente conciliados y cruzados sus saldos contra los auxiliares de banco; por lo tanto, sus saldos presentan razonablemente la situación de Innovar Futuro al cierre del presente ejercicio.
- No se presentaron hechos posteriores que al final del período requieran ajuste o revelación en los estados Financieros o en las notas consecuentes.

Para constancia se firma a los dos (2) días del mes de marzo del 2023.


ELISA MARIA DE LEON MANOTAS

Representante Legal


SAMIRNA VEGA MONCADA
Contador Público T.P. 78068-T


GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA

Revisor Fiscal T.P. 78351-T

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF Y PRINCIPALES POLICITAS CONTABLES Y

Notas a los Estados Financieros Comparativas periodo 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información General - Entidad y Objeto Social.-

Corporación Innovar Futuro, es una organización No Gubernamental, constituida como Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL), con fines de interés social, nacionalidad colombiana y sede en el municipio de Montería; Corporación Innovar Futuro fue creada por medio de acta de fecha 10 de mayo del 2015, tiene personería jurídica, registrada en cámara de comercio de Montería el 20 de noviembre de 2015 en el libro I de registro de Entidades sin ánimo de lucro con el número 18824. Es una entidad jurídica de derecho privado, de las reguladas, en lo pertinente, por los artículos 633 a 652 del Código Civil Colombiano, el decreto 2150 de 1995 y demás normas concordantes. El domicilio principal de Corporación Innovar Futuro es la calle 32 # 7-32 en el centro en la ciudad de Montería, su duración es indefinida.

Su ***Objeto Social*** es establecer una Entidad de Solidaridad Social, sin ánimo de lucro, con el fin de integrar una Unidad de Régimen Legal Propio, en aras de buscar y unir esfuerzos y recursos, constituyendo alianzas estratégicas con diferentes Entidades Públicas o Privadas Nacionales e Internacionales, en búsqueda de lograr gestionar, generar, implementar y adoptar planes, programas, proyectos y modelos de fomento, capacitación, formación y asistencia técnica, en pro del desarrollo humano sostenible y aumentar así, el nivel educativo de las comunidades menos favorecidas en el campo social, ambiental, cultural, promoviendo y protegiendo la población vulnerable del municipio, departamento y nación, todo esto con base en el conocimiento y apoyo profesional del equipo de personas que integran esta Organización de servicio social.

2. Normas Internacionales De Información Financiera (Niif).-

2.1. Información de la NIIF.-

A partir del año 2016, la Corporación Innovar Futuro inicia actividad y toma el proceso de contabilizar bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Según la reglamentación vigente, la Corporación cumple con los requisitos para pertenecer al Grupo II, por lo que a partir del inicio de su actividad se acogió a la normatividad conforme al Decreto 3022 de dic-2013. Situación que fue informada a los asociados los cuales aprobaron la implementación.

A la fecha de elaboración de estas Notas, Los Estados Financieros de la Corporación Innovar Futuro han sido preparados de acuerdo a las Normas

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Internacionales de Información Financiera - NIIF – para Pequeñas y medianas empresas, emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB.

2.2. Bases de Medición.-

Las bases de medición utilizadas para medir los activos, pasivos, ingresos costos y gastos en la NIIF para PYMES, que utiliza la Entidad, en el reconocimiento inicial, o en el reconocimiento posterior cuando se emitan los Estados financieros, son las siguientes:

Valor Razonable.- es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua”.

Costo Histórico.- Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

El costo histórico amortizado.- Es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Costo Corriente: *Los activos* se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. *Los pasivos* se llevan contablemente por el importe sin descontar del efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.

Valor Realizable (o de Liquidación): Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.

Valor Presente: Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

2.3. Moneda Funcional y de Presentación.-

La entidad utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la compañía desarrolla sus operaciones. Corporación Innovar Futuro presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

2.4. Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros.

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos, los costos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

Activos: Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando:

i) Es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad, y ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando:

i) Es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando:

i) Se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando: i) Surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

2.5. Base contable de causación (acumulación o devengo).-

La normatividad del decreto 2160 de 1986 en su artículo 9, decía: causación Contable. Las operaciones y hechos económicos que la contabilidad registra se consideran causados cuando: Se ha perfeccionado una transacción con terceros y en consecuencia, se han adquirido derechos y asumido obligaciones, así no se haya efectuado el pago.

Con la NIIF para PYMES, lo que se venía conociendo como la base de causación, se denomina "Base contable de acumulación o devengo", que tiene las mismas connotaciones que la base de causación y está definida en la sección 2 de Conceptos y principios generales, en el párrafo 36, y dice textualmente:

"2.36.- Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos, o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas".

En la Entidad, la base de acumulación o devengo se utilizará en todos los registros contables que dan origen a los estados financieros.

2.6. Instrumentos Financieros.-

La entidad reconocerá un activo o un pasivo financiero, siempre que se cumpla el párrafo 11.12 de la NIIF PYMES que dice:

"11.12 Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento".

Lo anterior se cumple cuando en La entidad, se registra un activo y en la contraparte se registra un instrumento de deuda o de capital; o cuando La entidad registra un instrumento de deuda o de capital y la contraparte un activo, tales como:

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Efectivo.- Bajo éste nombre se reconocen los valores representados en monedas, billetes, cheques a la vista, cheques de viajero, Boucher de tarjetas débito y crédito nacionales o internacionales y demás medios legales de pago de disponibilidad inmediata, y que se registran bajo el código 1105 del paquete contable.

Bancos.- Bajo éste nombre se reconocen los depósitos constituidos por La entidad en entidades bancarias y que se registran bajo el código 1110 del paquete contable. Para el cierre de año, no se deberán tener cheques en tránsito, con la intención de que no se presenten diferencias materiales entre la información contenida en los extractos bancarios y el saldo en contabilidad de dichas cuentas

Inversiones Instrumentos de deuda.- Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en certificados de depósito a término (CDT), Aceptaciones Bancarias, Bonos, y en general en instrumentos de deuda que se registran bajo el código 12 del paquete contable y que por lo general su vencimiento máximo es de 1 año. En los Estados Financieros de fin de período, los valores de efectivo y bancos integran la cuenta de "Efectivo" y las inversiones en títulos con vencimiento hasta noventa (90) días integran la cuenta de "Equivalentes de efectivo",

Inversiones en Instrumentos de Capital.- Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en Acciones de sociedades anónimas, Aportes en sociedades s, y en general en instrumentos de capital que se registran bajo el código 12 del paquete contable; y que por el porcentaje de capital invertido en la sociedad no posee influencia significativa (menos del 20% del capital social) y que no es una subsidiaria (menos del 50% del poder de voto) ni una participación en un negocio conjunto, ni se tienen para negociar.

Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.- Se reconocerán bajo este rubro las partidas con código 13 del sistema contable, integrado por las deudas de los clientes, empleados, socios, y entidades diferente de impuestos, que adeuden valores o tengan una obligación presente de transferir recursos a la entidad. Las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar.- Se reconocen en este rubro las cuentas con códigos "22 Proveedores" y códigos "23 Cuentas por pagar" del sistema contable, por obligaciones actuales que tiene La entidad con sus proveedores y otras entidades, diferentes de deudas de impuestos; las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Ingresos recibidos para terceros. - Comprenden las sumas de dinero recibidas por el cliente, pero con destinación a terceros diferentes a la entidad sobre la que recae la obligación de hacer entrega de los mismos a quien corresponda.

Medición inicial de los Instrumentos Financieros. - La entidad, en sus operaciones normales no realiza actividades de financiación ni tiene inversiones para negociar, por lo tanto, en el reconocimiento inicial medirá sus activos y pasivos financieros básicos al precio de la transacción, esto es al valor nominal. Sin embargo, las cuentas por cobrar que superen los 180 días contados a partir de su fecha de vencimiento, serán re expresadas tras aplicar un deterioro financiero, haciendo uso de las tasas de interés emitidas por la superintendencia financiera de forma trimestral. Con ello, se busca reconocer la pérdida del poder adquisitivo del dinero en el tiempo, y los costos implícitos de financiación para mantener la operación. Ésta política de deterioro financiero no aplicará con aquellas cuentas por cobrar surgidas con los terceros del grupo empresarial al que pertenece la compañía.

Medición Posterior de los Instrumentos Financieros. - Al finalizar el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que se pudieran incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda y efectivo que se clasifican como activo corriente o pasivo corriente, se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar o recibir (valor neto del deterioro de valor)

Los instrumentos de deuda (cuentas por cobrar y por pagar) que superen los 180 días posteriores a la fecha de vencimiento se medirán al costo histórico menos el deterioro financiero, calculado haciendo uso de las tasas fijadas por la Superintendencia Financiera.

En el evento de tener partidas en que el acuerdo constituya una transacción financiera entonces la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Las inversiones en acciones se medirán a valor razonable con cambios en el valor razonable, reconocidos en los estados financieros de la entidad emisora. Para las acciones negociadas en un mercado activo, la mejor evidencia del valor razonable es el precio cotizado en ese mercado activo.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Reconocimiento de Deterioro en los instrumentos financieros.- El deterioro de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado se realizara de acuerdo a lo siguiente:

11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

11 .22 La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorado incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- (b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- (c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- (d) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

2.7. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes.-

La entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes, cuando registre valores que van a disminuir el valor del impuesto a pagar del año corriente o del año anterior, a ésta categoría corresponde todos los cargos a la cuenta 1355 del sistema contable, se reconoce un pasivo por impuestos corrientes cuando se liquide el valor del impuesto del año.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

En el momento del reconocimiento del activo por impuesto corriente se mide por el costo de la operación que da lugar a un pago del impuesto. Al momento de reconocer el pasivo por impuesto corriente se mide por el valor a pagar.

En los estados financieros se medirá el activo por impuestos corrientes, por el exceso del valor pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, sobre el valor del impuesto por pagar de esos periodos, y se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

Tanto para activos y pasivos por impuestos corrientes se deben revelar las bases, tasas, liquidaciones de impuestos, y valores que disminuyen o aumentan los valores a pagar en el período.

2.8. Inventarios.-

En el desarrollo del objeto social, La entidad puede adquirir diversos componentes indispensables para la prestación del servicio en desarrollo de su objeto social, los cuales cumplen con las condiciones estipuladas en los literales a) y c) de la sección 13 para efectuar su reconocimiento, medición presentación y revelación bajo ésta sección.

“13.1 Esta sección establece los principios para el reconocimiento y medición los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) En forma de o suministros, para ser consumidos en proceso de producción, o en la prestación de servicios”.

Cuando La entidad adquiere elementos que cumplan con la definición de inventarios de acuerdo con el Párrafo 13.1, los medirá al costo histórico, incluyendo el valor de la compra (discriminando el IVA), transportes y los demás costos incurridos para darle su condición y ubicación de inventarios; el IVA se tratará como un descontable siempre y cuando la norma fiscal lo permita, y en el evento de que haya financiación ésta sería tratada como un gasto; de acuerdo con los párrafos 13.6 y 13.7:

“13.6 Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición”.

“13.7 Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos casos el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gasto por intereses a lo largo periodo financiación y no se añadirá al costo de los inventarios”.

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, es decir, para estados financieros de fin de ejercicio contable, la entidad medirá los inventarios al menor valor entre el costo y el valor neto realizable; se compara el costo de adquisición menos el deterioro si lo hay con el valor de venta, y se elige el menor de acuerdo con párrafo 13.4.

“13.4 Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta”.

Con corte a 31 de diciembre de cada año, para la preparación de los estados financieros, La entidad, revisará sus inventarios para determinar si hay evidencia de deterioro de sus inventarios, por daños, obsolescencia, precios de venta decrecientes u otros factores que afecten el valor de costo de los inventarios.

2.9. Propiedad Planta y Equipo.-

Estos activos cumplen con la definición del párrafo 17.2:

“17.2 Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo”.

Al momento de la adquisición de los activos de propiedad planta y equipo, La entidad, los medirá al costo (17.9) más los valores que hacen parte del costo.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

"17.9 Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial".

"17 10 El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de producción de inventarios durante tal periodo.
- (d) 17.15A.- Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La política de depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo, se determinó el método de línea recta o lineal, que permite consumir los beneficios económicos futuros durante la vida útil del activo; este método se utilizará para todos los activos tangibles que cumplan con el párrafo 17.2, y podrá calcularse y causarse en forma mensual o anual, de acuerdo con la parametrización del software contable, con cargo a resultados del período y abono a la depreciación acumulada.

De común acuerdo con la gerencia y revisoría fiscal se acordó que las vidas útiles para el cálculo de las depreciaciones son las siguientes:

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Construcciones y edificaciones:	20 a 60 años.
Maquinaria y equipo:	7 a 12 años.
Equipo de oficina:	7 a 12 años.
Equipos de computación y comunicación:	3 a 7 años.
Flota y equipo de transporte:	7 a 12 años.

Para la preparación de los Estados financieros de fin de período, se utilizarán las vidas útiles descritas anteriormente y sus correspondientes porcentajes asociados para el todo el período contable de un año así: Construcciones y edificaciones del 5% al 1.66%; Maquinaria y equipo, Flota y equipo de transporte y Equipo de Oficina del 14.28% al 8.33%; Equipo de computación y comunicaciones del 33.33 % al 14.28%.

La entidad ha determinado un valor residual para cada categoría de Activos Fijos, con el objetivo de atribuirle un monto recuperable a cada activo cuando finalice su vida útil. El mismo se determinará aplicando un porcentaje al valor de adquisición o valor razonable de cada activo fijo así:

EL VALOR RESIDUAL ESTIPULADO:

Muebles y Enseres:	2%
Maquinaria y Equipo:	2%
Comunicación y Computación:	1%
Vehículos y M. Transporte:	5%
Edificaciones:	10%

Deterioro de Propiedades Planta y Equipo.- Con corte al cierre de cada periodo, para la preparación de los estados financieros, La entidad revisará las partidas de propiedad planta y equipo para determinar si hay evidencia de deterioro, para lo cual establecerá si el valor en libros es inferior, igual o superior al valor recuperable. Únicamente se reconocerá que hay deterioro si el valor en libros es superior al valor recuperable y lo reconocerá en resultados del período. El valor recuperable es el mayor valor entre el valor razonable y el valor de Uso.

2.10. Intangibles.

Se pueden adquirir a título oneroso, en dinero o en especie, mediante compra que implica un desembolso o un pago por bienes inmateriales que le confieren derechos contractuales o legales que le representan beneficios futuros por uso o flujo de efectivo.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

La entidad reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables y que fueron adquiridos mediante compra en dinero o en especie;

Un activo intangible produce beneficios económicos futuros cuando:

- a) la empresa puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo.
- b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la empresa.
- c) el intangible le permite a la empresa disminuir sus costos o gastos.

La empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, ni de investigación propia; la fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la empresa con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos. No se reconocerán como activos intangibles las marcas, las listas de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente, los desembolsos por actividades de capacitación, la publicidad y actividades de promoción ni los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la empresa.

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

2.11. Activos Diferidos.-

Los activos diferidos, tambien llamados cargos difereridos son gastos pagados por anticipado, los cuales seran amortizados en un tiempo determinado o proyectado al gasto cancelado; esta amortizacion se realiza para no afectar el estado financiero en un periodo corto, si no que se extienede al tiempo normal de consumo del recurso.

2.12. Pasivos Estimados.-

Las provisiones son pasivos a cargo de la empresa (Existe una obligación presente) que están sometidos a condiciones de incertidumbre en cuanto a su vencimiento o en cuanto a la cuantía.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles (No existe una obligación presente); pero inciertas (Puede que sí, puede que no). También pueden ser obligaciones presentes que no están reconocida porque no se conoce el valor fiable, o no es probable que tenga que desprenderse de recursos.

La Entidad aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios en contra de la Entidad.

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Respecto a los pasivos contingentes, estos no se reconocen en los estados financieros, pero se evaluarán de forma permanente con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En el evento de tener una medición fiable y la probabilidad de salida de recursos, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Las provisiones se medirán, al momento de su reconocimiento, por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

La entidad en los estados financieros de fin de período, medirá las provisiones de acuerdo con los párrafos 21.10 y 21.11.

“21.10 Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida”.

“21.11 Una entidad revisará y ajustará las provisiones en la fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo (véase el párrafo 21.5).

Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja”.

2.13. Beneficios a los Empleados.-

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- a) beneficios a los empleados a corto plazo.
- b) beneficios a los empleados a largo plazo.
- c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.
- d) beneficios post-empleo.

En Colombia, estos beneficios a empleados, están consagrados en la legislación laboral y se conocen bajo el nombre de prestaciones sociales, que las hay de dos (2) clases: Prestaciones sociales legales, las que están consagradas en la Ley Laboral, y que son de obligatorio cumplimiento para todo empleador; y extralegales las que no están en la Ley laboral, pero están convenidas entre los empleadores y los trabajadores y son de obligatorio cumplimiento para las partes.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

En el sistema contable de la entidad se conocen como "Obligaciones Laborales" y tienen código 25.

En la entidad se reconocerán como beneficios a los empleados (a corto plazo, y por terminación del vínculo laboral o contractual), aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán con cargo a un gasto o costo y con abono a un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a los empleados a corto plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al momento del reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, es decir, al finalizar el período sobre el que se informa, los beneficios a los empleados se medirán por el valor de la obligación al momento de informar.

2.14. Otros Activos y Pasivos No financieros.-

En esta sección se incluirán aquellos activos y pasivos que cumplen con los requisitos para ser considerados como tales según lo indicado en el párrafo 2.15 de las NIIF para PYMES, pero no pueden catalogarse en ninguna de las secciones subsiguientes. En la entidad, se consideran como tales los anticipos realizados por la entidad, así como los realizados por terceros a ella.

Los servicios prestados por la Corporación Innovar Futuro serán facturados a nombre de sus clientes, se considerarán otros activos no financieros hasta tanto no hayan sido entregadas y radicadas en cada una de estas entidades. Lo anterior debido a que previo a ello, no cumplen con la definición de instrumento financiero, y por lo tanto no pueden considerarse cartera. La radicación de la facturación supone que la contra parte reconocerá entonces el pasivo financiero, cumpliendo con lo estipulado en el párrafo 11.3 de la NIIF para PYMES.

Los gastos pagados por anticipado se clasificarán como "Otros activos" siempre que se espere que el tercero beneficiario del pago reconozca un pasivo por concepto del servicio o bien que no ha prestado o entregado a la entidad Por otra

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

parte, los ingresos recibidos por anticipado deberán contabilizarse como un pasivo dado que existe una obligación por parte de la entidad de entregar el bien o prestar el servicio posterior a la recepción del dinero en una fecha determinada.

Los anticipos y las facturas pendientes de radicar se medirán por el modelo de valor razonable, es decir, por el valor de la contra prestación a recibir o suministrar producto del anticipo, a la fecha de su reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, se medirán los anticipos y la facturación pendiente de radicar al valor razonable de la contra prestación por recibir o suministrar a la fecha de corte.

2.15. Patrimonio.-

El patrimonio de Social de Innovar Futuro está conformado por los Aportes de los Socios Fundadores, los excedentes o pérdidas acumuladas, los fondos de reinversión de excedentes de acuerdo a las leyes y que se contemplan según los estatutos y para este tipo de entidades y los excedentes o pérdida de los ejercicios del presente ejercicio.

2.16. Ingresos.-

El ingreso por actividades ordinarias son entradas de beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, ya sea por aumento en los activos o disminución de los pasivos.

En la entidad los ingresos por las actividades ordinarias se generan por la prestación de servicios médicos, asistenciales, cirugías, laboratorio y actividades conexas de la salud y las ciencias médicas.; que en el sistema contable se identifica con el código 41; también hay ingresos no operacionales que se registran con código 42.

Reconocimiento en la prestación del servicio.-

En la entidad el reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias, se dará por la prestación de servicios de salud. Los ingresos generados por este concepto, se reconocerán de acuerdo con lo descrito en el párrafo 23.14

"23.14 Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del **periodo sobre el que se informa** (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación)."

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Medición de los ingresos por actividades ordinarias.-

Los ingresos son medidos al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos y rebajas aplicables. Solo se tendrán en cuenta los montos recibidos para la propia entidad, valores recibidos para terceros o impuestos adicionales se llevarán a otras cuentas.

2.17. Costos y Gastos.-

Los Costos y los Gastos son un egreso o salida de recursos que representa una disminución del activo, o un préstamo o aumento del pasivo, del cual no se espera recibir beneficios futuros, no es recuperable y no se capitaliza; mientras que el costo se capitaliza en la producción de un bien o en la prestación de un servicio.

El párrafo 2.27 lo define así: "2.27.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- (a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- (b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

En la entidad se reconoce como gasto toda erogación destinada a la realización de las actividades ordinarias, de las cuales no se espera un beneficio futuro, porque se consume en el período en actividades operacionales de administración, operacionales de ventas o en actividades no operacionales.

Cuando se capitalizan en la prestación de servicios se denominan costos de servicios o de operación.

Tanto en su medición inicial, como posterior, los gastos y costos se medirán al costo, es decir, al valor de la transacción.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

3. Contratos en Ejecución.-

Corporación Innovar Futuro, puede contratar con entidades públicas y privadas.

En el año 2022 suscribió y ejecutó los siguientes contratos:

ENTIDAD	OBJETO
IGLESIA CRISTIANA JEHOVA EDIFICA	APOYO PARA EL PROCESO DE ACOMPAÑAMIENTO PARA LA GESTIÓN INTEGRAL DE DIRECTIVOS DOCENTES, DOCENTES Y ADMINISTRATIVOS DE LOS DOCE (12) ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS, EN CUMPLIMIENTO DE LA CLAUSULA 3º DEL CONTRATO No. SE 057 DE 2022 CELEBRADO CON LA GOBERNACIÓN DE CÓRDOBA A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS EN LOS MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS DE MONTELÍBANO, PUERTO LIBERTADOR, SAN JOSÉ DE URÉ Y TIERRALTA.
TOBE LANGUAGE GROUP SAS	APOYO LOGÍSTICO EN EL MARCO DE LA PRIMERA FERIA DE NEGOCIOS VERDES Y EDUCACIÓN AMBIENTAL - BIOSINU REALIZADA POR EL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA ESCUELA NACIONAL DE FORMACIÓN AMBIENTAL – SAVIA EN LA RONDA DEL SINU.

4. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.-

4.1. Activos - Activo Corriente y No Corriente.-

4.1.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

CAJA Y BANCOS.

El saldo de caja y bancos a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021 está conformado por los siguientes rubros:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2022	2021
CAJA	7.149.700	20.846.400
BANCOS	1.957.921	71.561.172
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	9.107.621	92.407.572

BANCOS (Moneda Nacional)

Corresponden al valor de los depósitos constituidos por el ente en moneda nacional mediante contrato de Cuenta Corriente o Cuenta de Ahorros. Los saldos

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

según libros a 31 de diciembre en los años 2022 y 2021 debidamente conciliados fueron:

CUENTAS CORRIENTES / AHORRO	SALDO EN LIBROS 2022	SALDO EN EXTRACTO 2022	SALDO EN LIBROS 2021	SALDO EN EXTRACTO 2021
Bancolombia Cuenta de Ahorros 9151942064	921.399.42	921.399.42	71.538.197.55	71.538.197.55
Banco BBVA Cuenta de Ahorros 1306120200679985	663.734.35	663.734.35	22.974	22.974
Bancolombia Cuenta Corriente 56900000559	372.787.43	372.787.43	-0-	-0-
TOTAL CUENTAS	1.957.921.20	1.957.921.20	71.561.171.55	71.561.171.55

El saldo en libros contables es igual al saldo en extracto, según conciliación realizada el día 31 de diciembre de los años 2022 y 2021.

Es de anotar que a la fecha de corte 31 de diciembre del 2022 no existen embargos u otro tipo de situación donde se vea afectado la disponibilidad de los recursos.

4.1.2. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.-

CUENTAS DEUDORAS.-

Comprende el valor de la deuda a cargo de terceros a favor de la empresa originada en la venta de productos y/o servicios; préstamos a socios, trabajadores o terceros, anticipos a contratistas, proveedores, documentos por cobrar y otros.

Clientes Nacionales: Es un rubro conformado principalmente por los derechos que tiene la empresa, producto de la prestación de servicios en apoyo a la educación a través de contratos ejecutados. De acuerdo a su vencimiento se clasifican en: Las que tienen vencimiento hasta de un (1) año son corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes.

Medición de Cartera de Cuentas por cobrar: El modelo de medición que se aplica para la cartera de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el valor nominal menos el deterioro.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

El saldo de la cartera por cobrar a clientes a 31 de diciembre de los años 2022 - 2021 es el siguiente:

CLIENTES 2022	CLIENTES 2021
189.485.381	7.746.341

Deterioro de la cartera de Clientes por cobrar: Se realiza a las cuentas por cobrar de clientes en mora superiores a 180 días; al finalizar cada periodo que se informa, se evalúa y se realiza el deterioro teniendo en cuenta la edad y las tasas de interés financieros emitidas por la Superintendencia Financiera vigentes a la fecha.

Medición del Deterioro: El deterioro resultante es el producto de aplicar la tasa de interés al valor de la cartera, teniendo en cuenta los días vencidos de cada una de las facturas Radicadas en la entidad.

Corporación Innovar Futuro a la fecha de corte 31 de diciembre del 2022 y 2021 no presenta cartera vencida, por lo tanto, no se realiza deterioro.

Deudores Varios: están representados en valores por cobrar a terceros por concepto diferentes al giro ordinario de la cartera y que se consideran activos corrientes, este rubro se utiliza para representar los valores a cobrar por actividades desarrolladas con el objeto social. A corte 31 de diciembre Corporación Innovar Futuro, presenta los siguientes saldos por este concepto.

Deudores varios 2022	Deudores varios 2021
-0-	24.000.000

Anticipos y Avances: están representados por dineros girados para la prestación del servicio y la buena ejecución de los contratos; para garantizar el cumplimiento del servicio y el envío de materiales por parte de proveedores. A corte 31 de diciembre Corporación Innovar Futuro, presenta los siguientes saldos por este concepto.

Anticipos y Avances 2022	Anticipos y Avances 2021
12.237.618	57.270.137

Medición de Anticipos y Avances: En el momento en que se dé anticipo La medición que se establece al rubro de anticipos y avance es la que se realiza por el

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

método de valor razonable; es decir los valores entregados y contabilizados son equivalentes a la prestación del servicio que se espera recibir.

Inventarios: Los inventarios representan o hacen parte de los activos de la entidad, representados como materiales o mercancías que se gastarán en el proceso en el proceso de producción o se utilizarán para la prestación del servicio. Corporación Innovar Futuro con corte 31 de diciembre del 2022 y en el año 2021 no posee inventarios a su cargo.

Inventarios 2022	Inventarios 2021
217.428.164	46.772.671

En el año 2022 el inventario de Innovar está conformado por los siguientes grupos:

Inventarios	Valor
Materiales y Materia prima para la producción	2.075.274
Mercancías y productos terminados	182.478.618
Productos destinados para Donaciones Entidades sin Lucro	32.874.272

4.2. Propiedades Planta Y Equipos.-

Se consideran Propiedad Planta y Equipo aquellos activos tangibles que permanecen y son bienes de carácter permanente de propiedad y a disposición de la fundación destinados para llevar a cabo su objeto social.

Los activos que conforman el grupo de propiedades planta y equipo son aquellos que no están disponibles para la venta y no se arriendan a terceros.

Se reconocen al precio de costo y se les establece una vida útil estimada en años, en cada cierre de periodo se calcula su valor actual restando de su costo inicial, la depreciación adquirida que resulta del desgaste, obsolescencia o daños la cual se distribuye en el transcurso de la vida útil definida; se establecen unos porcentajes para determinar el monto a recuperar después de terminar su vida útil.

Este rubro también lo conforman los bienes adquiridos mediante arrendamiento financiero con opción de compra, los cuales son destinados para la generación de ingresos operacionales de acuerdo al objeto social.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Para las propiedades planta y equipo se determinó aplicar el siguiente cuadro:

Propiedades planta y equipos	Vida Útil en Años	% de la vida Útil	Valor Residual
Construcciones y edificaciones	60	1.66%	10%
Maquinaria y equipo	12	8.33%	2%
Equipo de oficina	12	8.33%	2%
Equipos de computación y comunicación	7	14.28%	1%
Flota y equipo de transporte	12	8.33%	5%

Medición de Propiedades planta y equipos: Las propiedades planta y equipo se medirán en cada cierre de periodo por el costo histórico menos la depreciación acumulada. A 31 de diciembre están representados de la siguiente manera.

ACTIVO P.P y E	2022			2021		
COSTO HISTORICO	V/ACTIVO	DEPREC	V/ACT-DEPREC	V/ACTIVO	DEPREC	V/ACT-DEPREC
Maquinarias y Equipos	386.781.049	52.657.814	334.123.235	342.437.987	16.096.962	326.341.025
Equipos de Oficina	18.448.728	5.225.599	13.223.129	18.448.728	3.384.619	15.064.109
Equipo de Computación	115.278.597	46.448.694	68.829.903	107.173.597	26.502.659	80.670.938
Equipo de Transporte	29.000.000	7.871.424	21.128.576	29.000.000	3.935.712	25.064.288
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	549.508.374	112.203.531	437.304.843	497.060.312	49.919.952	447.140.360

En el 2022, con autorización y aprobación de la asamblea de general de asociados se reinvierte los fondos de excedentes acumulados del año 2021 en la compra de activos destinados al desarrollo del objeto social y actividades meritorias. A corte de 31 de diciembre del 2022 se invirtieron en activos- bienes muebles el valor de \$ 45.766.657.

4.3. Activos o Cargos Diferidos.-

Se consideran activos o cargos diferidos pagados por anticipado, los cuales serán amortizados en un tiempo determinado o proyectado al gasto cancelado. Este rubro representa un acuerdo entre Innovar y El propietario del Inmueble, el cual consistió en hacer una mejora al bien o propiedad; donde Innovar realiza una serie

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

de mejoras y adecuaciones que le proporcione lo necesario para desarrollar su objeto social, a cambio el propietario le sede el bien inmueble en calidad de arriendo y este valor invertido sera tomado como anticipo por concepto de arriendo del inmueble que se amortizara proporcionalmente al tiempo acordado entre las partes. Este rubro de Cargos diferidos representa el siguiente valor:

Cargos diferidos 2022	Cargos diferidos 2021
-0-	231.419.256

5. Pasivos - Pasivo Corriente y No Corriente.-

5.1. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar.-

OBLIGACIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones financieras hacen parte del pasivo de la entidad y corresponde a saldos de obligaciones por pagar que se contraen con una entidad del sector financiero. Corporación Innovar Futuro en el año 2019 acudió a crédito financiero este crédito con el objetivo de apoyar financieramente los compromisos del momento y facilitar el crecimiento y desarrollo de su actividad y a corte 2022 no presenta obligaciones con entidades financieras. Este rubro presenta los siguientes saldos:

Conceptos	Obligaciones Fras 2022	Obligaciones Fras 2021
Crédito	-0-	-0-
Sobregiro	-0-	192.372
Total Obligac Fra	-0-	192.372

PROVEEDORES NACIONALES.-

Corresponde a cuentas, facturas y documentos por las obligaciones a cargo de la fundación por concepto de compra de insumos, materiales y herramientas, que se requirieron para la buena prestación del servicio en la ejecución de los Contratos con los diferentes Clientes, o de otras actividades conexas y complementarias de su objeto social.

Medición de Proveedores: La medición aplicada a las cuentas por pagar de proveedores es a Valor Nominal.

El saldo de Proveedores Nacionales a 31 de diciembre por edades es el siguiente:

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Proveedores por Pagar 2022-2021

Proveedores	2022	2021
Proveedores corrientes	23.631.034	-0-
Proveedores No corrientes	-0-	-0-
TOTAL PROVEEDORES	23.631.034	-0-

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.-

Su composición a 31 de diciembre corresponde a deudas con terceros por la prestación de servicios de asistencia técnica, arrendamientos, recibidos en desarrollo de la actividad o pasivos originados en la prestación de servicios por entidades o terceros, honorarios, seguros, suministro elementos de aseo y papelería, gastos de nómina por pagar y otros gastos.

Medición de los Costos y Gastos por Pagar: Las partidas de las cuentas de Costos y Gastos por Pagar su medición es a Valor Nominal.

En este grupo de cuentas se ubican los siguientes rubros: Costos y Gastos por Pagar, Retenciones y Aportes de Nómina.

Los Costos y Gastos por Pagar: El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre por edades es el siguiente:

Costos y Gastos por Pagar 2022- 2021

Costos y gastos por pagar	2022	2021
Costos y gastos por pagar corriente	11.154.890	3.400.000
Costos y gastos por pagar No corriente	-0-	-0-
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11.154.890	3.400.000

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA.-

Este rubro representa la obligación que tiene la entidad en el pago de los aportes correspondientes a seguridad social, aportes parafiscales y descuentos y obligaciones de los empleados como son convenios, embargos, libranza, y otros. A 31 de diciembre Innovar presenta saldos por los siguientes conceptos.

DETALLE	2022	2021
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	997.150	-0-
APORTES POR PARAFISCALES	861.750	-0-
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	1.858.900	-0-

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

5.2. Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados.-

OBLIGACIONES LABORALES.-

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en la relación laboral, en virtud de normas legales vigentes.

DETALLE	2022	2021
SALARIOS POR PAGAR	-0-	-0-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3.915.321	-0-
INTERESES DE CESANTIAS	446.220	-0-
PRIMA LEGAL	-0-	-0-
VACACIONES CONSOLIDADAS	1.391.667	-0-
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	5.753.208	-0-

En la Corporación se liquidan las prestaciones sociales teniendo en cuenta la reglamentación vigente; por esta razón las prestaciones sociales se liquidan de la siguiente manera:

Las cesantías: Son equivalentes a un mes de salario por cada 12 meses trabajados (8,33 % mensual) y proporcional por fracción de año.

Los intereses a las cesantías: representan un 1 % del salario por cada mes de trabajo; o lo que es igual al 12% anual o proporcional por fracción con respecto a la suma causada en el año o en la fracción que se liquide definitivamente.

Las vacaciones corresponden a una quincena de salario por cada año trabajado (4,16 % mensual) y proporcional al tiempo laborado.

Las primas de servicios equivalen una quincena de salario por cada seis meses trabajados (8,33 % mensual) y proporcional al tiempo laborado.

Para el año 2021, se liquidaron contratos a 31 de diciembre dejando esta obligacion cancelada al cierre de la vigencia. Con relacion al año 2022 se realizaron liquidaciones del personal quedando pendiente su cancelación para los primeros días del año 2023.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

5.3. Provisiones y Pasivos Contingentes.-

PROVISIONES POR COSTOS Y GASTOS.-

Corresponde a provisiones contabilizadas generadas por la prestación de servicios recibidos por la institución que a la fecha de corte no presentaron factura o cuentas de cobro. A la fecha de corte 31 de diciembre este rubro no presenta saldos.

5.4. Otros Pasivos No Financieros Corriente.-

OTROS PASIVOS.-

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de terceros, por depósitos como adelanto a la prestación de un servicio o anticipo para el desarrollo de un contrato.

Este grupo están compuestos por los rubros de Retención y aportes de nómina y Acreedores varios. Este grupo a 31 de diciembre presentan el siguiente saldo:

OTROS PASIVOS	2022	2021
Retención y aportes de Nomina- Pensión	1.224.000	-0-
Acreedores Varios	435.504	68.973.000
TOTAL OTROS PASIVOS	1.659.504	68.973.000

6. Activos y Pasivos por Anticipos de Impuestos corrientes.-

Los valores aquí descritos representan los montos imputables a las declaraciones de Renta y Retención en la Fuente correspondientes a impuestos nacionales.

Retención en la fuente perteneciente al activo constituyen un valor retenido por nuestros clientes por concepto de anticipo de impuesto. *El valor retenido se revelan en estas notas pero su valor es cruzado en contabilidad con el impuesto de Renta a pagar.*

Las Retención en la fuente perteneciente al pasivo constituye un valor retenido por la Corporación a nuestros proveedores de bienes y servicios como un anticipo del impuesto a pagar para ellos.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Estas partidas activas y pasivas presentan los siguientes saldos a corte 31 de diciembre.

Activos por Impuestos Corrientes	2022	2021
Anticipo de impuestos de renta y complementarios (Activo)	-0-	-0-
Retención de IVA	461.030	-0-
Retención en la fuente por Pagar (pasivo)	712.000	10.549.000

El valor retenido que se revela en estas notas, en el estado de situacion financiera es disminuido del valor del impuesto de renta.

Pasivos por Impuestos Corrientes por Pagar	2022	2021
Impuesto De Renta y Complementarios	3.619.049	14.818.280
Impuestos IVA- Impuesto al Valor Agregado	5.092.000	2.645.000
Total por Pasivos por Impuestos Corrientes	8.711.049	17.463.280

El impuesto de renta por pagar tiene como base los excedentes netos y la tarifa aplicable a las entidades del régimen especial; dentro de este grupo están las Corporaciones sin ánimo de lucro a la cual pertenece Corporación Innovar Futuro con una tarifa especial del 20% para el impuesto de renta y complementarios.

Para el año 2021 se decide realizar la reinversion de los excedentes de acuerdo a la aprobacion que realice la asamblea conforme a los estatutos y la reglamentacion vigente. Por lo cual se toma los gastos en que se incurrieron y que no hacen parte de su objeto social para tomarlos como base de renta gravable y aplicar la tarifa para el impuesto de renta año 2021.

Con relacion al año 2022 se calcula impuesto de renta del 20% a los excedentes del periodo fiscal. Para los años en los cuales no se generen excedentes si no perdidas en el periodo fiscal, no se aplicaran tarifa para liquidación del Impuesto sobre la Renta y complementarios.

Al cierre del 2021 Innovar presenta IVA por pagar por valor de 2.645.000 y para el año 2022 el saldo aumenta a 5.092.000, este valor corresponde al IVA generado del III Cuatrimestre del 2022.

Retención en la fuente por Pagar: Las retenciones practicadas por la Corporación Innovar Futuro, tienen tarifas diversas según la actividad o servicios recibidos sobre los cuales se aplican porcentajes al momento de causar o contabilizar la obligación por pagar. Los conceptos y porcentajes frecuentes son los

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

siguientes: Honorarios del 11% y 10%; compras 3.5%, 2.5%; Arrendamientos 4% y 3.5%; Servicios 6%, 4%, 3.5% y 2% entre otros.

Retención en la fuente	2022	2021
Retención en la fuente por pagar	712.000	10.549.000
Total Retención en la fuente	712.000	10.549.000

7. Patrimonio.-

7.1. Capital Social.-

CAPITAL SOCIAL o FONDO SOCIAL.-

Están representados en el aporte o Fondo social realizado por los socios fundadores en el momento de constitución de la Fundación.

FONDO SOCIAL

APORTES SOCIALES (FUNDADORES)

\$ 30.000.000, 00

TOTAL APORTES SOCIALES

\$ 30.000.000.00

7.2. Excedentes / Perdida del Ejercicio.-

EXCEDENTES/PERDIDA DEL EJERCICIO.-

Para los años 2022 - 2021, Corporación Innovar Futuro Presenta el siguiente Resultado:

Excedentes / Perdidas del Ejercicio	
2022 (Excedente)	2021 (Excedente)
6.544.213	357.161.129

7.3. Excedentes/Perdida de Ejercicio Anteriores.-

EXCEDENTES/PERDIDA DE EJERCICIO ANTERIORES.-

Corporación Innovar Futuro inicia actividad en el año 2016, y a corte 31 de diciembre del 2022 presenta un excedente acumulado de \$ 419.017.556

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Esta cuenta presenta el siguiente movimiento a través de los años de la siguiente manera:

Excedente / Pérdida Acumulada	Valor por Cada año
2016 Excedente / Perdida	-0-
2017 Excedente	18.723.329
2018 Excedente / Perdida	-0-
2019 Excedente / Perdida	291.972.536
2020 Excedente / Perdida	310.695.865
2021 Excedente / Perdida	419.017.556
2022 Excedente / Perdida	357.161.129
Excedente Acumulada 2022	776.178.685

EXCEDENTES DE EJERCICIO ANTERIORES PARA REINVERSION.-

La Asamblea general de Corporación Innovar Futuro aprobó que los excedentes del año 2021 serían reinvertidos en la adquisición de activos que contribuyan a su objeto social, al desarrollo de su actividad meritoria y a donaciones que beneficien y contribuyan al cuidado, protección y desarrollo de la comunidad. Por tal razón se creó el fondo de reinversión por valor de \$ 357.161.129; de este valor en el año 2022 se adquirieron bienes para el desarrollo y mejoramiento del objeto social por valor de \$49.566.658.

8. Ingresos Por Actividades Ordinarias.-

8.1. Ingresos de Operación Ordinaria.-

INGRESOS OPERACIONALES.-

Representan los valores recibidos por concepto de la prestación de los servicios en el apoyo, acompañamiento, asesoramiento para el fortalecimiento del sector educativo en el departamento de Córdoba y suministro de productos textiles de dotación para el sector privado. Para el año 2021 Innovar amplió el desarrollo de su objeto social en actividades como: Suministro de Kits Escolares, suministro de productos de bioseguridad debido a las necesidades de la Pandemia Covid-19, al igual que servicio de transporte y entrega de carga.

En el año 2022, se desarrollaron diferentes y nuevas actividades engrandeciendo su objeto social y encaminado al beneficio de la comunidad.

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Los ingresos obtenidos del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2022 - 2021. Son los siguientes:

INGRESOS OPERACIONALES	2022	2021
Suministro de Kits Escolares	27.498.387	6.444.330
Suministro de Productos de Bioseguridad	-0-	84.778.651
Suministro de productos Textil, de Vestir de Cuero y Calzado	557.395	22.392.000
Suministro de Productos Varios	58.678.157	-0-
Actividades de apoyo a la educación	340.427.500	2.492.795.808
Servicio de Transporte de carga	32.617.000	53.774.662
Elaboración de productos textiles	49.740.139	-0-
Elaboración de productos de madera	361.451.922	-0-
Elaboración y diseños de prendas de vestir	10.958.054	-0-
Actividades de Logísticas y evento comunitarios	84.033.614	-0-
Devoluciones y Descuentos en Servicios	44.371.598	55.682.637
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	921.590.570	2.604.502.814

8.2. Otros Ingresos.-

INGRESOS NO CORRIENTES.-

Corresponden a rendimientos financieros, contra prestaciones, recuperaciones de cartera castigada y otros gastos menores, a 31 de diciembre de 2022 - 2021 los saldos son los siguientes.

INGRESOS NO CORRIENTES	2022	2021
Rendimientos Financieros	12.732	158.776
Ingresos por recuperaciones de costos	6.676.383	511.008
Ingresos Diversos	7.760	1.673
TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	6.696.875	671.457

9. Costos y gastos por Actividades Ordinarias.-

9.1. Costos Actividades Ordinarias.-

COSTOS OPERACIONALES.-

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios en el apoyo, acompañamiento, asesoramiento para el fortalecimiento del sector educativo en el departamento de Córdoba, suministro de productos textiles de dotación para el sector privado, Entrega de Kits escolares, Productos de bioseguridad y servicio de transportes de carga terrestre entre otros. Todos estos costos presentan relación directa de causalidad con los ingresos.

Los costos para los años 2022 y 2021 con corte 31 de diciembre son los siguientes:

COSTOS OPERACIONALES	2022	2021
Suministro y dispensación de productos elaborados madera y textil	365.457.539	-0-
Suministro y dispensación de productos terminados de aseo, textil, escolar y varios	31.939.882	66.918.471
Actividades de Apoyo a la Educación	176.051.571	1.676.427.463
Transporte de carga	9.560.000	23.922.000
Actividades de logística y servicios a la educación	78.944.653	-0-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	661.953.645	1.767.267.934

9.2. Gastos de Administración.-

GASTOS POR ADMINISTRACION.-

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la Institución y se registran, sobre la base de causación. Estos gastos son los que se generan directamente de la gestión administrativa los cuales van encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de sus operaciones normales.

Los gastos más representativos son: Gastos de Personal, Honorarios, arrendamientos, servicios, mantenimientos, diversos entre otros. A 31 de diciembre del 2022 – 2021 presenta el siguiente saldo representados así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2022	2021
Beneficios a empleados	93.004.182	87.912.948
Honorarios	27.866.893	87.958.896
Impuestos	-0-	109.000
Arrendamientos	1.917.333	18.190.894

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Seguros	1.563.406	2.597.770
Servicios	41.440.700	42.814.435
Legales	2.581.198	1.603.000
Mantenimientos y reparaciones	27.112.407	22.426.477
Gastos de viaje	5.541.489	4.411.560
Depreciación	10.182.720	34.441.816
Amortización del gasto	1.008.570	2.093.805
Gastos Diversos	29.194.321	72.686.239
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	241.413.219	377.246.840

9.3. Otros Gastos.-

GASTOS NO CORRIENTES.-

Comprende las sumas pagadas o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social. Se incorporan conceptos tales como gastos financieros, pérdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos. A 31 de diciembre del 2022 – 2021 presenta la siguiente distribución:

OTROS GASTOS NO CORRIENTE	2022	2021
Gastos extraordinarios	3.300	1.350.534
Gastos Diversos	5.790.127	63.610.067
Gastos Financieros	8.032.744	23.715.218
TOTAL GASTOS NO CORRIENTE	13.826.171	88.675.819

Entre este grupo se encuentran los **Gastos Financieros**, los cuales se originan por la utilización de los servicios del sector financiero y por la utilización de los diferentes componentes que existen de los portafolios de servicios financieros, como son las comisiones, gravámenes, intereses de sobregiro o financiación, chequeras. También tenemos gastos diversos, los cuales son gastos que no tienen relación directa con su objeto social y que en su momento se vio en la necesidad de generarlos para que a futuro tener entrada en diferentes mercados.

9.4. Gastos por Impuesto Corriente.-

GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE DE RENTA.-

CORPORACION INNOVAR FUTURO

NIT. 900.912.433-4

Es una contribución nacional que grava las utilidades derivadas de las operaciones ordinarias de la entidad en un periodo o año. La entidad es una Corporación y pertenece a las entidades sin ánimo de lucro y su tarifa para el impuesto de renta es del 20% aplicable a la renta gravable.

IMPUESTO DE RENTA	2022	2021
Impuesto de renta y complementarios	4.550.196	14.822.549
IMPUESTO DE RENTA	4.550.196	14.822.549

10. Estado de Cambio en el Patrimonio.-

Refleja todas las variaciones del Patrimonio, tales como las ocasionadas por aumentos de aportes, movimientos de reservas ocasionadas por formalidades legales y las contempladas en los estatutos, valorizaciones de los activos o derechos del ente económico, Estos cambios que afectan el patrimonio se registran en el período en que se incurren y en las cuentas correspondientes.

El saldo a 31 de Diciembre del 2022 – 2021 de los diferentes rubros que componen el Patrimonio de Innovar Futuro son:

DETALLE	APORTES AL FONDO SOCIAL	EXCEDENTES REINVERTIDOS	EXCEDENTES POR REINVERTIDOS	EXCEDENTE (PERDIDA) ACUMULADA	EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
TOTAL PATRIMONIO A 31-DIC-2017	30.000.000	-	-	-	18.723.329	48.723.329
Excedentes (Perdidas) ejercicios anteriores	-	-	-	18.723.329	-	18.723.329
TOTAL PATRIMONIO A 31-DIC-2018	30.000.000	-	-	18.723.329	-	48.723.329
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	291.972.536	291.972.536
TOTAL PATRIMONIO A 31-DICIEMBRE -2019	30.000.000	-	-	18.723.329	291.972.536	340.695.865
Traslado a Excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	291.972.536	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	108.321.691	108.321.691
TOTAL PATRIMONIO A 31-DICIEMBRE -2020	30.000.000	-	-	310.695.865	108.321.691	449.017.556
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	108.321.691	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	357.161.129	357.161.129
TOTAL PATRIMONIO A 31-DICIEMBRE -2021	30.000.000	-	-	419.017.556	357.161.129	806.178.685
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-
Excedentes Reinvertidos 2021-Activos fijos	-	49.566.658	-	-	-	49.566.658
Traslado de excedentes para Reinversion	-	-	(357.161.129)	-	-	(357.161.129)
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	6.544.213	6.544.213
TOTAL PATRIMONIO A 31 - DICIEMBRE -2022	30.000.000	49.566.658	(357.161.129)	419.017.556	363.705.342	505.128.427

11. Hechos Ocurredos después del Periodo sobre el que se informa.

A diciembre 31 del año 2.022, en la *Corporación Innovar Futuro* no se conoce proceso alguno en su contra con entidades del Estado. Tampoco se conoce de

CORPORACION INNOVAR FUTURO
NIT. 900.912.433-4

algún evento que modifique los consignados en los Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros adjuntas.

Las anteriores Notas son parte integrante de los Estados financieros de ***Corporación Innovar Futuro*** a 31 de diciembre del año 2.022.

Elisa M de Leon
ELISA MARIA DE LEON MANOTAS
Representante Legal

Samir Vega
SAMIRNA VEGA MONCADA
Contador Público T.P. 78068-T

Gloria Castaño
GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA
Revisor Fiscal T.P. 78351-T