



CORPORACIÓN®
FUTURES



Estados Financieros

CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022

Cocreamos futuros
Flexibles, Competitivos e Innovadores

www.futurescorp.org





CORPORACION FUTURES
NIT: 900.647.137-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En pesos Colombianos

A 31 de Diciembre de

	Nota	2,023	2,022
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	44,121,000	16,009,000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	-	18,750,000
Otras Cuentas por Cobrar	8	16,220,000	17,559,000
Activos por Impuestos Corrientes	9	175,000	779,000
Activos no Financieros	10	37,129,000	37,372,000
ACTIVO CORRIENTE		97,645,000	90,469,000
Propiedad Planta y Equipo	11	65,458,000	53,764,000
Activos Intangibles Distintos a la Plusvalia	11	1,999,000	601,000
ACTIVO NO CORRIENTE		67,457,000	54,365,000
TOTAL ACTIVO		165,102,000	144,834,000
PASIVOS			
Pasivos Financieros	12	-	-
Pasivos No Financieros	12	6,991,000	3,484,000
Pasivos por Impuestos Corrientes	12	17,626,000	18,609,000
Beneficios a Empleados	12	4,850,000	3,312,000
Otros Pasivos Financieros	12	33,887,000	29,661,000
PASIVO CORRIENTE		63,354,000	55,066,000
Pasivos Financieros	12	-	-
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		63,354,000	55,066,000
ACTIVO NETO			
Fondo social	13	10,000,000	10,000,000
superavit de fondo social	13	60,000,000	60,000,000
Reservas	13		
Resultados de ejercicios anteriores	13	19,768,000	17,412,000
Excedentes del ejercicio	13	11,980,000	2,356,000
TOTAL ACTIVO NETO		101,748,000	89,768,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		165,102,000	144,834,000


LUZ MAGALY MARTINEZ AGUILAR
C.C. 37.371.271
Representante Legal


DIANA PATRICIA MELGAREJO CASTAÑEDA
T.P 184.783-T
Contador Público



CORPORACION FUTURES
NIT: 900.647.137-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Por el año terminado el 31 de Diciembre de			
Nota	2,023		2,022	
OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos por Actividades Ordinarias:	283,723,000		1,194,171,000	
Costo de servicio:	(199,776,000)	-70%	(1,024,277,000)	-86%
Ganancia bruta	83,947,000	30%	169,894,000	14%
Gastos Operativos	(71,400,000)	-25%	(166,275,000)	-14%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	12,547,000	4%	3,619,000	0%
Ingreso Financieros	-		-	
Gastos Financieros	-		-	
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	-		-	
EXCENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	12,547,000	4%	3,619,000	0.3%
Gasto por Impuesto a las Ganancias	(567,000)	0%	(1,263,000)	-0.1%
EXCENTES PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS	11,980,000	4%	2,356,000	0.2%
OPERACIONES DISCONTINUADAS				
Excedebte (deficit) de operaciones discontinuadas	-		-	
RESULTADO DEL PERIODO	11,980,000	4%	2,356,000	0.2%
ORI(OTROS RESULTADOS INTEGRALES)	-		-	
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES	11,980,000	4%	2,356,000	0.2%


LUZ MAGALY MARTINEZ AGUILAR
C.C. 37.371.271
Representante Legal


DIANA PATRICIA MELGAREJO CASTAÑEDA
T.P 184.783-T
Contador Público



CORPORACION FUTURES
NIT: 900.647.137-2
ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de de
diciembre de

En pesos Colombianos	Nota	2,023	2,022
Flujo de efectivo			
Utilidad del ejercicio:		11,613,000	2,356,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		-	-
(+) Amortizaciones:		-	-
1			
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Incremento Cuentas comerciales Por Pagar		-	-
(+) Incremento Pasivo Financiero Corriente		-	-
(+) Incremento Pasivo Financiero No Corriente		-	-
(+) Incremento Beneficios a empleados		1,538,000	1,497,000
(+) Incremento pasivo por impuesto corriente		-	15,077,000
(+) Disminucion de Activo por impuesto no corriente		-	-
(+) Incremento de Pasivo no Financiero Corrientes		3,507,000	688,000
(+) Disminucion Activos No Financieros		243,000	5,449,000
(+) Disminucion de Activos por impuestos corrientes		604,000	1,561,000
(+) Incremento de Otros Pasivo No financiero Corrientes		4,226,000	-
(+) Disminucion cuentas comerciales por cobrar		18,750,000	8,850,000
(+) Disminucion otras cuentas por cobrar		1,339,000	-
(-) Disminucion Pasivo Financiero Corriente		-	8,522,000
(-) Disminucion de Otros Pasivo Financiero Corrientes		-	8,651,000
(-) Disminucion por pasivos por impuestos corriente		983,000	-
(-) Incremento otras cuentas por cobrar		-	17,286,000
Efectivo generado en actividades de operación		40,837,000	1,019,000
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Menos Aumento de propiedad planta y equipo		11,694,000	30,477,000
Menos Compra de intangibles		1,031,000	601,000
Total de efectivo por actividades de inversión		(12,725,000)	(31,078,000)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Otros			
Efectivo pagado por la adquisición de negocios		-	-
Incremento (decremento) de efectivo durante el periodo		28,112,000	(30,059,000)
Efectivo al comienzo del periodo		16,009,000	46,068,000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del periodo		44,121,000	16,009,000


LUZ MAGALY MARTINEZ AGUILAR
C.C. 37.371.271
Representante Legal


DIANA PATRICIA MELGAREJO CASTAÑEDA
T.P 184.783-T
Contador Público



CORPORACION FUTURES
NIT: 900.647.137-2
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Año terminado el 31 de Diciembre de 2023

En pesos Colombianos	Nota	Fondo Social	Superavit	excedente del Ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Total Activo Neto
Saldo inicial a 1 de enero de 2023		10,000,000	60,000,000	2,356,000	17,412,000	89,768,000
Excedente del periodo		-	-	11,613,000	-	11,613,000
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
Total Resultados Integral de año 2022		-	-	11,613,000	-	11,613,000
Traslado a Excedentes Acumulados		-	-	(2,356,000)	2,356,000	-
Total movimientos Activo Neto 2023		10,000,000	60,000,000	-	19,768,000	89,768,000
Saldo al 31 de Diciembre de 2023		10,000,000	60,000,000	11,613,000	19,768,000	101,381,000


LUZ MAGALY MARTINEZ AGUILAR
C.C. 37.371.271
Representante Legal


DIANA PATRICIA MELGAREJO CASTAÑEDA
T.P 184.783-T
Contador Público



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 y 2.022

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

CORPORACIÓN FUTURES con NIT 900647137-2 Constituida mediante documento privado del 15 de agosto del 2013, inscrita en la Cámara de Comercio de Cúcuta el día 22 de agosto de 2013 bajo el registro No. 00013950 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Su duración es indefinida, y tiene su dominio principal en ciudad de San José de Cúcuta, Norte de Santander.

Somos un grupo de profesionales que creemos que la competitividad de las regiones y el país se pueden dar de manera sistemática y sostenida con procesos de visión de largo plazo, aplicando, procesos de innovación y emprendimiento, soportados por Tics. A través de la continua gestión de recursos y el desarrollo de proyectos e corporaciones y sociales sostenibles que generen impacto Social, ambiental y productivo.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, CORPORACION FUTURES se encuentra obligada a presentar solamente Estados Financieros Individuales los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2018, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados y expresados en pesos colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la corporación.



NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

CORPORACION FURTURES. conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigor a partir del 1 de enero de 2017 pero que las corporaciones podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, CORPORACION FUTURES., no aplico este marco técnico normativo anticipadamente puesto que la corporación fue constituida en el año 2018.

Cuando CORPORACION FUTURES cambie una de sus políticas contables revisara el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la



preparación de información financiera en Colombia y se aplicara la política con carácter retroactivo.

5.2. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.3. Cuentas Comerciales por Cobrar

La Corporación reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La corporación tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de prestación de servicios, las cuales son reclasificadas en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo con su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo con la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce.

como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

5.4. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la corporación.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

(a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.



(b) Costos de almacenamiento

(c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

(d) Gastos de ventas

La Corporación evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado.

5.5. Propiedades, Planta y Equipos

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.6. Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la corporación, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que CORPORACION FUTURES obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo con las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.



5.7. Beneficios a los Empleados.

CORPORACION FUTURES reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la corporación iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.8. Pasivo por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido, El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad para pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable.



Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

5.9. Otros Pasivos Financieros

La mayor representatividad de este grupo está en las cuentas por pagar a accionistas, quienes han sido quienes han aportado la liquidez a la corporación en todo el proceso preoperativo y en la etapa transitoria de los proyectos planteados.

5.10. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la corporación y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la corporación se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es prestación de servicios de consultoría y de apoyo a educación cultural.



La corporación no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.11. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Consolidados de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

CORPORACION FUTURES reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la corporación para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación. Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación la presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la corporación o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.



Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, CORPORACION FUTURES, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la corporación.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la corporación no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2023 y 2022.

La corporación reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

1105	CAJA	2,023	2,022
	Caja General	7,003,000	15,695,000
	Bancos	37,118,000	314,000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		44,121,000	16,009,000



NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la corporación, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales, y anticipos a proveedores.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

13	DEUDORES	2,023	2,022
1305	CLIENTES		
	Clientes Nacionales		18,750,000
		-	18,750,000
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	-	18,750,000

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a anticipos para pagos, y deudores varios.

1380	CXC OTROS	2,023	2,022
	prestamos a terceros	16,220,000	17,559,000
	Total cxcobrar a terceros	16,220,000	17,559,000

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CORPORACION FUTURES reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde a saldos a favor en la declaración de impuesto a las ventas y anticipo por retención en la fuente.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la corporación, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinen sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2,023	2,022
1355	Anticipo de impuestos	175,000	779,000
			-
	total activo por impuesto corriente	175,000	779,000



NOTA 10. ACTIVOS NO FINANCIEROS

En este rubro se agrupan los anticipos y avances por concepto de compras, y otros costos y gastos; los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

17+1330	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,023	2,022
	Gastos diferidos	6,520,000	15,839,000
	Anticipos y avances	30,609,000	21,533,000
	total activo Activos no financieros	37,129,000	37,372,000

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La empresa CORPORACION FUTURES., reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de diciembre del 2.023 y 2.022 son los siguientes:

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,023	2,022
1517	MEJORAS EN PROP AJENAS		
	Mejoras en propiedades ajenas	12,819,000	12,819,000
		12,819,000	12,819,000
1524	EQUIPO DE OFICINA	2,023	2,022
1524-05	Muebles y Enseres	28,844,000	28,475,000
	Depreciación	(5,074,000)	(5,074,000)
		23,770,000	23,401,000
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2,023	2,022
	Equipo de computacion	36,342,000	25,017,000
	Depreciación	(7,473,000)	(7,473,000)
		28,869,000	17,544,000
	Total Propiedades Planta y Equipo	52,639,000	40,945,000
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	65,458,000	53,764,000



VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual

pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de Activo	Vida Util Estimada
Edificaciones	80 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo de computo	5 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

16	ACTIVOS INTANGIBLES	2,023	2,022
1635	LICENCIAS		
163596	Licencias Software	1,999,000	601,000
	Total Activos Intangibles	1,999,000	601,000

NOTA 12. PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

La empresa ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo, los cuales son registrados en el momento de adquirir las obligaciones. Contraídas para el desarrollo de su Objeto social, teniendo en cuenta el plazo otorgado por terceros.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2.023 y 2.022 corresponde a los siguientes conceptos:



Pasivo no Financiero

Está representada por las obligaciones por pagar de retención en la fuente (Dian) corte a 31 diciembre 2023- 2022:

2345	RETENCION EN LA FUENTE	2,023	2,022
2345	Pagos DIAN	6,991,000	3,484,000
	Total Retención en la Fuente	6,991,000	3,484,000
	TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	6,991,000	3,484,000

Pasivos Por Impuesto Corriente

Está representada por las obligaciones por pagar de impuestos nacionales DIAN corte a 31 diciembre 2023 – 2022:

2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,023	2,022
2404-05	De Renta Y Complementario	202,000	-
	Total Vigencia Fiscal Corriente	202,000	-
2408	IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	2,023	2,022
241080	IVA por pagar	16,782,000	18,609,000
	Total Impuesto a las ventas por pagar	16,782,000	18,609,000
2412	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
2412	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	642,000	-
	Total Vigencia Fiscal Corriente	642,000	-
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	17,626,000	18,609,000

Benéficos a empleados

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan en la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

23-25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,023	2,022
2370	retenciones y aportes de nomina	441,000	380,000
2505	salarios por pagar	2,373,000	2,468,000
2510	Cesantias Consolidadas	1,300,000	313,000
2515	Intereses Sobre Cesantias	156,000	11,000
2530	Vacaciones consolidadas	580,000	140,000
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLI	4,850,000	3,312,000



Otros pasivos financieros

Esta cuenta representa cuenta de otros gastos por pagar.

2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,023	2,022
2335	Costos y gastos por pagar	33,887,000	29,661,000
	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	33,887,000	29,661,000

NOTA 13. ACTIVO NETO

Este grupo del Balance está conformado por el Fondo inicial y las demás cuentas que conforman el Activo Neto son el superávit, excedente del ejercicio y excedentes acumulados

La composición del Activo Neto de la corporación al 31 Diciembre de 2.022 es la siguiente:

3	ACTIVO NETO	2,023	2,022
3105	fondo social	10,000,000	10,000,000
3205	superavit	60,000,000	60,000,000
3605	Excedente del ejercicio	11,980,000	2,356,000
3705	Resultados anteriores	19,768,000	17,412,000
	Total ACTIVO NETO	101,748,000	89,768,000

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social de la actividad económica durante los periodos diciembre de 2.023 comparado con el mismo periodo del año 2.022

Los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,023	2,022
4101	Convenios y contratos sector publico	100,000,000	925,000,000
4103	Contratos Sector privado	183,356,000	269,171,000
	Total Ingresos operacionales	283,356,000	1,194,171,000
42	INGRESOS OPERACIONALES	2,023	2,022
42	Recuperaciones	367,000	
	Total Ingresos no operacionales	367,000	-
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	283,723,000	1,194,171,000



NOTA 15. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Representa el costo de su actividad generadora de renta.

61	COSTO DE VENTAS/PREST/SERVICIO	2,023	2,022
6161	costo convenios y contratos sector publico	100,000,000 [▼]	925,000,000 [▼]
6163	Costo Contrato sector Privado	99,776,000	99,277,000
	TOTAL COSTO	199,776,000	1,024,277,000

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la corporación es servicios, el gasto de personal y gasto de servicios es el más representativo dentro de este grupo, así mismo los impuestos debido a que la corporación paga estampillas por los contratos con entidades públicas. Los demás gastos no muestran incrementos representativos.

Los Gastos Operacionales de Administración al 31 Diciembre de 2.023 y 2022 se detallan como sigue:

51	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,023	2,022
5105	personal	25,882,000	35,785,000
5110	honorarios	8,900,000	11,590,000
5115	impuestos	15,452,000	63,822,000
5125	contribuciones	1,740,000	1,690,000
5130	seguros	265,000	2,109,000
5135	servicios	950,000	10,044,000
5140	Gastos legales	1,973,000	2,005,000
5150	Adecuaciones e instalaciones	4,284,000	2,245,000
5155	gastos de viaje	4,021,000	2,137,000
5195	Diversos	4,873,000	26,832,000
5305	Financieros - intereses	3,060,000	8,016,000
		71,400,000	166,275,000
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	71,400,000	166,275,000



NOTA 17. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,023	2,022
5405-05	Impuesto de Renta Y Complementario	567,000	1,263,000
	TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	567,000	1,263,000

INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2023	2022
Indice de solvencia	1.54	1.64
Nivel de Endeudamiento	38%	38%
indice de liquidez total	2.61	2.63
EBITDA	12,547,000	3,619,000
Capital de Trabajo	34,291,000	35,403,000
Rentabilidad del activo	7%	2%
Rentabilidad del patrimonio	12%	4%

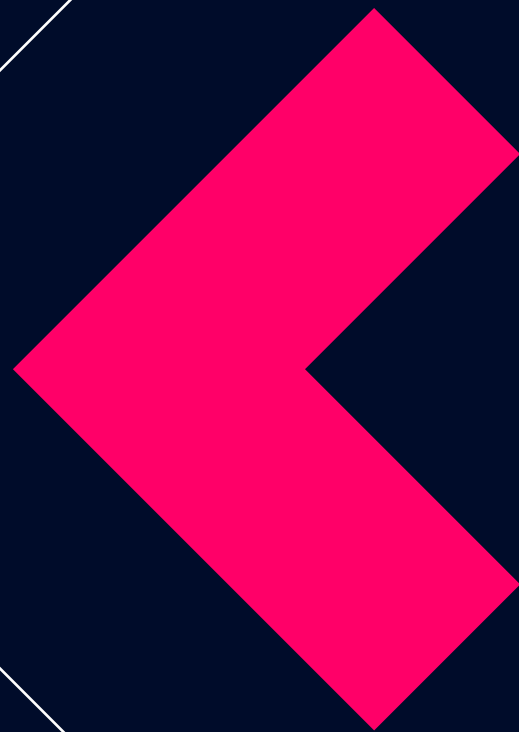
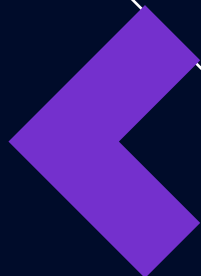

LUZ MAGALY MARTINEZ AGUILAR
C.C. 37.371.271
Representante Legal


DIANA PATRICIA MELGAREJO CASTAÑEDA
T.P 184.783-T
Contador Público



Cocreamos futuros

Flexibles, Competitivos e Innovadores



CONTÁCTANOS

**Cocreemos juntos
el futuro**

DIRECTORA EJECUTIVA

**Luz Magaly
Martínez**

Luzmagaly.martinez@futurescorp.org
+57 320 489 0370

DIRECTOR DE PROYECTOS

**José Luis
Ramírez**

joseluis.ramirez@futurescorp.org
+57 320 289 6305

Cúcuta, Colombia.

 | @futurescorp

www.futurescorp.org

Visítanos



Escanea código QR