

CORPORACIÓN GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA"
NIT 900,042,159-7
Estado de Situación Financiera

Para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(En pesos colombianos)

	Notas	2021	2020
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 619.406.471	\$ 197.482.274
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	\$ 130.000.000	\$ -
		\$ 749.406.471	\$ 197.482.274
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	\$ 650.349.304	\$ 650.349.304
		\$ 650.349.304	\$ 650.349.304
Total Activos		\$ 1.399.755.775	\$ 847.831.578
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		\$ -	\$ 26.636.239
Pasivos por impuestos corrientes		\$ 6.683.452	\$ 15.803.015
		\$ 6.683.452	\$ 42.439.254
Total Pasivo		\$ 6.683.452	\$ 42.439.254
Patrimonio			
Capital Social		\$ 50.000	\$ 50.000
Excedentes del periodo anterior		\$ -	\$ 835.342.324
Excedentes del periodo		1.393.022.323	\$ -
Total patrimonio		\$ 1.393.072.323	\$ 835.392.324
Total Pasivo y Patrimonio Neto		\$ 1.399.755.775	\$ 877.831.578


HECTOR MANUEL SUESCUN ANTOLI
 Director Ejecutivo
 C.C 1,037,353 de Chiscas


MARIA ALVINA VARGAS MORALES
 Contadora Publica
 C.C 40,048,808 de Tunja
 TP. 110,991-T


JENNY ASTRID BUITRAGO
 Revisor Fiscal
 TP 67957-T

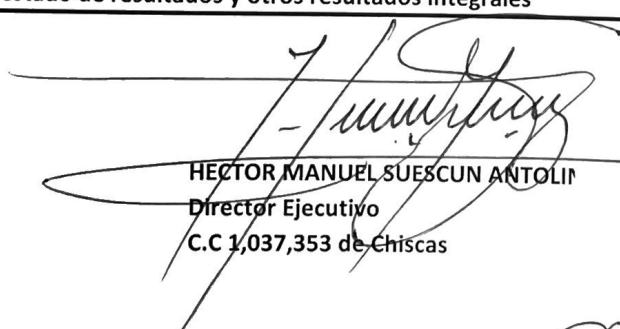
CORPORACIÓN GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA"
NIT 900,042,159-7

Estado de Resultados Integrales

Para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(En pesos colombianos)

Resultado del período

	Notas	2021	2020
Ingresos			
Por actividades ordinarias	8	\$ 1.471.314.519	\$ 1.123.038.530
Costo de operación		\$ -	\$ -
Margen bruto		\$ 1.471.314.519	\$ 1.123.038.530
Devoluciones, revajas y descuentos		\$ -	\$ 30.000.000
Total ingresos		\$ 1.471.314.519	\$ 1.093.038.530
Gastos generales y administrativos	9	\$ 73.473.363	\$ 283.155.951
Gastos de ventas		\$ -	\$ -
Otros gastos		\$ -	\$ -
Gastos Financieros		\$ 4.180.833	\$ 4.540.255
Total gastos		\$ 77.654.196	\$ 287.696.206
Excedentes antes de impuestos		\$ 1.393.660.323	\$ 835.342.324
Impuesto a las ganancias		\$ 638.000	\$ -
Excedentes del período		\$ 1.393.022.323	\$ 835.342.324
Total estado de resultados y otros resultados integrales		\$ 1.393.022.323	\$ 835.342.324


HECTOR MANUEL SUESCUN ANTOLIN
Director Ejecutivo
C.C 1,037,353 de Chiscas


MARIA ALVINA VARGAS MORALES
Contadora Publica
C.C 40,048,808 de Tunja
TP. 110,991-T


JENNY ASTRID BUITRAGO
Revisor Fiscal
TP 67957-T

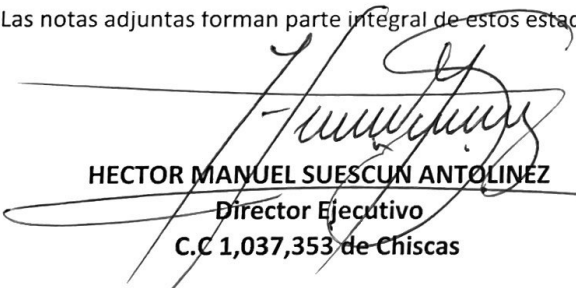
CORPORACIÓN GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA"
NIT 900,042,159-7

Estado de Cambios en el Patrimonio

Para el período terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(En pesos colombianos)

	Capital social	Resultado del ejercicio	Resultado ejercicios anteriores	Total patrimonio
Saldos a 31 de diciembre de 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Capital social	50.000	-	-	50.000
Resultado del período	-	1.393.022.323	-	1.393.022.323
Saldos a 31 de diciembre de 2021	\$ 50.000	\$ 1.393.022.323	\$ -	\$ 1.393.072.323

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


HECTOR MANUEL SUESCUN ANTOLINEZ
Director Ejecutivo
C.C 1,037,353 de Chiscas


MARIA ALVINA VARGAS MORALES
Contadora Publica
C.C 40,048,808 de Tunja
TP. 110,991-T


JENNY ASTRID BUITRAGO
Revisor Fiscal
TP 67957-T

CORPORACIÓN GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA"
NIT 900,042,159-7

Estado de Flujos de Efectivo

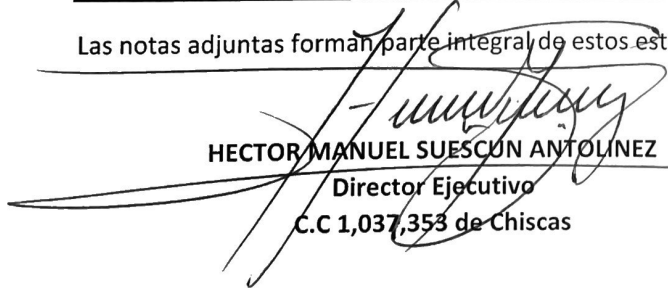
Para el periodo terminado a 31 de Diciembre de 2021

(En pesos colombianos)

2021

Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Excedentes (Deficit) neto del año	1.393.022.323
Ajustes para conciliar la pérdida neta del año :	-
Depreciación de maquinaria y equipo	-
Impuesto diferido	-
Diferencia en cambio	-
Amortización de intangibles y gastos pagados por	-
	\$ 1.393.022.323
Deudores	(551.924.197)
Acreedores y cuentas por pagar	(24.209.381)
Pasivos por impuestos corrientes	-
Beneficios a empleados	-
Otras provisiones	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	\$ (576.133.578)
Adiciones de activos fijos	-
Pérdida por baja de activos fijos	-
Utilidad/(pérdida) en venta de maquinaria y equipo	-
Efectivo neto usado por las actividades de inversión	\$ -
Prestamo compañías vinculadas	-
Obligaciones Financieras Largo Plazo	-
Aumento capital social	-
Efectivo provisto por las actividades de financiación	-
Aumento Neto de Efectivo	\$ 816.888.745
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	\$ 197.482.274
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 619.406.471

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


HECTOR MANUEL SUESCUN ANTOLINEZ

Director Ejecutivo

C.C 1,037,353 de Chiscas


MARIA ALVINA VARGAS MORALES

Contadora Publica

C.C 40,048,808 de Tunja

TP. 110,991-T


JENNY ASTRID BUITRAGO

Revisor Fiscal

TP 67957-T

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

Nota 1. Ente económico

La Corporación gestión ciudadana amigos de Samacá y Ráquira es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante la resolución número 000236 de 2005 otorgada por la Gobernación de Boyacá e inscrita en cámara de comercio bajo el No. S0502391 con domicilio principal la ciudad de Samacá en la Calle 6 No 5-50 y representada legalmente por el señor Hector Manuel Suescún Antolínez, vecino de Samacá e identificado con la C.C. N° 1.037.353 de Chiscas.

Nota 2. Bases de preparación

2.1 Declaración de conformidad

Los presentes estados financieros de CORPOAMISARA, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF). CORPOAMISARA, dio cumplimiento al decreto 2150 de 20 de diciembre de 2017, donde la asamblea en pleno para el año 2019 por unanimidad decidió continuar como entidad sin ánimo de lucro y realizar la solicitud de permanencia ante la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN)

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

2.2 Bases de contabilidad de acumulación o devengo

La Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera CORPOAMISARA, (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional del Ente Económico y la moneda de presentación.

2.5 Principios generales

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

Los lineamientos generales seguidos por CORPOAMISARA para el reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos son los siguientes:

- Los activos son reconocidos en el balance cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad, y además su costo o valor puede ser medido con fiabilidad.
- Los pasivos en el balance son reconocidos cuando es probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, y además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- Con relación a los ingresos, se registran en el estado de resultados, cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.
- Un gasto en el estado de resultados se reconoce, cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

2.6 Período contable y de presentación

CORPOAMISARA prepara y presenta Estados Financieros comparativos una vez al año a 31 de diciembre, un juego completo de estados financieros comprende:

- Un estado de situación financiera
- Un estado del resultado del período
- Un estado de cambios en el patrimonio
- Un estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas

2.7 Políticas contables, estimaciones y errores

a) Cambios en políticas contables

CORPOAMISARA, establece que sólo se modificará una política contable si ello:

- Es requerido por cambios a esta NIIF, o

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

- Da lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la entidad.

En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente.

Qué no constituye cambios en las políticas contables:

- La aplicación de una política contable para transacciones, otros hechos o condiciones que difieren sustancialmente de los ocurridos con anterioridad.
- La aplicación de una nueva política contable para transacciones, otros hechos o condiciones que no han ocurrido anteriormente o que no eran significativos.
- Un cambio en el modelo del costo cuando ya no está disponible una medida fiable del valor razonable (o viceversa) para un activo que esta NIIF requeriría o permitiría en otro caso medir al valor razonable.

b) Cambios en estimaciones

Los cambios en las estimaciones contables se imputan en el estado de resultados en que se produce el cambio y también en los períodos futuros a los que afecte.

c) Corrección de errores

La corrección de errores materiales se aplicará de forma retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado y los saldos de apertura de los activos, pasivos y patrimonio del primer período que se presente en los estados financieros. Es decir, que se modificará toda la información comparativa.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende el efectivo, los depósitos en bancos, son reconocidas como equivalentes de efectivos las transacciones que se tienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, que se pueden fácilmente convertir en una cantidad determinada de efectivo, que se mantienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor; el efectivo y equivalente de efectivo se reconoce por su valor razonable.

3.2 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

3.3 Pagos anticipados

CORPOAMISARA reconoce un pago anticipado como activo, cuando el pago por los bienes o servicios se ha realizado antes de que se obtenga el derecho de acceso a esos bienes o servicios. Estos importes pagados por anticipados se amortizan en el tiempo de vigencia del contrato (arriendo oficinas CORPOAMISARA)

3.4 Cuentas comerciales por pagar

Se reconocerá una cuenta por pagar cuando surjan obligaciones como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. Las cuentas por pagar por bienes o servicios recibidos generan el desembolso de efectivo o desprendimiento de otro activo financiero en retribución de la obligación con el proveedor. Las cuentas por pagar se registran a su valor razonable.

Los proveedores se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período.

Posterior al reconocimiento inicial, los pagos y partidas por pagar se miden al valor razonable o precio de la transacción.

3.5 Patrimonio

El patrimonio de CORPOAMISARA es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos, los aportes sociales están designados por los aportes de los afiliados para su sostenimiento y operación; el patrimonio se mide por su valor razonable.

3.6 Ingresos de actividades ordinarias

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados; y
- El grado de realización al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

3.7 Otros ingresos

Estos ingresos son reconocidos en el estado de resultados en un rubro aparte para diferenciar esta operación de las actividades ordinarias y estos hechos económicos se reconocen en el período en el cual se realizan, y por lo general son ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal y son ocasionales.

3.8 Costos y gastos de actividades ordinarias

Los costos y gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos del periodo sobre el que se informa, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independientemente del momento en que se paguen.

Los costos y gastos incurridos en las operaciones de actividades ordinarias son reconocidos por el sistema de causación al momento de recibir el bien o el servicio.

Los gastos corresponden a montos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria.

Los costos y gastos se reconocen en el momento en que ejecuta la prestación del servicio o cuando existe la certeza de la ocurrencia del hecho económico.

Los gastos de la compañía se presentan en forma desglosada, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la compañía, lo que proporciona una información fiable y más relevante.

3.9 Gastos financieros

Los gastos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los gastos por préstamos se reconocen en resultados.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

3.10 Otros gastos

Son reconocidos como otros gastos las pérdidas por venta de activos financieros disponibles para la venta, pérdidas de valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

Registra la existencia de dinero en las cajas generales de cada una de las seccionales de CORPOAMISARA, depósitos en cuentas de ahorro y/o corrientes en entidades financieras; adicional contempla los depósitos en certificados a término que tienen disponibles para sus gastos varios, en moneda nacional; disponible de forma inmediata para su uso y sin ningún tipo de restricción, el cual a 31 de diciembre comprende:

	Al 31 de diciembre 2021	
Banco Davivienda	\$	619.406.471
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$	619.406.471

Nota 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El valor registrado comprende el valor de los anticipos para la adecuación y rehabilitación de las oficinas del centro de gestión en formación y salvamento minero del municipio de Samacá Boyacá, según contrato de obra pública No. 003-2020 celebrado entre Corpoamisara y la empresa Ambientierra S.A.S., se discriminan de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre 2021	
Anticipo contrato obra 003-2020 10/11/2021	\$	60.000.000
Anticipo contrato obra 003-2020 27/11/2021	\$	40.000.000
Anticipo contrato obra 003-2020 16/12/2021	\$	30.000.000
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$	130.000.000

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipos

Comprende el valor de la construcción del centro de formación (SENA) dado en comodato a Corpoamisara, para el año 2022, se va a realizar la entrega oficial a la ALCALDIA MUNICIPIO DE SAMACA.

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

	Al 31 de diciembre 2021	
Edificaciones (SENA)	\$	650.349.304
Total propiedad planta y Equipo	\$	650.349.304

Nota 7. Pasivos

Corresponde a los impuestos corrientes (retención en la fuente) causada en el mes de diciembre por los contratos de construcción y cancelada en el mes de enero 2022

RETENCIONES PRACTICADAS	Al 31 de diciembre 2021	
SERVICIOS GENERALES AL 4%	\$	28.000
SERVICIOS MANO DE OBRA AL 2%	\$	6.655.452
Total retenciones practicadas	\$	6.683.452

Nota 8. Ingresos

Se reportan los ingresos obtenidos durante los periodos por el desarrollo del objeto social con las donaciones recibidas de las empresas MINERAS, COQUIZADORAS Y DE TRANSPORTE que a continuación se relacionan:

	Al 31 de diciembre 2021	
COMERCIALIZADRA INTERNACIONAL MILPA SA	\$	605.307.435
COOPERATIVA BOYACENSE DE PRODUCTORES DE CARBON DE SAMACA	\$	500.000.000
CARBONES ANDINOS LTDA	\$	294.014.310
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL VALLE DE SAMACA O.C.	\$	59.440.870
TRANSPORTADORA SAN FERNANDO S.A.S	\$	9.905.436
TRANSACTIVE SAS	\$	706.910
TRANSPORTES PIEDECUESTA S.A.	\$	561.960
GROUP SUPER EXPRESS CARGO S.A.S.	\$	508.965
TRANSPORTE DE CARGA SOLIDA Y LIQUIDA DE COLOMBIA S.A.S.	\$	427.990

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

TRANSPORTES DANNY SAS	\$	423.260
TRANSPORTES OKENDO S.A.S.	\$	16.925
Total ingresos operacionales	\$	1.471.314.519

Nota 9. Gastos de Administración, Ventas y Otros

A continuación se detallan los gastos necesarios para el desarrollo de las operaciones de la entidad, discriminados según su área de aplicación:

	Al 31 de diciembre 2021	
Gastos generales y administrativos		73.473.363
Total gastos de administración	\$	73.473.363
Gastos financieros		4.180.833
Total otros Gastos	\$	4.180.833
Neto gastos del periodo	\$	77.654.196

Nota 10. Patrimonio

El patrimonio social al cierre del periodo 2021, corresponde al siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre 2021	
Aportes sociales	\$	50.000
Excedentes del periodo	\$	1.393.022.323
Total Patrimonio	\$	1.393.072.323

[ULTIMA HOJA]