

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTRIAL

Tabla de contenido

1. CORPORACION PARA EL CONTROL SOCIAL “CONTRIAL”	3
2. Bases de Preparación	4
2.1 Declaración de cumplimiento	4
2.2 Bases de medición.....	4
2.3 Moneda Funcional.....	4
2.4 Compensación de Saldos y transacciones	5
2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios	5
2.6 Acumulación o Devengo.....	6
2.7 Importancia relativa y materialidad	6
3. Políticas Contables Significativas.....	6
3.1 Instrumentos financieros	6
3.2 Deterioro	8
3.3 Provisiones	10
3.4 Reconocimiento de Ingresos y Gastos.....	11
4. Notas al Estado de Situación Financiera.....	13
4.1 Activos Corrientes	14
Nota 1 Efectivo y equivalentes al efectivo.....	14
Nota 2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar – Corrientes.....	14
Nota 3 Activos por impuestos corrientes	15
Nota 4 Otros activos no financieros corrientes.....	16
4.1 Activos No Corrientes	16
Nota 5 Propiedad Planta y Equipo.....	16
4.2 Patrimonio.....	17
Nota 6 Capital y reservas	17
Nota 7 Excedentes / Perdidas Acumulados	17
4.3 Pasivos Corrientes	18
Nota 8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corrientes	18
Nota 9 Otros pasivos no financieros corrientes.....	18
Nota 10 Pasivos por impuestos corrientes	19
4.4 Otras Notas.....	19
Nota 11 Impuesto a las ganancias e Impuesto Diferido	19

5	Notas al Estado de resultado integral Total.....	20
5.1	Ingresos	21
Nota 12	Ingresos de actividades ordinarias y Otros Ingresos	21
5.2	Gastos.....	22
Nota 13	Gastos de Administración y Otros Gastos	22

1. CORPORACION PARA EL CONTROL SOCIAL “CONTRIAL”

CORPORACION PARA EL CONTROL SOCIAL “CONTRIAL”, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por Acta de Asamblea No.1 del 15 de Abril de 2013, inscrita el 2 de Mayo de 2013, bajo el número 00224003 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro en la cámara de Comercio de Bogotá.

Su domicilio principal se encuentra en la Cra.11 # 94a - 25 Piso 8 de Bogotá (Colombia) y su duración hasta el 2 de mayo de 2112.

La corporación tiene por objeto social: Ayudar con el mejoramiento del país, dentro del sistema democrático y el fortalecimiento de sus instituciones legales. Dentro de este marco general, podrá desarrollar entre otras, las siguientes actividades:

1. Trazar proyectos de investigación y estudios que permitan formular soluciones a los problemas que afronta el país, en diferentes áreas como política, social, económica y cultural, a nivel regional y nacional, a través de los recursos que estime necesarios.
2. Promover la participación democrática de los ciudadanos, a través de los mecanismos de participación ciudadana previstos por la constitución y la ley.
3. Promover y financiar a personas naturales y jurídicas con o sin ánimo de lucro, cuyo objeto social trazados tiendan a facilitar, ampliar o complementar la actividad de CONTRIAL, o sirvan como medio para el cumplimiento de sus objetivos, ya sea con el carácter de miembro o sin él, previo cumplimiento de las disposiciones legales pertinentes y según autorización del consejo de administración.

Los Estados Financieros de CONTRIAL se presentan con corte a 31 de diciembre de 2022.

2. Bases de Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de CONTRIAL, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 (Por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009) y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 (Que modifica el Dec.2420) teniendo en cuenta las excepciones, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022.

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, como se explica en las políticas contables.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.3 Moneda Funcional

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de **CONTRIAL** se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados con todos los valores redondeados (excepto cuando sea pertinente y se indique lo contrario) y en miles de pesos colombianos.

2.4 Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y CONTRIAL tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de CONTRIAL.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

A pesar de que estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes.

2.6 Acumulación o Devengo

CONTRIAL Prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o al resultado del ejercicio, según corresponda, de los anteriormente citados.

3. Políticas Contables Significativas

3.1 Instrumentos financieros

CONTRIAL clasificara sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

Activos financieros básicos medidos al costo amortizado tales como deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, préstamos a terceros y empleados.

Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento, si así se dieran las condiciones iniciales de negociación.

La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

a. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo. Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

b. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable ("Valor justo"), reconociéndose los cambios de valor en resultados.

c. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración de CONTRIAL tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos se contabilizan al costo amortizado, correspondiendo éste al valor de mercado inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados calculados por el método de la tasa de interés efectiva.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado: Obligaciones con entidades bancarias, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores.

d. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e. Sobregiros y Préstamos bancarios

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los fondos obtenidos se valorizan por su costo amortizado reconociendo los gastos por intereses causados sobre la base del método del interés efectivo, los cuales se incluyen en los costos financieros.

Las anteriores partidas se incluyen en los estados financieros como partidas corrientes, excepto para aquellos que tienen un vencimiento superior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como partidas no corrientes.

3.2 Deterioro

3.2.1 Activos Financieros

Los activos financieros que no se registren al valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración

de un monto adeudado, en términos que CONTRIAL no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en insolvencia, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión por deterioro contra las cuentas por cobrar.

El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

3.2.2 Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de CONTRIAL, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los

flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la “unidad generadora de efectivo”).

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

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía no se reversa. En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido.

Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Y sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

3.3 Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, y CONTRIAL posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales de mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El descuento se reconoce como costo financiero.

- **Contratos Onerosos**

Una provisión para contratos de carácter oneroso es reconocida cuando los beneficios económicos que CONTRIAL espera de este contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones del contrato.

La provisión es reconocida al valor presente del menor valor entre los costos esperados para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato.

Antes de establecer una provisión, CONTRIAL reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

3.4 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

CONTRIAL mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento que se pueda otorgar. Los ingresos propios se pueden valorar con fiabilidad.

Es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a la entidad si se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza la entidad.

Los ingresos ordinarios derivados de la ejecución de contratos de asesorías, así como los recibidos por donaciones, se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad, desde la fecha de la transacción a la fecha de elaboración de los estados financieros.

Los ingresos financieros y otros ingresos están compuestos por intereses recibidos de la entidad financiera en la cual maneja sus fondos. Estos ingresos son reconocidos en resultados al costo amortizado en el momento en que surge el derecho.

Los Gastos operacionales se reconocen en el momento que suceden y cuando tienen relación directa con la operación, es decir que participan directamente sobre el desarrollo de su objeto social.

Los costos financieros y otros gastos están compuestos por cobros que efectúa la entidad financiera en la cual CONTRIAL maneja sus fondos y por intereses de préstamos o financiamientos y pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros.

4. Notas al Estado de Situación Financiera

CORPORACION PARA EL CONTROL SOCIAL "CONTRIAL"
NIT. 900.631.951-1

Estado de Situación Financiera Comparativo
A 31 de Diciembre de 2022 - 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos
Corriente - No corriente

	31 Diciembre 2022	31 Diciembre 2021
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalentes al efectivo	200	549
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar - Corrientes	0	2.101
Activos por impuestos Corrientes	25.038	25.038
Otros activos no financieros corrientes	220	
	<u>25.458</u>	<u>27.688</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, Planta y Equipo	0	829
	<u>0</u>	<u>829</u>
Activos totales	<u>25.458</u>	<u>28.517</u>
PATRIMONIO Y PASIVOS		
Patrimonio		
Capital	200	200
Capital Autorizado	200	200
	<u>200</u>	<u>200</u>
Excedentes Acumulados (Perdidas) de ejercicios anteriores	27.983	-215.146
Excedente (Perdidas) del Ejercicio	-3.504	243.129
Total Perdidas Acumulados	<u>24.479</u>	<u>27.983</u>
Patrimonio total	<u>24.679</u>	<u>28.183</u>
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corriente	290	0
Otros Pasivos no financieros Corrientes	291	220
Pasivos por Impuestos corrientes	198	114
Pasivos corrientes totales	<u>779</u>	<u>334</u>
Pasivos totales	<u>779</u>	<u>334</u>
Patrimonio y pasivos totales	<u>25.458</u>	<u>28.517</u>

4.1 Activos Corrientes

Nota 1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos a sus valores nominales. Los importes de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por la entidad están disponibles para ser utilizados, actualmente no existen restricciones en su uso.

A continuación, se detallan las cifras con las que termino a diciembre 31 de 2022 y 2021

Valores En Miles de Pesos	31-dic-22	31-dic-21
Efectivo		
Caja	200	200
Banco Davivienda	-	349
Efectivo	200	549
Efectivo y equivalentes al efectivo	200	549

Actualmente, no se tienen partidas equivalentes al efectivo, tales como Inversiones con vencimiento en un plazo menor o igual a 90 días desde su fecha de adquisición, ni efectivo con restricciones de uso.

Nota 2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar – Corrientes

A continuación, se detallan las partidas a corto plazo, medidas al costo con que CONTRIAL cerró el periodo 2022:

Valores En Miles de pesos	31-dic-22			31-dic-21		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Activos sin deterioro	Deterioro	Total	Activos sin deterioro	Deterioro	Total
Deudores Clientes	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-

Valores En Miles de pesos	31-dic-22	31-dic-21
Anticipo proveedores	-	2.101
Totales	-	2.101

Deterioro

CONTRIAL al cierre del período analizó el deterioro de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes, teniendo en cuenta el comportamiento histórico de los clientes, variables cualitativas y cuantitativas, con el fin de determinar los indicios de riesgo de recuperabilidad de estos activos financieros.

El valor resultante de deterioro se registra a través de una cuenta correctora disminuyendo el valor de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar relacionadas. CONTRIAL al cierre del periodo, no presenta instrumentos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Nota 3 Activos por impuestos corrientes

A la fecha de cierre del período CONTRIAL presenta saldo en la cuenta de Impuestos Corrientes.

A continuación, se detalla la partida:

Valores En Miles de pesos	31-dic-22	31-dic-21
Saldo a favor Iva	25.038	25.038
Totales	25.038	25.038

Nota 4 Otros activos no financieros corrientes

A la fecha de cierre del período CONTRIAL presenta saldo en la cuenta.

A continuación, se detalla la partida:

Valores En Miles de pesos	31-dic-22	31-dic-21
Otros activos	220	-
Totales	220	-

4.1 Activos No Corrientes

Nota 5 Propiedad Planta y Equipo

La base de medición utilizada para la determinación del importe en libros de todos los elementos que conforman las Propiedades, Planta y Equipo de CONTRIAL. Corresponde al costo en reconocimiento inicial y al modelo de costo en medición posterior, esto es costo (-) depreciación acumulada (-) deterioro acumulado.

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, el cual refleja el mejor patrón para consumir los beneficios económicos futuros de los activos en la entidad.

A continuación, se detalla el saldo de Propiedad, planta y equipo al cierre de 2022:

Valores En Miles de Pesos			31-dic-22
PP&E	COSTO AJUSTADO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO POR DEPRECIAR
Terrenos	-	-	-
Construcciones y Edificaciones	-	-	-
Maquinaria y Equipo	-	-	-
Muebles, Enseres y Accesorios	-	-	-
Equipo Informatico y de Procesamiento de Datos	6.401	6.401	-
Totales	6.401	6.401	-

La entidad ha revisado factores como: cambios en el uso de los activos, desgaste significativo inesperado y avances tecnológicos, sin embargo, a la fecha de cierre de periodo la gerencia determino que no existen cambios significativos en las estimaciones realizadas previamente.

Al cierre del periodo no se posee compromisos para la adquisición de propiedades, planta y equipo para el año siguiente, ni restricciones en la titularidad de la propiedad, planta y equipo.

Pérdida por deterioro de valor y reversión de la pérdida por deterioro

Al cierre del ejercicio CONTRIAL realizó el análisis de indicadores de deterioro a cada categoría de propiedad, planta y equipo, como resultado de esta actividad no se identificaron indicadores que dieran lugar a realizar el cálculo del deterioro del valor de los activos, es decir comparar el importe recuperable con su importe en libros a la fecha de cierre.

4.2 Patrimonio

Nota 6 Capital y reservas

El capital emitido está compuesto por \$200.000, aporte inicial para constitución, y no hay ningún valor registrado como reserva.

Nota 7 Excedentes / Perdidas Acumulados

El siguiente es el detalle de los resultados acumulados de CONTRIAL para los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021:

Valores en Miles de Pesos	31-dic-22	31-dic-21
Ganancias / Perdidas Acumuladas		
Ganancia (Perdida) Acumulada de Ejercicios Anteriores	27.983	- 215.146
Ganancia (Perdida) Acumulada del Ejercicio	- 3.504	243.129
Totales	24.479	27.983

4.3 Pasivos Corrientes

Nota 8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corrientes

El siguiente es el detalle de los saldos por pagar a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

Valores En Miles de Pesos	31-dic-22	31-dic-21	Variacion
Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar Corrientes			
Costos y gastos por pagar	-	-	-
Acreedores Varios	290	-	290
Totales	290	-	290

Nota 9 Otros pasivos no financieros corrientes

A continuación, se presenta el movimiento de CONTRIAL en los diferentes pasivos no financieros corrientes, comparando los valores registrados a fin de 2021 con el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2022:

Valores en Miles de Pesos	31-dic-22	31-dic-21	Variacion
Rentencion en la fuente DIAN	291	220	71
Totales	291	220	71

Nota 10 Pasivos por impuestos corrientes

A continuación, se presenta el movimiento de CONTRIAL en las diferentes cuentas por pagar por concepto de impuestos corrientes comparando los valores registrados a fin de 2021, con el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2022:

Valores en Miles de Pesos	31-dic-22	31-dic-21	Variacion
Industria y Comercio	198	114	84
Totales	198	114	84

4.4 Otras Notas

Nota 11 Impuesto a las ganancias e Impuesto Diferido

De acuerdo con el párrafo 4to del artículo 19 del Estatuto Tributario, el beneficio neto o excedente de que trata el artículo 5to del Decreto 4400 del 2004, el beneficio estará exento cuando se cumplan las condiciones señaladas en los literales a y b del artículo 8 del mismo Decreto.

De acuerdo con la sección 29 de NIIF para Pymes, el impuesto diferido surge como un reconocimiento de las diferencias entre las disposiciones contables y fiscales para la determinación del impuesto a las excedentes. En este análisis, por el hecho de no ser contribuyente del impuesto sobre la renta y complementario, el tratamiento de sus activos y pasivos no tendrán impactos fiscales en un futuro y por lo tanto, no habrá lugar a cálculo de impuesto diferido.

5 Notas al Estado de resultado integral Total

CORPORACION PARA EL CONTROL SOCIAL "CONTRIAL" NIT. 900.631.951-1

Estado de Resultado Integral Comparativo A 31 de Diciembre de 2022 - 2021

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos Por funcion

	31 Diciembre 2022	31 Diciembre 2021
Resultado de periodo		
Excedentes		
Ingresos Por Donaciones	113.000	353.270
Ingresos por Actividades Conexas de Consultoria	0	0
Costos Operacionales	0	0
Excedente (Perdida) bruto del periodo	113.000	353.270
Otros Ingresos	2	842
Gastos de administración	115.577	110.138
Excedente (Perdida) por actividades de operación	-2.575	243.974
Otros Gastos	929	845
Excedente (Perdida) antes de impuestos	-3.504	243.129
Excedente (Perdida) Netos Totales	-3.504	243.129

5.1 Ingresos

Nota 12 Ingresos de actividades ordinarias y Otros Ingresos

En el año 2022, los ingresos de CONTRIAL fueron un total de \$ 113.002.212, de los cuales \$113.000.000 equivalen a donación y otros ingresos por valor de \$2.212 equivalentes a ajuste al peso.

Los ingresos totales de CONTRIAL durante el año 2021 fueron \$ 354.112.029, de los cuales \$353.269.670 equivalen a donación, \$840.336 recuperación de reintegro de otros costos y otros ingresos por valor de \$ 2.023 equivalentes a ajuste al peso.

El detalle de los ingresos por los años 2022 y 2021 es el siguiente:

Valores En Miles de Pesos		
Ingresos de Actividades Ordinarias	Valor Ingreso Total año 2022	Valor Ingreso Total año 2021
Donaciones	113.000	353.270
Actividades de Consultoria		
Ingresos Operacionales	113.000	353.270
Recuperacion	-	840
Ajuste al peso	2	2
Ingresos No Operacionales	2	842
Totales	113.002	354.112

5.2 Gastos

Nota 13 Gastos de Administración y Otros Gastos

Los gastos de administración y otros gastos están directamente relacionados con los ingresos recibidos por la entidad, para el desarrollo de su objeto social, de acuerdo con el presupuesto y con base en las actividades detalladas en el informe de gestión del año anterior.

CONTRIAL al cierre del periodo sobre el que se informa, ha incurrido en unos costos financieros correspondientes a los cobros realizados por Davivienda, entidad financiera en la cual maneja sus fondos, aquí se reflejan comisiones, intereses, contribución del 4 por mil, entre otros. Estos costos son reconocidos en el gasto del periodo de acuerdo con la política contable de CONTRIAL.

En la siguiente tabla se relacionan los valores comparativos de Gastos de administración y Gastos Financieros de los años 2022 y 2021:

Valores En Miles de Pesos		
Cuenta del Gasto	Valor Total año 2022	Valor Total año 2021
HONORARIOS	107.001	106.804
SERVICIOS	6.608	1.065
GASTOS LEGALES	1.038	1.025
DEPRECIACION	829	1.244
REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	101	0
Gastos Operacionales	115.577	110.138
GASTOS BANCARIOS	608	611
COMISIONES	80	75
IMPUESTO 4*1000 EMERGENCIA ECONOMICA	27	26
INTERESES	0	1
AJUSTE AL PESO	83	2
IMPUESTOS ASUMIDOS	131	130
Otros Gastos	929	845
Totales	116.506	110.983

Bogotá, D. C. Marzo de 2023

Señores:

CORPORACIÓN PARA EL CONTROL SOCIAL - CONTRIAL

Ciudad.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

AL CONSEJO DE REGENTES DE LA CORPORACIÓN PARA EL CONTROL SOCIAL - CONTRIAL

He auditado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral junto con sus Notas hechas a través de las Revelaciones de la Compañía CORPORACIÓN PARA EL CONTROL SOCIAL - CONTRIAL, por el periodo 2022.

Dichos Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Administración, ya que reflejan su gestión; una de mis responsabilidades es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros Certificados y si entre ellos existe la debida concordancia.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y, en consecuencia, incluyó la obtención de la información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan en forma confiable la Situación Financiera de la Corporación.

El informe de gestión correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2022, ha sido preparado por los administradores de la Corporación para dar cumplimiento a disposiciones legales, y no forma parte integral de los estados financieros auditados por mí.

De conformidad con lo expuesto en el Artículo 38 de la Ley 222 de 1.995, me he cerciorado que: a) El informe de gestión contiene todas las informaciones exigidas por la ley y b) La información financiera a la que alude el informe concuerda con la incluida en los estados financieros correspondientes al período.

Mi trabajo como revisor fiscal se limitó a revisar el cumplimiento de exigencias de ley y la concordancia con los estados financieros y no incluyó la revisión de información distinta a

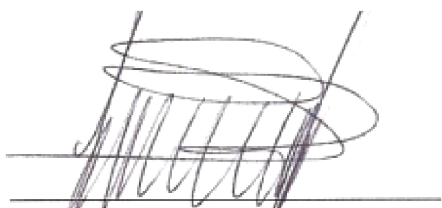
la contenida en los registros contables de la Corporación y registro de actas de las reuniones de los órganos directivos.

De igual manera, en cumplimiento de lo establecido por la Ley 603 de 2000, verifiqué que la Corporación se encuentra al día en sus obligaciones en cuanto a propiedad intelectual y derechos de autor y mantiene licencia oficial para el uso de programas de computador, de acuerdo con la legislación vigente, tal como consta en el informe de gestión de la administración.

De conformidad con el D.R. 1406 de 1999, certifico: a) Que he verificado que la Corporación siga procedimientos apropiados para asegurar la calidad de la información contenida en las autoliquidaciones al sistema de seguridad social en cuanto a los datos de los afiliados y las bases de cotización, b) Que al cierre del ejercicio la Corporación no tiene personal vinculado laboralmente, razón por la cual se encuentra a paz y salvo por el pago de los aportes y c) No existen irregularidades contables en relación con los aportes al sistema.

Además, basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable definida dentro de sus políticas: que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la Corporación, a las disposiciones y las decisiones del consejo de regentes. Que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación o de terceros eventualmente en su poder.

Cordialmente,

A handwritten signature in dark ink, consisting of a series of loops and vertical strokes, positioned above a horizontal line.

JUAN MANUEL GONZALEZ FERRO
Revisor Fiscal
CC.79.059.860
Tarjeta Profesional No. 59706-T.