CORPORACIÓN SOCIAL Y DEPORTIVA DE COLOMBIA COSDECOL
NIT.800.148.844 -8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

						VARIACION DEL AÑO	
ACTIVO		dic-22	%Part.	dic-21	%Part.	$	%
EFECTIVO y SU EQUIVALENTE		$ 596.520	11%	$ 707.328	13,6%	-110.808	-16
Disponible	R-3	215.681		429.363		-213.682	-50
Caja		2.000		2.000		0	0
Bancos		69.396		48.897		20.499	42
Cuentas de Ahorro		144.285		378.466		-234.181	-62
Deudores Comerciales	R-3	303.211		222.939		80.271	36
Clientes		280.760		197.234		83.526	42
Anticipos		1.399		11.790		-10.391	-88
CXC trabajadores		19.992		13.103		6.889	53
Deudores Varios		1.059		812		247	30
Inventarios	R-4	77.628		55.026		22.602	41
Propiedad, Planta y Equipo	R-5	4.739.518	88%	4.472.430	86,2%	267.088	6
Propiedad, Planta y Equipo		5.837.171		5.407.187		429.983	8
Depreciación		1.097.653		934.757		162.895	17
Otros Activos		72.172	1%	8.211	0,2%	63.961	779
Activos Intangibles	R-6	63.817		1.082		62.735	5.800
Activos Diferidos	R-6	8.354		7.129		1.225	17
TOTAL DEL ACTIVO		5.408.210	100%	5.187.970	100%	220.240	4
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE-CP 1-360 dias		374.459	7%	552.524	10,7%	-178.065	-32
Obligaciones Financieras CP	R-7	16.167		38.800		-22.633	100
Proveedores	R-7	55.396		49.361		6.035	12
Costos y Gastos por Pagar	R-7	21.491		12.547		8.945	71
Acreeds. Oficiales, RF, IVA, ICA.	R-8	30.122		40.143		-10.021	-25
Seg.Soc y PPS x pagar	R-9	107.888		95.997		11.891	12
Ingresos Recibidos x Anticipado	R-10	143.395		315.676		-172.280	-55
PASIVO NO CORRIENTE-LP		80.702	1%	29.591	0,6%	51.111	173
Obligaciones Financieras LP	R-11	59.579		16.167		43.413	269
CONSIG.POR IDENT. 2020-2022	R-11	21.122		13.424		7.698	57
TOTAL DEL PASIVO		455.161		582.115		-126.954	0
PATRIMONIO	R-12	4.953.049	92%	4.605.855	88,8%	347.194	8
Superavit de Capital		1.752.988		1.376.983		376.005	27
Superavit por conversión a NIIF		120.193		120.193		0	0
Exced. Acum. Ejerc.Anteriores		3.108.679		3.016.230		92.449	3
Deficit/Superavit del Periodo		-28.810		92.449		-121.259	131
TOTAL PATRIMONIO		4.953.049		4.605.855		347.194	8
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		$ 5.408.210	100%	$ 5.187.970	100%	220.240	4

MARCOS E. WITTIG W.
Representante Legal

SOR MARIA JIMENEZ M.
Contadora Pública 50606-T

ANA LUCIA VELASQUEZ Q
Revisora Fiscal TP 100233-T

Medellín, 22 de Febrero de 2023

CORPORACIÓN SOCIAL Y DEPORTIVA DE COLOMBIA COSDECOL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO

NIT.800.148.844 -8

COMPARATIVO DEL 01 ENERO AL 31 de DICIEMBRE de los años 2022 y 2021 (cifras expresadas en miles de pesos)

		AÑO 2022	%	AÑO 2021	%	Variación	%
VENTAS BROWNIES Y SERV.		$ 1.705.504		$ 1.358.807		346.697	25,51
Ventas de la Browneria		1.701.777	100	1.294.157	95	407.620	31,50
Servicios de Producción		943	0,1	1.285	0,1	-342	-26,62
Alquiler Instalaciones		17.418	1,0	26.496	1,9	-9.078	-34,26
Transferencia de Jugadores		170	0,0	8.023	0,6	-7.853	-97,88
Inscripciones,Matriculas		19.100	1,1	36.015	3	-16.915	-46,97
Devoluciones en Ventas		-33.903	-2,0	-7.169	-0,5	-26.734	372,92
INGRESOS OPERACIONALES	R-13	1.705.504	100%	1.358.807	100%	346.697	25,51
COSTOS DE VENTAS	R-14	1.694.083	56	1.376.371	56	317.712	23,08
SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO EN VENTAS		11.421		-17.564		28.985	-165,02
GASTOS OPERACIONALES	R-14	1.231.165	41	1.025.932	42	205.233	20,00
Gastos Personal Adtivo		544.797		374.268		170.528	45,56
Mercadeo y Ventas		1.648		799		849	106,36
Honorarios		106.508		103.792		2.716	2,62
Impuestos		39.053		32.894		6.159	18,72
Arrendamientos		1.365		8.502		-7.137	-83,94
Seguros		24.715		17.190		7.524	43,77
Servicios Públicos y Personal		72.429		66.466		5.963	8,97
Legales		4.500		2.182		2.318	106,23
Mant. y Reparaciones		49.733		49.480		254	0,51
Combustibles y Lubricantes		4.354		5.248		-894	-17,04
Gast Esc. Futbol-Liga-Torneo		32.471		31.669		802	2,53
Grupos Extranjeros		63.707		48.361		15.346	31,73
Proyecto Rural-ONESIMO		28.767		74.682		-45.915	-61,48
Proyecto Maicao		28.429		23.426		5.003	21,35
Proyecto Manantiales		34.150		29.741		4.409	14,82
Dotación inferior a 1millon		6.332		4.830		1.502	31,10
Otros gastos Operacionales		57.593		39.602		17.991	45,43
Depreciaciones y Diferidos		130.614		112.800		17.814	15,79
DEFICIT OPERACIONAL		-1.219.744		-1.043.496		-176.248	16,89
INGRESOS NO OPER.	R-15	1.276.346		1.175.952		100.393	8,54
Donaciones Recibidas		1.264.741		1.173.093		91.648	7,81
Intereses-DESC-Otros		11.605		2.859		8.746	305,88
GASTOS FINANCIEROS	R-14	85.412	3	40.007	2	45.405	113,49
DEFICIT/SUPERAVIT DEL EJERCICIO		$ -28.810	100%	$ $ 92.449	100%	-121.259	-131,16

MARCOS E. WITTIG W.
Representante Legal

SOR MARIA JIMENEZ M.
Contadora Pública TP 50606-T

ANA LUCIA VELASQUEZ Q
Revisora Fiscal TP 100233-T

Medellín, 22 de Febrero de 2023

CORPORACIÓN SOCIAL Y DEPORTIVA DE COLOMBIA
NIT: 800.148.844-8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Expresado en Miles de Pesos

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE O UTILIDAD DEL PERIODO	**(28.810)**	***92.449***
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**(28.810)**	***92.449***
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	(80.271)	152.581
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	(22.602)	(14.186)
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	(63.961)	15.913
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	(267.088)	(242.109)
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	***(433.922)***	***(87.800)***
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P	(10.743)	31.800
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR	14.979	(24.169)
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN PASIVOS FISCALES	(10.021)	9.544
AUMENTO O DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P	43.413	(97.058)
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES NO FINANCIERAS	(164.582)	298.540
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN Sup.capital compra dosificadora	376.005	-
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	***249.051***	***218.657***
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	***(213.682)***	***223.306***
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO DICIEMBRE 2021	***429.363***	***206.057***
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTES A DICIEMBRE DE 2022	***215.681***	***429.363***
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	***(213.682)***	***223.306***

MARCOS E. WITTIG W.
Representante Legal

SOR MARIA JIMENEZ M.
Contadora Pública TP 50606-T

ANA LUCIA VELASQUEZ Q
Revisora Fiscal TP 100233-T

"Veanse las Revelaciones que acompañan los Estados Financieros"

Medellín, 22 de Febrero de 2023

CORPORACIÓN SOCIAL Y DEPORTIVA DE COLOMBIA
NIT: 800.148.844-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

CUENTAS DEL ACTIVO NETO	SALDO 2021	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	TRASLADOS	SALDO 2022
SUPERAVIT DE CAPITAL	1.376.983	376.005	-	-	1.752.987
DEFICIT/SUPERAVIT DEL PERIODO	92.449	-	(28.810)	92.449	(28.810)
RESULTADOS ACUMULADOS	3.016.230			92.449	3.108.679
SUPERAVIT POR CONVERSION A NIIF	120.193				120.193
TOTAL	**4.605.855**				**4.953.049**

MARCOS E. WITTIG W.
Representante Legal

SOR MARIA JIMENEZ M.
Contadora Pública TP 50606-T

ANA LUCIA VELASQUEZ Q
Revisora Fiscal TP 100233-T

"Veanse las Revelaciones que acompañan los Estados Financieros"

Medellín, 22 de Febrero de 2023

CORPORACION SOCIAL Y DEPORTIVA DE COLOMBIA
Nit: 800.148.844-8

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2022
BAJO NORMAS INTERNACIONALES

Cifras en Miles de Pesos

REVELACION -1 ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación Social Deportiva De Colombia (COSDECOL) es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, según registro de número de ESAL 21-001141-28, constituida mediante reconocimiento de personería jurídica No. 38293 del 30 de julio de 1991, expedida por la Gobernación de Antioquia. Se inscribió en la Cámara de Comercio de Medellín el 17 de marzo de 1997 en el libro 1o., bajo el No. 1210. Con Domicilio en la ciudad de Medellín. La vigencia de esta Entidad es hasta diciembre 14 de 2061. El número de Registro Tributario NIT es 800148844-8.
El Club Deportivo Unión Cristiano, cambio su Razón Social el mes de noviembre del 2011, fecha en la cual se protocolizó una reforma estatutaria, consistente en el cambio de Razón Social y Ampliación del Objeto Social a Desarrollar.

REVELACION -2 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE: Los estados financieros y sus revelaciones se presentan ajustadas al marco normativo, ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013.

ACTIVOS: Solo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en bancos.

Mensualmente se realizan conciliaciones de estas cuentas para garantizar su valor, control y adecuada salvaguardia.

INVENTARIOS: Están conformados por los bienes destinados a la producción de brownies y demás productos, los cuales se convierten en efectivo en el ciclo operacional por esto se consideran activo Corriente, incluyen los inventarios de materia prima y producto terminado.

No se incluye el inventario en proceso porque las ordenes de producción son elaboradas en el mismo día que se ingresan las materias primas a producción.

Se utiliza un sistema de inventarios permanente soportado en tarjetas de Kardex y se realiza mensualmente un inventario físico para garantizar que sus registros se ajustan al valor y existencia real de los mismos que arroja nuestro sistema contable.

<u>Inventarios de Materia prima:</u> Están conformados por las materias primas que adquiere la empresa. El método de valoración de estos es el promedio ponderado.

Inventarios de Productos Terminados: Están conformados por los bienes que se originan de la transformación de materias primas y la incorporación de otros costos, cuyo proceso de producción a terminado y están disponibles para la venta.

El método de valoración de estos es el costo real de producción del mes según órdenes producción y producción planeada para cada mes.

CUENTAS POR COBRAR: Corresponde a todas las cuentas por cobrar a terceros como: clientes y empleados.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, de este grupo hacen parte anticipos y avances y otras relacionadas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Representa activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo del objeto social.

INTANGIBLES A CORTO PLAZO: Se reconoce como intangibles a corto plazo las pólizas de seguro que adquiere la empresa para la propiedad planta y equipo y el mantenimiento anual a licencias de software.

PASIVOS: Sólo se reconoce como pasivos, las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

PATRIMONIO: El patrimonio de la corporación está compuesto principalmente por Superávit de capital, esto hace referencia a las donaciones recibidas al inicio, y el resultado de superávit acumulado en los diferentes ejercicios o periodos contables.

INGRESOS: Reconocen dos tipos de ingresos; Ingresos Operacionales e Ingresos no Operacionales. Los ingresos operacionales son aquellos relacionados con la actividad mercantil o venta de los Brownies, así como el alquiler de las canchas, del salón de conferencias y el centro de convivencia. Estos valores contribuyen a la generación de flujo de efectivo en la corporación, y que permite desarrollar las actividades propias de la misma. Los ingresos no operacionales, corresponden a las Donaciones y subvenciones recibidas, para contribuir al sostenimiento especialmente del área deportiva y otros proyectos específicos.

GASTOS: El concepto de gastos en la corporación hace referencia a las erogaciones necesarias para la prestación de servicios.

COSTOS: El concepto de costos en la corporación hace referencia a las erogaciones cuyo potencial de ingresos no va más allá de un periodo y los cuales son necesarias para la producción de productos, principalmente los brownies. Como filosofía de costeo se usa el costeo absorbente, incluyendo como costos del producto la materia prima, la mano de obra, los costos indirectos y otro tipo de costos relacionados con la producción. Esta filosofía incluye tanto los costos directamente relacionados con los productos como los indirectos; se incluyen todos los costos denominados fijos, variables y semifijos o semivariables.

REVELACION 3: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Cajas Menores	2.000
Banco de Occidente Cta. Corriente 440061794	69.396
Bancolombia Cta. Ahorros 10332576563	80.564
Bancolombia Cta. Ahorros 01888131449	1.531
Banco de Occidente Cta. Ahorros 440812816	62.190
Cuentas por Cobrar Clientes	267.836
Cuentas por Cobrar por Alquileres	12.924
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	19.992
Anticipos y Avances	1.399
Anticipo Impuesto de Industria y Comercio e IVA	1.059
total	$518.892

La Cuenta de Ahorros Bancolombia Corresponde a la cuenta donde se consigna el pago de las facturas.

La Cuenta de Ahorros Banco de Occidente, se usa para recibir donaciones nacionales y del extranjero.

Adicional se tiene fondos fijos para el pago de cuantías menores en ambas sedes de la Corporación
Caja menor COSDECOL $1.000.000
Caja menor Browneria $1.000.000

Las Cuentas por Cobrar (Clientes), representan el 93% del total de Cuentas por Cobrar.

REVELACION 4: INVENTARIOS

Los Inventarios de la empresa al 31 de Diciembre del 2022 están compuestas por:

Materias Primas	53.293
Producto Terminado	7.807
Material de Empaque	16.528
TOTAL INVENTARIO	$ 77.628

REVELACION 5: ACTIVOS FIJOS-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta, Equipo y la Depreciación a 31 de Diciembre del 2022, reflejan los siguientes saldos:

Terrenos	700.929
Construcciones y Edificaciones	3.997.798
Maquinaria y Equipo	898.308
Equipo de Oficina	55.394
Equipo de Sistemas	47.579
Vehículos	137.163
Menos depreciación acumulada	(1.097.653)
TOTAL	$4.739.518

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra 100% Libre de Gravámenes.

Se ha reconocido Pérdida del Valor de Mercado de los Activos bajo el método de depreciación en línea recta por un valor de $1.097.652.542 Millones de pesos, El valor neto de los activos es $ 4.739.518.380

REVELACION 6: OTROS ACTIVOS -INTANGIBLES Y DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Corresponde a la compra de Licencias exigidas por Ley para los Equipos de Sistemas como los antivirus y las pólizas de seguros compradas para la protección de los activos contra posibles riesgos, los cuales actualmente están vigentes y su costo se amortiza mensualmente.

Incluye el Material de Empaque, que se amortiza mensualmente, según Gasto Real, determinado con el Inventario Físico.

INTANGIBLES	
Leasing furgón de reparto	62.992
Licencias de Antivirus	825
TOTAL	$63.817
DIFERIDOS	
Seguros de Vehículos	6.368
Seguros sedes	1.986
TOTAL	$8.354

REVELACION 7: PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO 1 A 360 DÍAS

Obligaciones Financieras Corto Plazo	16.167
Costos y Gastos por Pagar	21.491
Proveedores	55.396
TOTAL	93.054

REVELACION 8: ACREEDORES OFICIALES

El saldo a 31 de Diciembre del 2022 comprendía los siguientes impuestos:

Retención del mes Diciembre 2022	2.734
IVA por Pagar Tercer Cuatrimestre 2022	20.533
Impuesto de industria y comercio	6.855
TOTAL	$30.122

REVELACION 9: SEG.SOCIAL Y PSS POR PAGAR

El saldo a 31 de Diciembre del 2022 de los ingresos recibidos por Anticipado comprendía:

Aportes parafiscales mes Diciembre-2022	4.880
Aportes Salud-Pensión-ARL mes Diciembre-2022	16.185
Pasivos laborales	79.586
Deducciones de nómina para terceros	7.237
Total	$107.888

REVELACION 10: DINEROS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

El saldo a 31 de Diciembre del 2022 de los dineros recibidos por anticipado comprendía:

Anticipos de Clientes	367
Proyecto Grama Sintética	200
Proyecto Ron Ogan	142.828
Total	$143.395

REVELACIÓN 11: PASIVO LARGO PLAZO (360 DÍAS O MÁS)

El Saldo a 31 de Diciembre del 2022 de las Obligaciones Financieras a largo plazo comprendía:

Leasing Financiero Furgón	59.580
Consignaciones por identificar	21.122
Total	$80.702

REVELACION 12: PATRIMONIO

Está conformado por las Donaciones recibidas en Bienes y dinero, así como los Excedentes o Déficit generados durante los diferentes Ejercicios Económicos. El Saldo a 31 Diciembre de 2022 estaba conformado de la siguiente manera:

Superávit de Capital	1.752.988
Revalorización del Patrimonio	120.193
Excedentes Acumulados Ejercicios Anteriores	3.108.679
Déficit del Ejercicio	(28.810)
Total Patrimonio	$ 4.953.049

REVELACION 13: INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de las cuentas de Ingresos Operacionales a 31 de Diciembre del 2022 comprendía:

Ventas de Brownie	1.701.777
Alquileres Sede Deportiva	17.418
Servicios de Producción	943
Transferencia de Jugadores	170
Inscripciones, Mensualidades y Matriculas	19.100
Devoluciones en Ventas	(33.903)
TOTAL	$1.705.505

REVELACION 14: COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Los Costos, Gastos de Venta y Admón están representados así al 31 de Diciembre del 2022:

Costos de Producción Brownería	1.329.393
Costos de Sede Deportiva	556.923
Gastos de Administración	1.007.941
Gastos de Venta	31.028
Gastos Financieros	43.609
Gastos extraordinarios	5.605
Cartera castigada años anteriores	36.161

CORPORACION SOCIAL Y DEPORTIVA DE COLOMBIA
Nit: 800.148.844-8

REVELACION 15: INGRESOS NO OPERACIONALES

El Saldo de los Ingresos no Operacionales a 31 de Diciembre del 2022 comprende:

Subvenciones Operacionales recibidas del exterior	835.300
Proyecto Ron Ogan	155.599
Donaciones Grupos Extranjeros	124.951
Donaciones Para Sede Deportiva Nacionales	38.999
Donaciones Proyecto Onésimo	39.475
Proyecto Manantiales	28.658
Proyecto Cristian Gómez	17.342
Donaciones Proyecto Maicao	9.800
Convenio INDER	5.000
Donaciones Para Sede Comunitaria	518
Donaciones Fondo General (CxI 2017)	9.085
Ingresos Financieros	1.473
Descuentos Comerciales	33
Reintegro Otros Costos y Gastos	814
Otros	9.299
TOTAL	$1.276.346

Las Revelaciones hacen parte de los Estados Financieros.

MARCOS E. WITTIG W.
Representante Legal

SOR MARIA JIMENEZ M.
Contadora Pública TP 50606-T

ANA LUCIA VELASQUEZ QUINTERO
Revisora Fiscal TP 100233-T

Medellín, 22 Febrero del 2023

PRESUPUESTO COSDECOL PROGRAMA DEPORTIVO AÑO 2023 (en miles de pesos)			
CONCEPTOS	EJECUCION ACUM.A DICIEMBRE 31/2022	PPTO AÑO 2023	AUM 2023 VS 2022
Alquiler Instalaciones	22.778	27.333	20%
Donaciones inscrip.matriculas esc.futbol	34.841	38.325	10%
DonacionesTCHF-Inscripciones	3.345	3.680	10%
Donaciones transf. jugadores	170	-	-100%
Donaciones convenio INDER	5.000	5.000	0%
INGRESOS OPERACIONALES	**66.134**	**74.338**	**12%**
Costos personal Deportivo	276.593	532.995	93%
Costos personal deportivo -contrato servicios	88.469	83.600	-6%
COSTOS VARIABLES	**365.062**	**616.595**	**69%**
CONTRIBUCION NETA CON NUEVAS VENTAS	**(298.928)**	**(542.257)**	**81%**
COSTOS FIJOS	**558.459**	**667.680**	**20%**
Gastos de personal administrativo	222.409	234.523	5%
Otras Prestaciones de Servicios	8.421	7.800	-7%
Gasto Escuela de futbol-Torneo TCH	16.992	17.842	5%
Gasto Selecciones Liga	18.853	19.795	5%
Gastos atención grupos extranjeros	56.770	162.600	186%
Honorarios (representante legal)	69.000	48.000	-30%
Honorarios (contador)	8.903	10.200	15%
Honorarios (revisor fiscal)	8.903	10.200	15%
Industria y comercio de alquiler de las instalaciones	1.388	273	-80%
Servicios publicos(EPM-UNE)	34.686	39.889	15%
Impuestos de la propiedad y vehiculos	24.944	28.686	15%
Gastos Legales	161	169	5%
Combustibles y lubricantes	1.757	1.845	5%
Mantenimiento y adecuaciones sedes	17.132	17.989	5%
Mantenimiento Vehículos	17.812	18.703	5%
Mantenimiento Equipos	196	1.200	100%
Tiquetes Aereos	6.400	-	0%
Implementos de aseo, cafeteria, papeleria	6.434	6.756	5%
Dotación	5.125	5.382	5%
suscripciones emermedica	5.761	6.625	15%
Amortizacion seguro propiedad	6.551	7.534	15%
Amortizaciones licencias-seguro veh-leasing-paneles	8.154	9.377	15%
Otros Gastos	**11.708**	**12.293**	5%
CONTRIBUCION NETA	**(857.388)**	**(1.209.937)**	**41%**
OTROS INGRESOS	**985.048**	**1.188.246**	**21%**
Donacion Ancla y Suec-Confraternidad	14.059	14.761	5%
Donacion OMS-Amicoms	214.191	-	-100%
MISSIONARY ATHLETES	621.110	847.715	36%
Donación Landers	18.000	18.000	0%
Otras Donaciones del Exterior	-	17.231	100%
D. grupos extranjeros	109.610	271.000	147%
Donaciones Nacionales-Fondo General	4.151	4.359	5%
Donacion Colegio-Juan Carlos Benjumea	2.700	14.400	433%
Reintegro de gastos	489	-	-100%
Rendimientos Financieros	739	780	6%
GASTOS FINANCIEROS	**19.327**	**20.294**	**5%**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**108.333**	**(41.985)**	**-139%**

PRESUPUESTO AÑO 2023 COSDECOL BROWNERIA

(en miles de pesos)

CONCEPTOS	EJECUCION ACUM.A DICIEMBRE 31/2022	PPTO ANUAL 2023	AUM 2023 VS 2022
Ventas de la Browneria	1.701.768	2.499.022	47%
Servicios de Producción -serv.fletes-Otros	1.014	-	0%
Devoluciones en Ventas	(33.904)	-	0%
INGRESOS OPERACIONALES	**1.668.879**	**2.499.022**	**50%**
Costo de Materia Prima	986.299	1.604.685	63%
Costo Personal de Producción	228.528	254.724	11%
Servicios publicos(EPM-UNE)	22.676	39.000	72%
Mantenimiento Equipos	32.442	56.988	76%
Invima	706	2.000	183%
Depreciación maq.y equipo planta	46.384	66.000	42%
COSTOS VARIABLES	**1.317.035**	**2.023.397**	**54%**
CONTRIBUCION NETA	**351.844**	**475.625**	**35%**
COSTOS FIJOS	**464.883**	**553.861**	**19%**
Nomina Gerencia General	145.893	147.204	1%
Incentivos Gerencia General	-	-	0%
Incentivos personal Administrativo	1.797	-	-100%
Incentivos personal de planta	7.907	-	-100%
Gastos de personal administrativo	176.563	202.456	15%
personal Mercadeo		50.760	0%
Honorarios (contador)	8.904	10.200	15%
Honorarios (revisor fiscal)	8.904	10.200	15%
Otras Prestaciones de Servicios	16.839	17.680	5%
cuota admon-hosting	6.778	7.117	5%
Servicios publicos(EPM-UNE)	12.275	14.116	15%
Industria y comercio	6.681	9.996	0%
Impuestos de la propiedad y vehiculos	4.808	5.048	5%
Implementos de aseo, cafeteria y papeleria	6.326	6.642	5%
Combustibles-transporte	2.384	2.742	15%
Mantenimiento equipo y adecuaciones sede	5.758	6.046	5%
Mantenimiento Vehículos	5.455	6.274	15%
Fletes y transporte de Mercancia	2.961	3.405	15%
Gastos Legales	1.353	1.556	15%
Publicidad y Muestras-codigo barras	5.123	5.379	5%
Implementacion bioseguridad	338	355	5%
Amortizaciones-seguros vehiculos-apl.nomina	22.381	23.500	5%
Otros Gastos	**15.456**	**23.184**	50%
CONTRIBUCION NETA	**(113.039)**	**(78.236)**	
OTROS INGRESOS	**156.912**	**144.220**	**-8%**
Otros ingresos-Descuentos	1.315	1.380	5%
Donacion proyecto Ron Ogan	155.597	142.840	-8%
GASTOS FINANCIEROS	**24.153**	**24.000**	**-1%**
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	**19.720**	**41.984**	**113%**

DICTAMEN REVISORIA FISCAL

Señores
Asamblea Ordinaria
CORPORACION SOCIAL Y DEPORTIVA DE COLOMBIA
COSDECOL
Medellín

He auditado los estados de situación financiera de COSDECOL, al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha y el resumen de las notas explicativas. Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) en acuerdo al anexo 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Responsabilidades de la dirección de la entidad en relación con los estados financieros:

La administración es responsable de:
La preparación y presentación fiel de los estados financieros, ajustados a las normas Internacionales de información financiera aceptadas en Colombia, de efectuar el control interno que la administración considere necesario para asegurar que la información esté libre de errores materiales, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas. La dirección es responsable también de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros:

1. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría, realizada de conformidad con las normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas sobre los estados financieros.
2. Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

CONCLUSION:

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, la situación financiera de la CORPORACION, al 31 de diciembre de 2022 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicadas en Colombia.

Informo también que, la CORPORACION, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la Fundación se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la ASAMBLEA GENERAL; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, se llevan y conservan debidamente, excepto los libros de actas, que no se tuvo acceso a ellos para su respectiva revisión.

La Corporación a través de su administración dispone de un equipo capacitado, procedimientos definidos y aprobados para cada uno de sus procesos; una adecuada segregación de funciones y un seguimiento permanente al presupuesto, que permite dar respuesta al riesgo asociado a los mismos. Igualmente, a la fecha ha cumplido fielmente con todas sus obligaciones laborales, (Se canceló oportunamente los salarios, prestaciones sociales, el pago oportuno de la Seguridad Social. Igualmente, todas las obligaciones tributarias, Todas las sedes (Brawneria, Deportivo de Bello, y Acevedo se encuentran aseguradas contra todo riesgo, y el pago de sus pólizas se encuentra al día.

Concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar, como también, puedo decir que existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la Dirección.

RECOMENDACIONES:

Sugiero: 1) Destinar una partida del presupuesto para la implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, (SGSST), el decreto 072 del 2015, obliga a las empresas cumplir con esta obligación. 2) Supervisar los Jardines Infantiles de las sedes Acevedo y Bello (Las persona encargadas de estos no han respondido a los requerimientos solicitados, como certificados que acrediten la idoneidad de su personal a cargo para la educación de los niños, su alimentación y otros. Además, el jardín infantil de Bello se encuentra en mora con el pago de su mensualidad desde diciembre del 2019 ($ 7'544.000). motivo suficiente para dar por terminado su contrato. Cualquier situación en contra de los niños y jóvenes, nos afectaría considerablemente, ya que funcionan dentro de nuestras instalaciones, siendo responsables solidarios. 3) En adelante, contar con la asesoría de un abogado laboral para un acompañamiento en las decisiones que involucren la contratación de empleados, elaboración de contratos de trabajo, etc. 4) La Corporación no cuenta con el Manual de Políticas Contables, ya que estas son el primer documento de referencia de una empresa en el área contable y financiera, y al terminar el periodo contable, y revisar los estados financieros, es importante que estos estén bajo los mismos lineamientos.

ANA LUCIA VELASQUEZ Q.
Revisora Fiscal
T.P 100233-T