

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO  
NIT: 900.158.576-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DEL 2023 COMPARATIVO 2022

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	NOTA	2023	2022	DIFERENCIA	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>1.279.155.424,97</b>	<b>1.116.038.342,08</b>	<b>163.117.082,89</b>	<b>12%</b>
CAJA		3.067.688,00	3.972.813,00	-905.125,00	
CUENTAS DE AHORRO		1.276.087.736,97	1.112.065.529,08	164.022.207,89	
<b>INVERSIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>250.000.000,00</b>	<b>-250.000.000,00</b>	<b>-100%</b>
CERTIFICADOS		0,00	250.000.000,00	-250.000.000,00	
<b>DEUDORES</b>	<b>4</b>	<b>656.900.170,11</b>	<b>467.385.863,58</b>	<b>189.514.306,53</b>	<b>28%</b>
CLIENTES		548.163.417,45	177.714.515,84	370.448.901,61	
ANTICIPOS Y AVANCES		5.347.000,00	141.701.500,00	-136.354.500,00	
DEPOSITOS		36.378.610,00	73.175.441,00	-36.796.831,00	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y		64.421.932,00	74.794.406,74	-10.372.474,74	
CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR RECLAMACIONES		2.589.210,66	0,00	2.589.210,66	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.936.055.595,08</b>	<b>1.833.424.205,66</b>	<b>109.815.689,42</b>	<b>16%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>658.950.963,00</b>	<b>332.546.708,00</b>	<b>326.404.255,00</b>	<b>49%</b>
TERRENOS		394.743.862,00	72.503.862,00	322.240.000,00	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		276.662.996,00	276.662.996,00	0,00	
EQUIPO DE OFICINA		33.377.439,00	33.377.439,00	0,00	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		34.974.966,00	34.974.966,00	0,00	
DEPRECIACION ACUMULADA		-80.808.300,00	-84.972.555,00	-17.170.884,00	
<b>INTANGIBLES</b>	<b>6</b>	<b>2.360.309,00</b>	<b>2.360.309,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
LICENCIAS		2.360.309,00	2.360.309,00	0,00	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>661.311.272,00</b>	<b>334.907.017,00</b>	<b>305.069.116,00</b>	<b>46%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.597.366.867,08</b>	<b>2.168.331.222,66</b>	<b>429.035.644,42</b>	<b>16%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100%</b>
BANCOS NACIONALES		0,00	-0,00	0,00	
<b>PROVEEDORES</b>	<b>7</b>	<b>162.240.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162.240.000,00</b>	<b>0%</b>
NACIONALES		162.240.000,00	0,00	162.240.000,00	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>19.216.515,05</b>	<b>21.130.520,05</b>	<b>-1.914.005,00</b>	<b>-9%</b>
RETENCION EN LA FUENTE		2.820.498,05	2.005.208,05	815.290,00	
IMPUESTOS A LAS VENTAS RETENIDOS		8.622,00	8.622,00	0,00	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		400.272,00	499.290,00	-99.018,00	
RETENIDO					
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		15.987.123,00	18.617.400,00	-2.630.277,00	
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>9</b>	<b>128.960.523,44</b>	<b>220.332.438,78</b>	<b>-91.371.915,34</b>	<b>-70%</b>
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		128.960.523,44	220.332.438,78	-91.371.915,34	
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>10</b>	<b>20.447.829,66</b>	<b>16.850.241,66</b>	<b>3.597.588,00</b>	<b>21%</b>
SALARIOS POR PAGAR		20.447.829,66	16.850.241,66	3.597.588,00	
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>11</b>	<b>27.712.598,32</b>	<b>25.511.988,32</b>	<b>2.200.610,00</b>	<b>8%</b>
PARA OBLIGACIONES LABORALES		27.697.712,00	25.497.102,00	2.200.610,00	
RENDIMIENTOS ACUMULADOS		14.886,32	14.886,32	0,00	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>358.577.466,47</b>	<b>283.825.188,12</b>	<b>74.752.278,35</b>	<b>24%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>12</b>	<b>242.829.479,72</b>	<b>169.256.877,99</b>	<b>73.572.601,66</b>	<b>30%</b>
DEPOSITOS RECIBIDOS		16.798.000,00	23.982.300,00	0,00	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		51.187.153,60	0,00	51.187.153,22	
DIVERSOS		174.844.326,12	145.274.577,99	29.569.748,13	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>242.829.479,72</b>	<b>169.256.877,99</b>	<b>80.756.901,66</b>	<b>24%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>601.406.946,19</b>	<b>453.082.066,80</b>	<b>148.324.879,39</b>	<b>33%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
	<b>13</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>445.000,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
FONDO SOCIAL		445.000,00	445.000,00	0,00	
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		<b>24.703.897,00</b>	<b>14.600.000,00</b>	<b>10.103.897,00</b>	<b>40%</b>
DONACIONES		24.703.897,00	14.600.000,00	10.103.897,00	
<b>ASIGNACIONES PERMANENTES</b>		<b>127.582.402,98</b>	<b>349.166.858,00</b>	<b>-221.584.455,02</b>	<b>-187%</b>
ASIGNACIONES PERMANENTES		127.582.402,98	349.166.858,00	-221.584.455,02	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>383.526.961,28</b>	<b>1.074.720.077,50</b>	<b>-701.197.013,22</b>	<b>-187%</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		383.526.961,28	1.074.720.077,50	-701.197.013,22	
<b>EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>1.469.705.556,63</b>	<b>276.317.220,36</b>	<b>1.193.388.336,27</b>	<b>81%</b>
EXCEDENTES ACUMULADOS		1.469.705.556,63	276.317.220,36	1.193.388.336,27	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.995.959.920,89</b>	<b>1.715.249.155,86</b>	<b>280.710.765,03</b>	<b>14%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.597.366.867,08</b>	<b>2.168.331.222,66</b>	<b>429.035.644,42</b>	<b>16%</b>

  
NELSY EDITH NIÑO  
Representante Legal

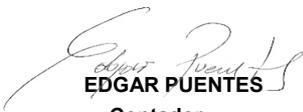
  
EDGAR PUENTES  
Contador  
T.P. 114359-T

  
GERSON MARIO AVILA DAZA  
Revisor Fiscal  
T.P. 39630-T

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT: 900.158.576-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2023 COMPARATIVO 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

CUENTA	NOTA	2023	2022	DIFERENCIA	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>14</b>	<b>3.995.484.295,39</b>	<b>3.849.217.807,21</b>	<b>146.266.488,18</b>	<b>4%</b>
SILVICULTURA		210.825.176,00	60.235.765,00	150.589.411,00	250%
INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO		4.155.643.995,39	4.312.238.708,49	-156.594.713,10	-4%
DEVOLUCIONES		-370.984.876,00	-523.256.666,28	152.271.790,28	-29%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>15</b>	<b>2.559.559.590,94</b>	<b>1.992.296.575,95</b>	<b>567.263.014,99</b>	<b>28%</b>
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>2.369.244.886,08</b>	<b>1.924.138.393,64</b>	<b>445.106.492,44</b>	<b>23%</b>
COSTO DE PROYECTOS		205.555.060,51	132.153.089,00	73.401.971,51	56%
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR		25.865.250,76	17.428.034,42	8.437.216,34	48%
HOTELES Y RESTAURANTES		126.813.142,81	72.344.037,55	54.469.105,26	75%
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		211.990.752,00	167.364.818,00	44.625.934,00	27%
ACTIVIDADES EMPRESARIALES		1.799.020.680,00	1.527.912.301,67	271.108.378,33	18%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS		0,00	6.936.113,00	-6.936.113,00	-100%
<b>COMPRAS</b>		<b>190.314.704,86</b>	<b>68.158.182,31</b>	<b>122.156.522,55</b>	<b>179%</b>
MATERIALES DIRECTOS		195.527.550,50	68.158.182,31	127.369.368,19	187%
DEVOLUCIONES EN COMPRAS		-5.212.845,64	0,00	-5.212.845,64	
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>1.435.924.704,45</b>	<b>1.856.921.231,26</b>	<b>-420.996.526,81</b>	<b>-23%</b>
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>1.063.954.825,79</b>	<b>792.751.375,05</b>	<b>271.203.450,74</b>	<b>34%</b>
GASTOS DE PERSONAL	<b>16</b>	874.065.626,21	535.343.437,32	338.722.188,89	63%
HONORARIOS		17.880.000,00	12.625.211,00	5.254.789,00	42%
IMPUESTOS		35.142.274,00	33.443.000,00	1.699.274,00	5%
SERVICIOS		25.521.236,17	16.052.388,77	9.468.847,40	59%
GASTOS LEGALES		2.039.200,00	3.773.476,00	-1.734.276,00	-46%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		12.575.731,00	50.929.305,00	-38.353.574,00	-75%
DEPRECIACIONES		17.170.884,00	0,00	17.170.884,00	
DIVERSOS		79.124.148,41	140.166.739,96	-61.042.591,55	-44%
IMPUESTOS		435.726,00	417.817,00	17.909,00	4%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>371.969.878,66</b>	<b>1.064.169.856,21</b>	<b>-692.199.977,55</b>	<b>-65%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>45.503.039,62</b>	<b>64.394.598,95</b>	<b>-18.891.559,33</b>	<b>-29%</b>
REVERSION EN ACUERDOS DE COOPERACION FINANCIEROS		0,00	5.532.811,00	-5.532.811,00	-100%
RECUPERACIONES	<b>19</b>	29.475.623,80	8.492.688,59	20.982.935,21	247%
INDEMNIZACIONES	<b>17</b>	6.019.274,00	4.232.938,00	1.786.336,00	42%
DIVERSOS	<b>17</b>	10.008.141,82	43.340.918,36	-33.332.776,54	-77%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>33.945.957,00</b>	<b>32.509.238,66</b>	<b>1.436.718,34</b>	<b>4%</b>
FINANCIEROS	<b>20</b>	33.506.800,53	31.358.641,77	2.148.158,76	7%
GASTOS DIVERSOS	<b>18</b>	439.156,47	1.150.596,89	-711.440,42	-62%
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>383.526.961,28</b>	<b>1.096.055.216,50</b>	<b>-712.528.255,22</b>	<b>-65%</b>
IMPUESTO DE RENTA		0	0		
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<b>383.526.961,28</b>	<b>1.096.055.216,50</b>	<b>-712.528.255,22</b>	<b>-65%</b>

  
**NELSY EDITH NIÑO**  
Representante Legal

  
**EDGAR PUENTES**

Contador

T.P. 114359-T

  
**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 39630-T

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT: 900.158.576-4**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE LOCAL**  
**A DICIEMBRE 31 DEL**

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	VALOR ABSOLUTO	DESTINACION
1105	CAJA	3.067.688,00	3.972.813,00	905.125,00	FUENTE
1225	CERTIFICADOS	0,00	250.000.000,00	250.000.000,00	FUENTE
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	5.347.000,00	141.701.500,00	136.354.500,00	FUENTE
1335	DEPOSITOS	36.378.610,00	73.175.441,00	36.796.831,00	FUENTE
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	64.421.932,00	74.794.406,74	10.372.474,74	FUENTE
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-80.808.300,00	-63.637.416,00	17.170.884,00	FUENTE
2105	BANCOS NACIONALES	0,00	-0,69	0,69	FUENTE
2205	NACIONALES	162.240.000,00	0,00	162.240.000,00	FUENTE
2365	RETENCION EN LA FUENTE	2.820.498,05	2.005.208,05	815.290,00	FUENTE
2505	SALARIOS POR PAGAR	20.447.829,66	16.850.241,66	3.597.588,00	FUENTE
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	27.697.712,00	25.497.102,00	2.200.610,00	FUENTE
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	51.187.153,60	7.184.300,38	44.002.853,22	FUENTE
2895	DIVERSOS	174.844.326,12	145.274.577,68	29.569.748,44	FUENTE
3210	DONACIONES	14.700.000,00	14.600.000,00	100.000,00	FUENTE
3405	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	127.582.402,98	0,00	127.582.402,98	FUENTE
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.469.705.556,63	625.484.078,98	844.221.477,65	FUENTE
			<b>TOTAL</b>	<b>1.665.929.785,72</b>	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1.276.087.736,97	1.112.065.529,08	164.022.207,89	USO
1305	CLIENTES	548.163.417,45	177.714.515,84	370.448.901,61	USO
1360	RECLAMACIONES	2.589.210,66	0,00	2.589.210,66	USO
1504	TERRENOS	394.743.862,00	72.503.862,00	322.240.000,00	USO
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETE	400.272,00	499.290,00	99.018,00	USO
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	15.987.123,00	18.617.400,00	2.630.277,00	USO
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	128.960.523,44	220.332.438,78	91.371.915,34	USO
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	383.526.961,28	1.096.055.216,50	712.528.255,22	USO
			<b>TOTAL</b>	<b>1.665.929.785,72</b>	

  
**NELSY EDITH NIÑO**  
Representante Legal

  
**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 39630-T

  
**EDGAR PUENTES**  
Contador  
T.P. 114359-T

**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT: 900.158.576-4**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2023 COMPARATIVO 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

NOMBRE DE CUENTA	2023	2022	AUMENTO/DISMINUCION
CAPITAL SOCIAL	445.000,00	445.000,00	0,00
SUPERAVIT DE CAPITAL	14.700.000,00	14.600.000,00	100.000,00
RESERVAS	0,00	0,00	0,00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	127.582.402,98	0,00	127.582.402,98
RESULTADOS DEL EJERCICIO	383.526.961,28	1.096.055.216,50	-712.528.255,22
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.469.705.556,63	625.484.078,98	844.221.477,65
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.995.959.920,89</b>	<b>1.736.584.295,48</b>	<b>259.375.625,41</b>



**NELSY EDITH NIÑO**  
Representante Legal



**EDGAR PUENTES**  
Contador  
T.P. 114359-T



**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 39630-T

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL AÑO 2023

Señores  
**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS**  
**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
 Yopal

### Entidad y periodo del dictamen

He examinado y Auditado los Estados Financieros preparados conforme a la sección 3 del anexo 2 del Decreto 3022 del 2013, la cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2023 comparativo con el periodo 2022 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas).

### Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo con el **Decreto 3022 del 2013**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas Contables adoptadas por **ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera. La Administración ha diseñado, implementado y mantenido un control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para que estén libres de errores de importancia relativa. Seleccionó y aplicó políticas contables apropiadas y registró estimaciones contables razonables, las cuales se encuentran en las políticas establecidas y aprobadas.

### Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información (NAI), expresadas en el decreto 302 del 2015, vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética parte A y Parte B, así como la planificación del trabajo de conformidad a las

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
VERSION 1		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

normas establecidas en la NIA 200 a la 265, la NIA 300, 315, 320 Y 450 y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores materiales.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude y error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo se tiene en cuenta el control interno NIA 315, relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresa una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar el uso adecuado de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, comunique a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcione una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

## Resultados y Riesgos

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, presentó a 31 de diciembre del 2023 un aumento en sus ingresos del 4% con relación al año anterior, lo cual determina la continuidad con los clientes. Los costos y gastos aumentaron en 28% y 34% respectivamente con relación al año 2022 derivando en un excedente de \$383.526.965 equivalente a una disminución del 65%. En términos de indicadores financieros el índice de liquidez tuvo una disminución al pasar de 6.43 a 5,40 lo que implica que aún existe un buen respaldo financiero a las obligaciones en el corto plazo. Durante el periodo 2023, se observó un aumento en el nivel de endeudamiento con respecto al 2022, pasando del 20% al 23%.

El margen EBITDA también disminuyó, pasando del 27.6% en 2022 al 9.7% en el 202, debido a la aplicación de costos generados de ingresos recibidos en el año 2022. Sin embargo, este indicador sigue representando un riesgo bajo para la continuidad del negocio en marcha. Un análisis conforme al riesgo (NIA 570) demuestra que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que generen dudas significativas sobre la capacidad de continuar como entidad en funcionamiento.

## Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al año 2023 comparativo con el 2022, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto único Reglamentario 2420 del 2015 y modificaciones que definen el marco regulatorio de las Normas internacionales del grupo 2.

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
VERSION 1		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

## Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de los registros de contabilidad, representan fielmente, en todos los aspectos de importancia material la situación financiera del ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2023, comparativos con el año 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera.

Cabe anotar que me declaro en independencia del ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y que he cumplido las demás responsabilidades de ética según el Decreto 302 del 2015 Normas de aseguramiento de la información. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

Considero que la evidencia de auditoría efectuada en ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión sin salvedades.

## Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de Gestión correspondiente al año 2023 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados; las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas, fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados.



GERSON MARIO AVILA DAZA  
 Revisor Fiscal  
 TP 39.630 -T

Yopal, Casanare febrero 29 de 2024

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

## INFORME DEL REVISOR FISCAL 2023

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS  
ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
Ciudad

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del DUR 2420 de 2015, que se refieren al desarrollo de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas el artículo 209 del Código de Comercio, las cuales se relacionan con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias, de la asamblea y de la Junta Directiva, y con la evaluación del control interno, emito este informe separado del dictamen sobre los estados financieros.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Manifiesto que, durante el 2023, **ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO** llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y de la Junta Directiva.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de la entidad han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2023 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y de la Junta Directiva, que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros se llevan y conservan debidamente. Así mismo que ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y Derechos de autor.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros de la entidad y que en este se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

## Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Para cumplir con esta responsabilidad apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000, tal como lo requiere el artículo 1.2.1.2. del DUR 2420 de 2015.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la asamblea de asociados y de la Junta Directiva.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo COSO II y III. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad libre de incorrecciones materiales, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones. No obstante, cabe mencionar que, debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, detectar o corregir algunos errores importantes.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones estatutarias y a las decisiones de la Asamblea y de la Junta Directiva, también para saber si mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, además de la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Se han aplicado pruebas especialmente de carácter cualitativo, pero también se incluyeron cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias. Todos estos procedimientos los implementé durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de la estrategia para evaluar el período 2023. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

## Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias, de la asamblea de asociados y de la Junta Directiva. A su vez me permito certificar que ha cumplido con la actualización, como entidad sin ánimo de lucro ante la DIAN.

## Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, según el modelo COSO II y III. ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y los de terceros que están en su poder para lo cual se ha mantenido el modelo de gobierno corporativo, que ha permitido documentar

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

las relaciones con los grupos de interés. De igual forma continúa trabajando en el sistema de gestión de riesgos aplicado a los procesos de la entidad.

### Informe sobre el cumplimiento a los aportes de seguridad social

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de atestiguamiento ISAE, en mi opinión ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. "Por el cual se adoptan disposiciones reglamentarias de la Ley 100 de 1993, se reglamenta parcialmente al artículo 91 de la ley 488 de diciembre 24 de 1998, se dictan disposiciones para la puesta en operación del Registro Único de Aportantes al Sistema de Seguridad Social Integral y se dictan otras disposiciones".

Certifico que ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO ha cumplido con los aportes a los Sistemas de Salud, pensiones y Riesgos profesionales y de Seguridad Social integral para la cual se emitieron las respectivas certificaciones para los grupos de interés.

GERSON MARIO AVILA DAZA  
 Revisor fiscal  
 TP Nro. 39.630-T

Yopal, febrero 29 del 2024

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**



**39630-T**

**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
C.C. 91246605  
RES. INSCRIPCION 51 DEL 11/08/1994  
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA



*Oscar Eduardo Fuentes Peña*  
**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA**  
DIRECTOR GENERAL

243610 47493

Identificación Pública - 1994-0111

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C.

FIRMA

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

7201784F38032559

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **GERSON MARIO AVILA DAZA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 91246605 de BUCARAMANGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 39630-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 8 días del mes de Febrero de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

011791907FEABE58

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público EDGAR PUENTES identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 9656154 de YOPAL (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 114359-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTA a los 9 días del mes de Enero de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Handwritten signature of the Director General

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



**ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**  
**NIT. 900.158.576 – 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.**

La entidad sin ánimo de lucro ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO Nit. 900.158.576 -4 con domicilio principal en la ciudad de Yopal - Casanare en la Carrera 39 No. 15 35, constituida mediante Documento Privado acta No. 0000001 de Asamblea Constitutiva de Yopal el 18 de abril de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de Casanare el día 14 de junio de 2007 bajo el registro No. 00006690 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Su vigencia es hasta el 9 de marzo de 2033. Su objeto social es: promover el desarrollo ambiental, educativo, social, económico, cultural, tecnológico y científico del departamento de Casanare y de la nación, mediante el desarrollo de los vectores de educación, investigación, ciencia, tecnología y desarrollo social, comunitario y empresarial a través del apoyo y ejecución de actividades, programas y proyectos de orden gubernamental y no gubernamental. Para el desarrollo de su objeto social podrá realizar las siguientes actividades: a) estudios, asesorías, elaboración de proyectos, diseños, consultorías, interventorías, construcciones y ejecución de obras civiles inmobiliarias y de infraestructura de tipo social. b) producción, comercialización, importación o exportación de maquinaria e insumos relacionados con el objeto de la asociación. c) planificar, asesorar, elaborar y desarrollar proyectos de solución de problemas específicos y capacitar en asocio con entes privados o públicos. d) contratar para sí o como intermediario de otras ONG nacionales y/o extranjeras que cumplan con los requisitos legales, obras, proyectos y programas vinculados al objeto social aquí contenido. e) comprar y vender todo tipo de bienes muebles e inmuebles. f) celebrar con personas naturales y/o jurídicas así como con organismos públicos o privados nacionales o extranjeros, todo tipo de contratos y convenios. g) promover y desarrollar programas y obras de infraestructura destinada al ecoturismo y resguardo ambiental. h) administrar recursos provenientes de cooperación internacional, donaciones o de fomento para desarrollar proyectos afines al objeto social. i) realizar con entidades bancarias, financieras o crediticias toda clase de operaciones y solicitar financiamientos ante las entidades crediticias. j) realizar todo acto a contrato necesario para el cabal cumplimiento del objeto social. k) ejecutar la producción, venta, distribución, comercialización, exportación e importación de todos los productos de la actividad de saneamiento, tratamiento de aguas y sus derivados industrializados en sedes comerciales propias, asociadas o en alianzas con terceros. i) desarrollar y ejecutar obras de infraestructura y tratamiento

de agua para el consumo humano y para aguas servidas, m) licitar con el sector público o privado la contratación para la ejecución de obras, programas y proyectos vinculados al sector.

## **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

### **Sistema Contable**

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del marco jurídico contable vigente en nuestro país, el cual se desprende de la ley 1314 de 2009 *“Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento”* reglamentada mediante Decreto 2706 de 2012, Decreto 3022 de 2013 y decreto 2420 de 2015, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993, los cuales Fueron vigentes hasta el 31 de diciembre de 2015.

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO clasifica el Grupo 2 o NIIF para pymes y que, por consiguiente, debe aplicar la NIIF o Normas Internacionales de Información Financiera, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES), condensadas en el Marco normativo de información financiera anexo 2 del decreto 2420 y modificado por 2496 de 2015.

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores (2420 y 2496 de 2015) que lo reforman, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la ASOCIACION para los valores numéricos de las cuentas de Estado de Situación Financiera, y Estado de Resultados es el peso colombiano.

### NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

#### **NOTA No. 3 Efectivo y Equivalente de Efectivo.**

Representa los recursos de liquidez inmediata en la caja y cuentas bancarias, con que dispone ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO. Y que puede utilizar en razón a que no tiene ninguna restricción o embargos legales, los cuales asciende a la suma de MIL DOSCIENTOS SETENTA Y

NUEVE MILLONES CIENTO CINCUENTA Y CINCO MIL CUATROSCIENTOS VEINTICUATRO PESOS CON NOVENTA Y SIETE CENTAVOS (\$1.279.155.424,97) y está conformado por:

<b>CAJA</b>	
Caja General	\$ 2.853.028,00
Caja TFCA	\$ 415.753,00
<b>TOTAL, CAJA GENERAL</b>	<b>\$ 3.067.688,00</b>
<b>BANCOS</b>	
Cuenta Ahorro Banco Occidente No 50580757-8	\$ 980.906.567,72
Cuenta Ahorros No. 505-83848-2 TPC-MI	\$ 1,29
Cuenta Cta. Banco Occidente No 505-00922-5	\$ 132.967.165,00
Cuenta Banco Occidente No 505-83103-2	\$ 5.398,30
Cuenta Corriente 505-83926-6 Zambo-FSD	\$ 143.618.338,29
Cuenta Cta. Banco BBVA No 50583528-0	\$ 11,36
Cuenta de Ahorro Fondo Acción 50583722-9	\$ 18.590.255,01
<b>TOTAL, BANCOS</b>	<b>\$ 1.276.087.736,97</b>
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>\$ 1.279.155.424,97</b>

#### Nota No. 4 Deudores

Representa derechos a reclamar en efectivo y otros bienes y servicios a cargo de terceros y a favor de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO incluidas las comerciales y no comerciales, los cuales ascienden a la suma de SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS MIL CIENTO SETENTA PESOS CON ONCE CENTAVOS (\$656.900.170,11) representados de la siguiente forma:

<b>NACIONALES</b>	
Frontera Energy Colombia CORP	\$ 121.221.619,00
Equion Energía Limited	\$ 28.331.810,72
Gran Tierra Energy Colombia	\$ 24.110.585,24
Ecopetrol S.A.	\$ 131.122.244,84
Lewis Energy Colombia INC	\$ 62.199.149,33
Geopark Colombia SAS	\$ 181.178.005,84
<b>TOTAL, NACIONALES</b>	<b>\$ 548.163.417,45</b>
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	
<b>PROVEEDORES</b>	
Agromangueras y soluciones CM	\$ 3.347.000,00
<b>TRABAJADORES</b>	
Chaparro Rodríguez María del Pilar	\$ 2.000.000,00

<b>TOTAL, ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>\$ 5.347.000,00</b>
<b>DEPOSITOS</b>	
Patrimonios Autónomos Fiduciaria Corficolombiana SA	\$ 26.383.435,00
Ecopetrol S. A	\$ 2.371.971,00
Proyectos De Inversión Vial Del Oriente SAS	\$ 7.623.204,00
<b>TOTAL, DEPOSITOS</b>	<b>\$ 36.378.610,00</b>
<b>ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES A SALDO A FAVOR</b>	
Municipio de Yopal	\$ 2.627.000,00
Banco Occidente	\$ 2.993.622,00
Patrimonios Autónomos Fiduciaria Corficolombiana SA	\$ 7.018.919,00
P.A Banco de Hábitat (11029)	\$ 196.456,00
Equion Energía Limited	\$ 3.312.847,00
Hocol S. A	\$ 72.712,00
Ecopetrol S. A	\$ 5.081.313,00
Geopark Colombia SAS	\$ 1.981.854,00
Unisangil – Fundación universitaria de San Gil	\$ 32.996,00
Cepsa Colombia S. A	\$ 473.820,00
Frontera Energy Colombia CORP SUC Colombia	\$ 2.243.700,00
Equion Energía Limited	\$ 1.184.351,00
Hocol S. A	\$ 8.046.922,00
Ecopetrol S. A	\$ 19.253.297,00
Lewis Energía Colombia	\$ 2.295.612,00
Geopark Colombia S.A.S	\$ 2.748.955,00
Proyectos De Inversión Vial Del Oriente SAS	\$ 873.129,00
Frontera Energy Colombia CORP SUC Colombia	\$ 232.337,00
Hocol S. A	\$ 15.308,00
Ecopetrol S. A	\$ 1.141.823,00
Lewis Energía Colombia	\$ 44.000,00
Frontera Energy Colombia CORP SUC Colombia	\$ 104.197,00
Ecopetrol S. A	\$ 2.446.762,00
<b>TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$ 64.421.932,74</b>
<b>RECLAMACIONES</b>	
Banco Occidente	\$ 2.589.210,66
<b>TOTAL, RECLAMACIONES</b>	<b>\$ 2.589.210,66</b>
<b>TOTAL, DEUDORES</b>	<b>\$ 656.900.170,11</b>

#### **NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos**

Comprende los terrenos urbanos de propiedad de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, la construcción finalizada en esos terrenos, el Equipo de Oficina, los equipos de computación y comunicación, todos estos bienes que posee la asociación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo de su objeto social, los cuales ascienden a la suma

SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA MIL NOVECIENTOS SESENTA Y TRES PESOS (\$658.950.963.00), representados de la siguiente forma:

<b>TERRENOS</b>	
Terrenos urbanos carrera 39 15 35	\$ 72.503.862.00
Terreno Carrera 39 No 15 45 Mat 010116850009000	\$ 322.240.000.00
Construcciones y Edificaciones	\$ 276.662.996.00
Equipo De Oficina	\$ 33.377.439.00
Equipo De Computación Y Comunicación	\$ 34.974.966.00
Depreciación Acumulada	\$ -80.808.300.00
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 658.950.963,00</b>

#### **Nota No. 6 Intangibles**

Representa bienes de uso que se caracteriza por carecer de sustancia física susceptible de valoración económica de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, las licencias, los cuales ascienden a la suma DOS MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL TRESCIENTOS NUEVE PESOS (\$ 2.360.309.00), representados de la siguiente forma:

INTANGIBLES	
<b>Licencias</b>	<b>\$ 2.360.309,00</b>

#### **NOTA No. 7 Proveedores**

Son las obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, por los conceptos de proveedores nacionales, a corte de este período la empresa no posee obligaciones financieras.:

<b>PROVEEDORES</b>	
NACIONALES	
Romero Sanjuan Alfredo Hernando	\$ 162.240.000,00
<b>TOTAL, NACIONALES</b>	<b>\$ 162.240.000,00</b>

#### **NOTA No. 8 Cuentas por Pagar**

Son las Obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras por los conceptos de: retención en la fuente, impuesto de Industria y Comercio Retenido y Retenciones y aportes de nómina, las cuales ascienden a la suma de DIECINUEVE MILLONES DOSCIENTOS DIECISEIS MIL QUINIENTOS QUINCE PESOS CON CINCO CENTAVOS (\$ 19.216.515,05) distribuidos así:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	
Servicios Integrales Y Transportes NAC	\$ 45.500,00
Gutiérrez García Nicolas	\$ 180.000,00
Abril Fuentes Héctor Frugo	\$ 121.306,00
Chaparro Martínez Ana Lucia	\$ 127.680,00
Compañía Campo Colombia S.A.S.	\$ 120.000,00
Gutiérrez Ascenso Luz Elena	\$ 454.787,00
Canelo Barrera Leidy Milena	\$ 17.234,00
Siabato Patiño Silvestre	\$ 301.156,05
Bohorquez Diaz Aurora	\$ 329.377,00
Mesa Paredes Juan Pablo	\$ 150.750,00
Parada Vargas Genrri Alveiro	\$ 90.674,00
Lombana Garcia Simon	\$ 25.532,00
Patiño Vargas Juan	\$ 100.851,00
Piragauta Vega Arbey	\$ 59.320,00
Martinez Hernández Milson	\$ 35.745,00
Martinez Mendoza Martha Yaneth	\$ 33.223,00
Socha Piragua Samuel	\$ 33.192,00
Hernández Rodríguez Luis Alcides	\$ 6.364,00
Parra Ochoa Luis Adelfo	\$ 70.992,00
Montaña Alfonso Jhon Jairo	\$ 35.745,00
Burgos Botia Ana Mercedes	\$ 26.477,00
Chinchilla Salinas Mayerlys	\$ 7.500,00
Pamplona Triana Fabio	\$ 159.575,00
Acosta Acero Jhon Fredy	\$ 64.328,00
La Casa Del Profesional S.A.S.	\$ 48.135,00
Zambrano Jiménez Juan Sebastián	\$ 101.554,00
Morales Leon Omar Yesid	\$ 73.501,00
<b>TOTAL, RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>\$ 2.820.498,05</b>

<b>IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO</b>	
Aceq Laboratorio S.A.S.	\$ 8.622,00
<b>TOTAL, IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO</b>	<b>\$ 8.622,00</b>

<b>IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO</b>	
Rossana Forero Barrera/ Extinsec	\$ 14.655,00
Acosta Acero Jhon Fredy	\$ 30.622,00
Rodríguez Sanabria Hernando	\$ 49.073,00
Puentes Edgar	\$ 23.200,00
Bordados Y Dotaciones Claudia	\$ 7.900,00
Burgos Botia Ana Mercedes	\$ 3.710,00
Vallejo Nayiber Arley	\$ 15.000,00
Bohórquez Diaz Aurora	\$ 109.445,00
Mendoza Andrea Rusinque	\$ 17.719,00
Gutiérrez Arias Diego Alexander	\$ 5.500,00
Distribuidora Y Comercializadora Los Rolos	\$ 8.265,00
Ávila Daza Gerson Mario	\$ 11.600,00
Municipio Restrepo - Meta	\$ 6.000,00
Transmor	\$ 13.000,00
Ing. Sitcol S.A.S.	\$ 27,00
La Casa Del Profesional S.A.S.	\$ 19.254,00
Dotaciones Black Bull S.A.S.	\$ 2,00
Paternina Caldera Isaris Selit	\$ 5.000,00
Mesa Paredes Juan Pablo	\$ 60.300,00
<b>TOTAL, Retenciones Industria y comercio</b>	<b>\$ 400.272,00</b>

<b>RETENCIONES Y APORTES A LA NOMINA</b>	
Aportes a Empresas de Salud	\$ 8.517.480,00
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales ARL SURA	\$ 4.585.051,00
Aportes al ICBF, Sena, y Cajas de Compensación	\$ 5.542.780,00
Aportes al Fondo de Pensiones	\$ 6.511.914,00
<b>TOTAL, RETENCIONES NOMINA</b>	<b>\$ 15.987.123,00</b>
<b>TOTAL, CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 19.216.515,05</b>

#### **NOTA No. 9 Impuestos Gravámenes y Tasas**

Comprende el valor de Impuestos sobre las ventas por pagar a favor del estado por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO con la DIAN, los cuales ascienden a la suma de CIENTO VEINTIOCHO NOVESENTOS SESENTA MIL QUINIENTOS VEINTITRES PESOS CON CUARENTA Y CUATRO CENTAVOS (\$128.960.523,44), distribuidos así:

<b>IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS</b>	
Impuestos sobre las ventas por pagar	\$ 128.960.523,44
<b>TOTAL, IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS</b>	<b>\$ 128.960.523,44</b>

#### **NOTA No. 10 Beneficios a Empleados**

Son las Obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO a favor de los trabajadores originados de una relación laboral por conceptos de salarios, sueldos, horas extras, las cuales ascienden a la suma de VEINTE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL OCHOSCIENTOS VEINTINUEVE PESOS CON SESENTA Y SEIS CENTAVOS (\$ 20.447.829,66) distribuidos así:

<b>PARA OBLIGACIONES LABORALES</b>	
Salarios por pagar	\$ 20.447.829,66
<b>TOTAL, OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	<b>\$ 20.447.829,66</b>

#### **NOTA No. 11 Pasivos Estimados y Provisiones**

Son las Obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, que se generan en la relación laboral, las cuales ascienden a la suma de VEINTISIETE MILLONES SETESCIENTOS DOCE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS CON TREINTA Y DOS CENTAVOS (\$ 27.712.598,32) distribuidos así:

<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	
Para Obligaciones Laborales	\$ 27.697.712,00
Rendimientos Acumulados	\$ 14.886,32
<b>TOTAL, PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>\$ 27.712.598,32</b>

#### **NOTA No. 12 Otros Pasivos**

Es la suma trasladada de las utilidades acumuladas a los Fondos de Reserva Educacional, Solidario y Fortalecimiento aprobado en asamblea de asociados y asciende a la suma de DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MILLONES OCHOSCIENTOS VEINTINUEVE MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS CON SETENTA Y DOS CENTAVOS (\$242.829.479,72) distribuidos así:

<b>OTROS PASIVOS</b>	
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	

Jiménez Pérez Ofelia	\$	8.399.000,00
María Ana Anayibe Fiaga Robles	\$	8.399.000,00
<b>TOTAL, DEPOSITOS RECIBIDOS</b>	<b>\$</b>	<b>16.798.000,00</b>
<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>		
Ingresos Recibidos Terceros	\$	51.187.153,60
<b>TOTAL, DEPOSITOS RECIBIDOS</b>	<b>\$</b>	<b>51.187.153,60</b>
<b>DIVERSOS</b>		
Diversos	\$	174.844.326,12
<b>TOTAL, DIVERSOS</b>	<b>\$</b>	<b>174.844.326,12</b>
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>242.829.479,72</b>

#### NOTA No. 13 Patrimonio

Está constituido por los aportes de los asociados de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, por el premio Robert Child y donaciones recibidas de particulares, las utilidades del ejercicio y las utilidades o excedentes acumulados: el patrimonio de la asociación asciende a la suma de MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS CON OCHENTA Y NUEVE CENTAVOS (\$ 1.995.959.920,89), distribuidos así:

<b>Capital Social</b>	<b>\$</b>	<b>445.000,00</b>
Fondo Social	\$	445.000,00
<b>Superávit De Capital</b>	<b>\$</b>	<b>24.703.897,00</b>
Donaciones	\$	24.703.897,00
<b>Asignaciones Permanentes</b>	<b>\$</b>	<b>127.582.402,98</b>
Asignaciones permanentes	\$	127.582.402,98
<b>Excedentes del Ejercicio</b>	<b>\$</b>	<b>373.523.064,28</b>
Excedentes del ejercicio	\$	373.523.064,28
<b>Excedentes del Ejercicio Acumulados</b>	<b>\$</b>	<b>1.469.705.556,63</b>
Excedentes del ejercicio acumulados	\$	1.469.705.556,63
<b>TOTAL, Patrimonio</b>	<b>\$</b>	<b>1.995.959.920,89</b>

#### NOTA No. 14 Ingresos operacionales

Comprende los valores recibidos por la ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO en el desarrollo de su objeto social y fueron por la suma de TRES MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y CINCO

MILLONES CUATROSCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS CON TREINTA Y NUEVE CENTAVOS (\$3.995.484.295,39), distribuidos así:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	
Silvicultura	\$ 210.825.176,00
Investigación Científica Y Desarrollo	\$ 4.155.643.995,39
Devoluciones Y Rebajas Y Descuentos en ventas	\$ -370.984.876,00
<b>TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 3.995.484.295,39</b>

#### **Nota No. 15 Costos de Venta**

Son los valores cancelados por la empresa y en los que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO para el desarrollo de las actividades directamente relacionadas con el objeto social, agrupa las cuentas que representan los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de acuerdo con la actividad social desarrollada por ABC; los cuales ascendieron a la suma de DOS MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS NOVENTA PESOS CON NOVENTA Y CUATRO CENTAVOS (\$2.559.559.590,94) distribuidos así:

<b>COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO</b>	
Costos de Proyectos	\$ 205.555.060,51
Comercio al por mayor y menor	\$ 25.865.250,76
Hoteles y restaurante	\$ 126.813.142,81
Transporte	\$ 211.990.752,00
Actividades inmobiliarias empresarial	\$ 1.799.020.680,00
Material Directo	\$ 6.936.113,00
Devoluciones en compras	\$ - 5.212.845,64
<b>TOTAL, COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 2.559.559.590,94</b>

#### **Nota No. 16 Gastos**

Representa los cargos operacionales de administración en que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos operacionales de administración, gastos operacionales de ventas para el ejercicio que finalizo a 31 de diciembre de 2023 ascendieron a la suma de MIL SESENTA Y TRES MILLONES NOVESENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL OCHOSCIENTOS VEINTICINCO PESOS CON SETENTA Y NUEVE CENTAVOS (\$1.063.954.825,79), distribuidos así:

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	
Gastos de personal	\$ 874.065.626,21
Honorarios	\$ 17.880.000,00
Impuestos	\$ 35.142.274,00
Servicios	\$ 25.521.236,17
Gastos Legales	\$ 2.039.200,00
Mantenimiento y Reparación	\$ 12.575.731,00
Diversos	\$ 79.124.148,41
Impuestos	\$ 435.726,00
Depreciación	\$ 17.170.884,00
<b>TOTAL, GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 1.063.954.825,79</b>

#### **NOTA No. 17 Ingresos no Operacionales**

Comprende los valores recibidos de transacciones diferentes a las del objeto social por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, e incluye entre otras operaciones recuperaciones, indemnizaciones y fueron por la suma de DIEZ Y SEIS MILLONES VEINTISIETE MIL CUATROCIENTOS QUINCE PESOS CON OCHENTA Y DOS CENTAVOS (\$16.027.415.82), distribuidos así:

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
Indemnizaciones	\$ 6.019.274,00
Diversos	10.008.141.82
<b>TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 16.027.415.82</b>

#### **Nota No. 18 Gastos no Operacionales**

Representa los cargos financieros en que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos financieros y diversos (ajuste al peso en declaraciones) que finalizo a 31 de diciembre de 2023 ascendieron a la suma de CUATROCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL CIENTO CINCUENTA Y SEIS PESOS CON CUARENTA Y SIETE CENTAVOS (\$439.156,47), distribuidos así:

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
Gastos Diversos	\$ 439.156,47

<b>TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 439.156,47</b>
---------------------------------------	----------------------

**Nota No. 19 Ingresos Financieros**

Comprende los valores recibidos de transacciones diferentes a las del objeto social por, ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, los ingresos financieros se obtienen por motivos relacionados con el manejo de dinero y fueron por la suma de VEINTINUEVE MILLONES CUATROSCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS VEINTITRES PESOS CON OCHENTA CENTAVOS (\$29.475.623,80), distribuidos así:

<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	
Financieros	\$ 29.475.623,80
<b>TOTAL, INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 29.475.623,80</b>

**Nota No. 20 Gastos Financieros**

Representa los cargos financieros en que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos financieros, que finalizo a 31 de diciembre de 2023 ascendieron a la suma de TREINTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS SEIS MIL OCHOSCIENTOS PESOS CON CINCUENTA Y TRES CENTAVOS (\$33.506.800,53)

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
Financieros	\$ 33.506.800,53
<b>TOTAL, GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 33.506.800,53</b>

  
**NELSY EDITH NIÑO**  
 Representante Legal

  
**EDGAR PUENTES**  
 Contador  
 T.P. 114359-T

  
**GERSON MARIO AVILA DAZA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 39.630-T

## ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO

NIT: 900.158.576-4

### CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

Los suscritos representante legal y contador de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO certificamos que los estados a 31 de diciembre de 2023 han sido tomados de los libros de contabilidad de la entidad de acuerdo con la ley 1314 de 2009, bajo las directrices del decreto,2706 del 2012 Decreto 3022 del 2013 que conforme el marco técnico de la contabilidad para las pymes que requieren generar información básica contable, se elaboraron los Estados Financieros de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO a corte de 31 de diciembre 2023, de acuerdo con las políticas contables y la normatividad vigente en la materia.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan las personas jurídicas y que antes de ser puesto a su disposición y de tercero hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Asociación a 31 de diciembre de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizados durante el año terminado a esa fecha.
- b. Todos los hechos económicos realizados por la asociación durante el año 2023 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c. Los activos representante probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o/a cargos de la asociación a diciembre de 2023. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados bajo las directrices del decreto 2706 del 2012 Decreto 3022 del 2013.
- d. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que registren ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- e. Todos los hechos económicos que afecten la asociación han sido correctamente clasificados descritos y revelados en los estados financieros.

Dado en Yopal a los 12 días del mes de marzo de 2024.

  
NELSY EDITH NIÑO SILVA  
C.C 47.437.239  
Representante Legal

  
EDGAR PUENTES  
C.C 9.656.154  
Contador Público 114359-T