

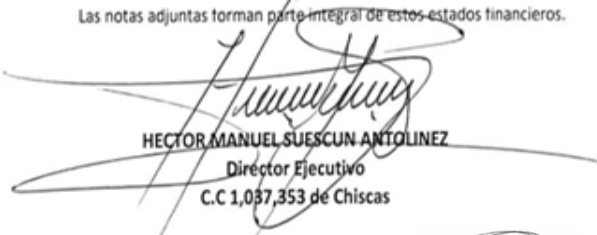
CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

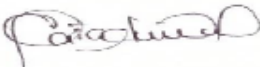
CORPORACIÓN GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA"
NIT 900,042,159-7
Estado de Situación Financiera

Para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(En pesos colombianos)

	Notas	2024	2023
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 128.009.407	\$ 209.021.000
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		\$ 111.615.081	\$ 30.000.000
		\$ 239.624.488	\$ 239.021.000
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo		\$ 2.750.000	\$ 2.750.000
		\$ 2.750.000	\$ 2.750.000
Total Activos		\$ 242.374.488	\$ 241.771.000
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	5	\$ 36.173.178	\$ 880.578
Pasivos por impuestos corrientes		\$ 12.443.867	\$ 325.885
		\$ 48.617.045	\$ 1.206.463
Total Pasivo		\$ 48.617.045	\$ 1.206.463
Patrimonio			
Capital Social		\$ 50.000	\$ 50.000
Excedentes del periodo anterior		\$ 45.118.670	\$ 168.274.714
Excedentes del periodo		148.588.773	72.239.823
Total patrimonio		\$ 193.757.443	\$ 240.564.537
Total Pasivo y Patrimonio Neto		\$ 242.374.488	\$ 241.771.000

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

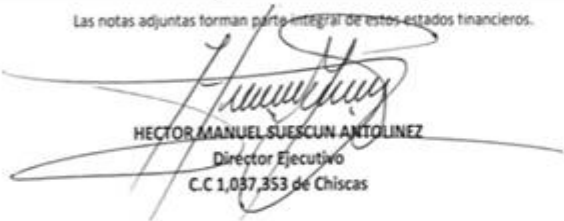
CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

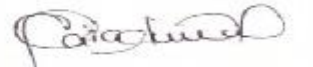
CORPORACIÓN GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA"
NIT 900,042,159-7
Estado de Resultados Integrales

Para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(En pesos colombianos)

Resultado del período	Notas	2024	2023
Ingresos			
Por actividades ordinarias	6	\$ 191.457.500	\$ 98.160.017
Costo de operación		\$ -	\$ -
Margen bruto		\$ 191.457.500	\$ 98.160.017
Devoluciones, revajas y descuentos		\$ -	\$ -
Total ingresos		\$ 191.457.500	\$ 98.160.017
Gastos generales y administrativos	7	\$ 41.435.663	\$ 23.789.330
Gastos de ventas		\$ -	\$ -
Otros gastos		\$ -	\$ -
Gastos Financieros		\$ 1.433.064	\$ 2.130.864
Total gastos		\$ 42.868.727	\$ 25.920.194
Excedentes antes de impuestos		\$ 148.588.773	\$ 72.239.823
Impuesto a las ganancias		\$ -	\$ -
Excedentes del período		\$ 148.588.773	\$ 72.239.823
Total estado de resultados y otros resultados integrales		\$ 148.588.773	\$ 72.239.823

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 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

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 2024 y 2023
(En pesos colombianos)

	Capital social	Excedentes del ejercicio	Excedentes ejercicios anteriores	Total patrimonio
Saldos a 31 de diciembre de 2022	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Capital social	50.000	-	45.118.670	45.168.670
Resultado del período	-	148.588.773	-	148.588.773
Saldos a 31 de diciembre de 2023	\$ 50.000	\$ 148.588.773	\$ 45.118.670	\$ 193.757.443

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


HECTOR MANUEL SUESCUN ANTOLINEZ
 Director Ejecutivo
 C.C 1,087,353 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 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

"INFORME DE GESTION Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL
A DICIEMBRE 31 DE 2024

A los señores miembros de la Asamblea General de CORPOAMISARA.

He auditado los balances generales de la **CORPORACION GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA"** Al 31 de diciembre de 2024, y los correspondientes Estados de Resultados por los periodos terminados en estas fechas.

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, dichas normas requieren que se planee y practique la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en éstos. En el proceso de realizar esta evaluación de riesgo, el auditor debe considerar los controles internos relevantes para que la entidad prepare y presente adecuadamente los estados financieros, para luego poder diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la presentación completa de los estados financieros.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la **CORPORACION GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA"**. Al 31 de diciembre de 2024 y los estados de resultados de sus

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales fueron uniformemente aplicados.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que, durante el periodo a diciembre 31 de 2024, la contabilidad de la CORPORACION GESTION CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA "CORPOAMISARA". se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Órgano Social y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Entidad y de terceros en su poder; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.



JENNY ASTRID BUITRAGO ORJUELA
C.C 40.039.515 DE TUNJA
TP. 67.957-T
REVISORA FISCAL CORPOAMISARA

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(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 2024
(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 periodo
- 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
- 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.

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

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

3.3 Pagos anticipados

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

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.

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.

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

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

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

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

	2024	
Caja General	\$	534.578
Banco Davivienda	\$	127.474.829
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$	128.009.407

Nota 5. Cuentas comerciales por pagar

El valor registrado corresponde al valor pendiente por pagar a 31/12/2024 por concepto de Mantenimiento y remodelación institución educativa sede Loma redonda.

	Al 31 de diciembre 2024	
Willian Alexander Atara	\$	110.048
Visión Ingeniería y Arquitectura SAS	\$	36.783.130
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$	36.893.178

Nota 6. 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 2025

RETENCIONES PRACTICADAS	Al 31 de diciembre 2024	
HONORARIOS (Visión ingeniería y arquitectura S.A.S.)	\$	12.226.500
Total retenciones practicadas	\$	12.226.500

Nota 7. 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:

EMPRESA DONANTE	Al 31 de diciembre 2024	
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL MILPA S. A	\$	50.000.000
CARBONES ANDINOS LTDA	\$	50.000.000
COOPERATIVA BOYACENSE DE PRODUCTORES DE CARBON DE SAMACA	\$	50.000.000

CORPORACIÓN GESTIÓN CIUDADANA AMIGOS DE SAMACA Y RAQUIRA
Notas de revelación a los estados financieros
Para el periodo Diciembre 31 de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

COOPERATVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL VALLE DE SAMACA O.C.	\$	23.457.500
FRANCOAL SAS	\$	18.000.000
Total ingresos operacionales	\$	191.457.500

Nota 8. 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 2024	
Gastos generales y administrativos		41.660.722
Total gastos de administración	\$	41.660.722
Gastos financieros		1.208.064
Total otros Gastos	\$	1.208.064

Nota 9. Patrimonio

El patrimonio social al cierre del periodo 2024, corresponde al siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre 2024	
Aportes sociales	\$	50.000
Excedentes del periodo anterior	\$	45.118.670
Excedentes del periodo	\$	148.588.773
Total Patrimonio	\$	193.757.443



MARIA ALVINA VARGAS MORALES
C.C 40.048.808 DE TUNJA
CONTADORA

[ULTIMA HOJA]