

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA
CORPOCAUCA EN REORGANIZACION
NIT. 891.501.579-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO

(Expresado en pesos colombianos)

A 15 de Febrero de 2025 y 13 de Noviembre de 2024

	Nota	<u>15 FEB 2025</u>	<u>13 NOV 2024</u>
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 39.459.632	\$ 104.810.406
INVERSIONES	6	\$ 423.563	\$ 418.451
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	7	\$ 256.278.534	\$ 255.578.534
INVENTARIOS	8	\$ 4.105.441.810	\$ 4.113.499.187
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 4.401.603.539	\$ 4.474.306.578
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPOS	9	\$ 1.891.512.487	\$ 1.905.170.116
VALORIZACIONES	10	\$ 5.833.310.000	\$ 5.833.310.000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 7.724.822.487	\$ 7.738.480.116
TOTAL ACTIVOS		\$ 12.126.426.026	\$ 12.212.786.694
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
PASIVOS FINANCIEROS	11	\$ 883.725.567	\$ 883.725.567
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	12	\$ 122.321.000	\$ 122.321.000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	\$ 1.102.062.441	\$ 1.082.786.770
PASIVOS POR IMPUESTOS	14	\$ 87.726.775	\$ 58.627.318
BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	\$ 1.851.316.951	\$ 1.845.865.673
OTROS PASIVOS	16	\$ 887.555.388	\$ 892.850.940
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 4.934.708.122	\$ 4.886.177.268
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO		\$ 4.934.708.122	\$ 4.886.177.268
PATRIMONIO			
	17		
CAPITAL SOCIAL		\$ 18.106.204	\$ 18.106.204
SUPERAVIT POR REVALUACION		\$ 4.867.223.859	\$ 4.875.281.236
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (14.204.148)	\$ 338.599.680
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ (3.512.718.011)	\$ (3.738.687.694)
SUPERAVIT POR VALORIZACION		\$ 5.833.310.000	\$ 5.833.310.000
TOTAL PATRIMONIO		\$ 7.191.717.904	\$ 7.326.609.426
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 12.126.426.026	\$ 12.212.786.694
		0	0

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



PABLO ANDRES OLARTE LIBREROS
Director Ejecutivo
C.C.4.613.296 de Popayán



HERICA JOHANA ALVAREZ SOLIS
Contadora. TP. 150008-T
C.C. 34.318.197 de Popayán

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA
CORPOCAUCA EN REORGANIZACION
NIT. 891.501.579-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en pesos colombianos)

A 15 de Febrero de 2025 y 13 de Noviembre de 2024

	NOTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETOS	18	-	162.007.500
Menos:			
Costos de Ventas		-	-
GANANCIA BRUTA		-	162.007.500
Menos:			
GASTOS OPERACIONALES			
Administracion	19	16.446.029	279.150.375
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		16.446.029	279.150.375
RESULTADO OPERACIONAL		-16.446.029	-117.142.875
Menos:			
Gastos Financieros	20	-	21.799.311
Otros gastos no operacionales	21	-	1.548.731
Mas:			
Ingresos Financieros	22	253.646	1.255.082
Otros ingresos no operacionales	23	1.988.235	477.835.515
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-14.204.148	338.599.680
IMPUESTO DE RENTA		-	-
RESULTADO DEL PERIODO		-14.204.148	338.599.680

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



PABLO ANDRES OLARTE LIBBEROS
Director Ejecutivo
C.C.4.613.296 de Popayán



HERICA JOHANA ALVAREZ SOLIS
Contadora. TP. 150008-T
C.C. 34.318.197 de Popayán

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA
CORPOCAUCA EN REORGANIZACION
NIT. 891.501.579-5

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
A 15 de Febrero de 2025 y 13 de Noviembre de 2024

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Inicialmente la CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA-CORPOCAUCA, obtuvo la personería jurídica No.00004 el 15 de enero de 1982 que fue otorgada por la Gobernación del Cauca, luego mediante certificación de fecha 22 de enero de 1997, fue inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca el 17 de febrero de 1997 bajo el número 00000411 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Sus estatutos han sufrido varias reformas las cuales se han tramitado debidamente ante la Cámara de Comercio del Cauca.

La Entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Popayán, en departamento del Cauca, República de Colombia.

La Corporación tiene como objeto: fomentar, patrocinar, orientar, formular y ejecutar, todo lo concerniente a estrategias, programas y proyectos de carácter: económicos, sociales, agropecuarios, agroindustriales, de capacitación, de educación no formal y de infraestructura.

Vigencia: La corporación tiene una duración indefinida

Sus órganos de Administración son: Consejo de Aportantes, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

La Corporación para el Desarrollo del Cauca Corpocauca pertenece al grupo 2 para Pymes. Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de Colombia, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la corporación.

Los Estados Financieros que estamos obligados a presentar, como entidad perteneciente al Grupo 2 de las Pymes, son:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultado Integral
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Revelaciones que incluyen las políticas contables significativas e información explicativa

Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico y el valor razonable, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Corporación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Modelo de Negocio

La Corporación tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posiciones especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

Importancia relativa y materialidad

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

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

Instrumentos financieros

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Cuentas comerciales por cobrar y por pagar

La corporación reconocerá como activo financiero un elemento de cuentas comerciales por cobrar cuando se formalice mediante la factura y/o algún título valor equivalente que otorgue el derecho a cobrar una suma de dinero determinada. Los elementos no vinculados directamente con el objeto social de la corporación, se reconocerán como Otras cuentas por cobrar.

La corporación reconocerá como pasivo financiero los elementos de obligaciones financieras y cuentas por pagar, sólo cuando se formalice el acuerdo, la factura y/o documento soporte que genera la obligación a pagar una suma de dinero determinada por medio de cuotas en fechas puntuales y a un plazo establecido. Las operaciones relacionadas con el objeto social se clasifican como cuentas por pagar, las demás operaciones se agrupan en otras cuentas por pagar.

Las obligaciones financieras comprenden recursos provenientes de bancos y otras entidades bajo la modalidad de créditos directos y otras líneas de crédito establecidas para ser aplicadas a fines específicos o por sobregiros

Depreciación. Se utilizará el método lineal. El cargo por este concepto para cada periodo se reconocerá en el resultado. La depreciación comenzará cuanto el activo esté disponible para su uso, y no cesará cuando se encuentre sin utilizar o se haya retirado de uso. Cesa simplemente cuando el activo se haya depreciado por completo, se dé de baja en cuentas o se encuentre disponible para la venta.

NOTA 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Corporación se encuentra con obligaciones de tipo bancario y de talento humano que no ha podido cancelar, debido a que en el momento no está ejecutando ningún tipo de programa, sólo se están percibiendo ingresos por las cuotas recibidas de la venta de lotes en la Urbanización Piendalinda, municipio de Piendamó.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
1105. CAJA	39.354.288	104.705.062
1110. BANCOS	100.128	100.128
1120. CUENTAS DE AHORRO	5.216	5.216
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	39.459.632	104.810.406

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados principalmente por efectivo en caja, depósitos bancarios e inversiones de alta liquidez. En el estado de situación financiera, los sobregiros, si existieran, se clasifican como préstamos en el pasivo corriente.

El saldo de bancos incluye saldos de cuentas de Banco Coomeva y Davivienda, las cuales se encuentran embargadas por el juzgado 3 y juzgado 5 de Popayán, por los proyectos Fontour y Unión Temporal Fundación Horizonte.

NOTA 6. INVERSIONES

El rubro de inversiones corresponde al saldo de la cuenta de inversión N. 002001001032 de la Fiduciaria Bogotá.

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS

Las cuentas comerciales por cobrar y otras presentan los siguientes saldos:

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
1305. POR CONTRATOS Y CONVENIOS *	148.597.220	147.897.220
1355. ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7.259.773	7.259.773
1380. DEUDORES VARIOS	100.421.541	100.421.541
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	256.278.534	255.578.534

* Saldo que incluye el valor de \$100.850.420 correspondientes al saldo por cobrar a Orbe Constructora SAS de la factura de venta N. 78 del año 2023, por la venta del predio de Villa del Norte (lote denominado Remanente 1).

NOTA 8. INVENTARIOS

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
<i>* Bienes Raices para la venta</i>		
PIENDALINDA	249.203.845	257.261.222
VILLA DEL NORTE	509.029.765	509.029.765
LA SAMARIA	3.347.208.200	3.347.208.200
TOTAL INVENTARIOS	4.105.441.810	4.113.499.187

En este rubro se encuentran los predios: Urbanización Piendalinda, municipio de Piendamó, terrenos representados en 14,5 lotes (para el 15 de febrero del 2025) y 15,5 lotes (para el 13 de noviembre del 2024) con un área de 144 mts2 cada uno como cuerpo cierto; Villa del Norte, municipio de Popayán, lote denominado Remanente 2, con área de 728 mts2 el cual inicialmente fue declarado como urbanizable, pero en el momento se encuentra como lote no urbanizable o de uso común; y Parcelación La Samaria, predio con una área de 15.2314 hectáreas equivalente al 44.1491% del total del terreno en proindiviso.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
1504. TERRENOS *	1.181.750.000	1.181.750.000
1516. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES *	866.697.040	866.697.040
1524. EQUIPO DE OFICINA	19.410.983	19.410.983
1528. EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	21.908.249	19.291.329
1592. DEPRECIACION ACUMULADA	(198.253.785)	(181.979.236)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	1.891.512.487	1.905.170.116

Para todas las clases de activos fijos la Compañía utiliza el método de valuación del costo y el método de depreciación por línea recta.

* Inmueble donde se encuentra ubicada la oficina de la corporación, ubicado en la Carrera 3 5-79 de la ciudad de Popayán, el cual se encuentra registrado contablemente por separado el lote y la construcción, respalda la obligacion financiera que se tiene con el Banco de Bogota sobre hipoteca y actualmente se encuentra en proceso de embargo. En septiembre del 2024 con autorizacion de la junta directiva se dan de baja los activos fijos en condiciones inútiles u obsoletos, por valor de \$27.853.592

NOTA 10. VALORIZACIONES

Esta cuenta representa la valorización de terrenos, de acuerdo al avalúo elaborado por el ingeniero Silvio Santamaría por valor de \$5.833.310.000. representados en remanentes de Piendalinda por reconocer, debido a que está en curso el trámite de la escritura de aclaración a las Escrituras 3757 del 19 de noviembre de 1993 y 2744 del 08 de septiembre de 1994, proceso llevado a cabo en la Notaría Segunda de Popayán. Estos remanentes equivalen a cerca de 10 hectáreas, que se reconocerán como activos, una vez se protocolice la escritura de aclaración.

11. PASIVOS FINANCIEROS

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
Bancos Nacionales		
BANCO DE BOGOTA	781.396.717	781.396.717
BANCO COOMEVA	102.328.850	102.328.850
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	883.725.567	883.725.567

Esta cuenta presenta saldos por obligaciones bancarias. El banco de Bogotá ha entablado demanda ejecutiva por la obligación, la cual tiene como respaldo la hipoteca del bien inmueble donde se encuentra ubicada la oficina de la corporación en la Carrera 3 5-79 de la ciudad de Popayán. El Banco Coomeva de igual manera presento demanda ejecutiva por el no pago de las cuotas pactadas.

12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
PROVEEDORES NACIONALES *	122.321.000	122.321.000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	122.321.000	122.321.000

* Este rubro representa el saldo de las cuentas por pagar a Supermercados el Rendidor como proveedor de alimentos del programa de primera infancia.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (a)	696.907.285	675.307.285
RETENCION EN LA FUENTE	-	2.418.929
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA SEGURIDAD SOCIAL	4.698.534	4.603.934
ACREEDORES VARIOS (b)	400.456.622	400.456.622
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.102.062.441	1.082.786.770

(a) Detalle de la línea Costos y gastos por pagar:

Honorarios	696.837.285	675.237.285
Otros	70.000	70.000

(b) Esta cuenta incluye la obligación con la Corporación Regional del Cauca CRC por valor de \$181.758.058 con proceso vigente para su cobro, en defensa se alegó la caducidad de la acción contractual y \$111.591.064 obligación con COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS S A (Excedentes convenio cooperación FNT).

14. PASIVOS POR IMPUESTOS

Esta cuenta refleja los valores adeudados por concepto de impuesto predial en el municipio de Popayán y Piendamó (Cauca).

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
Impuesto sobre las ventas por pagar IVA *	111.989	111.765
A la propiedad Raíz		
- Municipio de Popayán	85.506.986	56.407.753
- Municipio de Piendamó	2.107.800	2.107.800
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	87.726.775	58.627.318

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Estos valores son resultado de lo adeudado al talento humano de la corporación, que desde la declaración de Pandemia por el Covid 19, se afectó considerablemente y por cuestiones de liquidez y la no ejecución de proyectos, no ha podido cumplir a cabalidad con los pagos al personal.

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
SALARIOS POR PAGAR	118.434.529	116.791.529
CESANTIAS	55.169.423	53.661.507
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5.743.613	5.664.627
PRIMA DE SERVICIOS	32.731.574	31.223.658
VACACIONES	27.823.520	27.110.060
PRESTACIONES EXTRALEGALES	545.066.773	545.066.773
INDEMNIZACIONES LABORALES	1.066.347.519	1.066.347.519
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.851.316.951	1.845.865.673

16. OTROS PASIVOS

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
OTROS ANTICIPOS *	403.440.485	403.440.485
PROYECTO PIENDALINDA **	341.114.903	346.410.455
PROYECTO LA SAMARIA **	143.000.000	143.000.000
TOTAL OTROS PASIVOS	887.555.388	892.850.940

* Anticipo recibido de la AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA por compra de predio para la doble calzada Popayan- Cali.

** Saldos corresponden a dineros recibidos por concepto de cuotas abonadas para compra de lotes en el municipio de Piendamó.

NOTA 17. PATRIMONIO

SUPERAVIT POR VALORIZACION

Esta cuenta representa la valorización de terrenos, de acuerdo al avalúo elaborado por el ingeniero Silvio Santamaría por valor de \$5.833.310.000. representados en remanentes de Piendalinda por reconocer, debido a que está en curso el trámite de la escritura de aclaración a las Escrituras 3757 del 19 de noviembre de 1993 y 2744 del 08 de septiembre de 1994, proceso llevado a cabo en la Notaría Segunda de Popayán. Estos remanentes equivalen a cerca de 10 hectáreas, que se reconocerán como activos, una vez se protocolice la escritura de aclaración.

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta representa los lotes vendidos y escriturados durante el periodo.

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
Venta Bienes Raices		
* Piendalinda (Piendamo -Cauca)	-	163.007.500
Menos descuento en ventas	-	(1.000.000)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	162.007.500

19. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Erogaciones necesarias para el desarrollo de la actividad económica, a continuación se relacionan y detallan las más representativas:

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
GASTOS DE PERSONAL	11.241.100	34.888.752
HONORARIOS	-	145.563.778
IMPUESTOS	40.617	41.586.319
SERVICIOS	4.231.521	43.510.911
GASTOS LEGALES	45.100	5.878.411
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	460.000	30.000
DEPRECIACIONES	-	-
DIVERSOS	427.691	7.692.204
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16.446.029	279.150.375

20. GASTOS FINANCIEROS

Valor de los intereses pagados por prestamos e intereses por mora por aportes a seguridad social e impuesto predial (municipio de Piendamó - Cauca).

21. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta está compuesta por:

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
Extraordinarios	-	1.548.731
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	1.548.731

Valores correspondientes a costos y gastos de ejercicios anteriores e impuestos y retenciones asumidas.

22. INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos financieros de la cuenta de inversión N. 002001001032 de la Fiduciaria Bogotá e intereses pagados por personas naturales.

23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta se discrimina así:

CUENTA	15 FEB 2025	13 NOV 2024
Recuperaciones *	-	463.247.280
Arrendamiento oficinas	588.235	588.235
Diversos	1.400.000	14.000.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.988.235	477.835.515

* Reversion autorizada por la junta directiva de los intereses causados a Banco de Bogotá y aseguradora Compañía Aseguradora De Fianzas S A, ya que debieron ser contabilizados en el momento del pago de la acreencia.

NOTA 24. ACUERDO DE REORGANIZACION

Mediante Auto N. 3333 del 14 de noviembre del 2024, el Juzgado Segundo Civil del Circuito de Popayán admitió el proceso de reorganización empresarial de la sociedad CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA CORPOCAUCA, el cual se encuentra actualmente en proceso de publicación y reconocimiento de créditos.



PABLO ANDRES OLARTE LIBREROS
Director Ejecutivo
C.C.4.613.296 de Popayán



HERICA JOHANA ALVAREZ SOLIS
Contadora. TP. 150008-T
C.C. 34.318.197 de Popayán