



CORPORACION RED SOMOS
NIT. 900. 171,369-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(Expresado en Miles de Pesos)

DESCRIPCION	NOTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	ANALISIS VERTICAL		ANALISIS HORIZONTAL	
				Variación Mensual		Variación Mensual	
				Actual	Anterior	Absoluta	Relativa
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	10.976.552	112.785.996	0,00	0,14	-101.809.444	-90%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2.082.455.436	176.589.611	0,88	0,22	1.905.865.825	1079%
Inversiones	6	227.498.852	418.000.000	0,10	0,52	-190.501.148	-46%
Total Activo Corriente		2.320.930.840	707.375.607	0,98	1	1.613.555.233	2
Activo no corriente							
Propiedades, planta y equipo	7	46.470.400	104.135.857	0,02	0,13	-57.665.457	-55%
Depreciación acumulada	7				0,00	0	
Intangibles		827.561	0	0,00		827.561	0%
Total Activo no Corriente		47.297.961	104.135.857	0,02	0,128323334	-56.837.896,00	-0,545805236
TOTAL ACTIVO		2.368.228.801	811.511.464	1,00	1	1.556.717.336,56	2
PASIVO							
Pasivo corriente							
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	113.584.184	24.135.558	0,14	0,06	89.448.626	371%
Impuestos, gravámenes y tasas				0,00	0,00	0	
Paivos estimados y contingencias		4.799.116	4.138.650	0,01	0,01	660.466	16%
Impuesto pasivo diferido				0,00	0,00	0	
Anticipos y Avances	9	694.663.172	400.457.821	0,85	0,85	294.205.351	73%
Total Pasivo Corriente		813.046.472	428.732.029	1,00	1	384.314.443	1
TOTAL PASIVO		813.046.472	428.732.029	1,00	1	384.314.443	1
PATRIMONIO							
Capital Social		3.000.000	3.000.000	0,00	0,00	0	0%
Reservas		178.939.256	69.898.156	0,12	0,12	109.041.100	156%
Donaciones		1.160.810.654					
Utilidades o pérdidas acumuladas		120.176.993	120.176.993	0,08	0,08	0	0%
Utilidad o pérdida del ejercicio		92.255.426	189.704.016	0,06	0,06	-97.448.590	-51%
Efecto transición NIIF		0	0	0,00	0,00	0	#/DN/0!
Total Patrimonio	10	1.555.182.329	382.779.165	1,00	1	11.592.510,00	0,03
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.368.228.801	811.511.194	1,52	1	1.556.717.607,00	1,92

REPRESENTANTE LEGAL
JOHANNA RIVERA OSORIO

CONTADOR PUBLICO TP 285038-T
JULY ESPERANZA PULIDO

REVISORA FISCAL TP166125 -T
MARCELA DELGADO



CORPORACION RED SOMOS
NIT. 900. 171,369-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en Miles de Pesos)

DESCRIPCION	Nota	AÑO GRAVABLE		ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL
				Variación		Variación
		2023	2022	Absoluta	Relativa	Absoluta
INGRESOS						
INGRESOS ORDINARIOS						
Ingresos Ordinarios Originados De la Actividad		1.763.597.193	1.825.728.831	-62.131.638	-3%	
Total Ingresos ordinarios		1.763.597.193	1.825.728.831	0	0%	100%
OTROS INGRESOS						
Ingresos No Operacionales		45.408.979	123.855.486	-78.446.507		
Total Ingresos No Operacionales		45.408.979	123.855.486			
Costo de venta						
Costo de venta		1.165.816.049	1.514.828.831	-349.012.782	0%	0
Total Costo de venta		1.165.816.049	1.514.828.831	-349.012.782	0%	0%
Utilidad Bruta		597.781.144	310.900.000	286.881.144	92%	100%
GASTOS						
Operacionales de Administracion		525.708.302	238.927.550	286.780.752	0%	0%
Por depreciacion		6242500				
Total gastos de administración		531.950.802	238.927.550	293.023.252	123%	100%
OTROS GASTOS						
Gastos No Operacionales		18.983.895	6.123.920			
		18.983.895	6.123.920	0		
Utilidad antes de Impuestos		92.255.426	189.704.016	-97.448.590		
Provisión Impuesto Renta			0	0		
Utilidad Después de Impuestos		92.255.426	189.704.016	-97.448.590		

REPRESENTANTE LEGAL
JOHANNA RIVERA OSORIO

REVISORA FISCAL TP 166125-T
MARCELA DELGADO

CONTADOR PÚBLICO TP 285038-T
JULY PULIDO



CORPORACION RED SOMOS
NIT. 900. 171,369-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas adopción NIIF</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Donaciones</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	3.000.000	69.898.156	-	189.704.016	120.176.993		382.779.165
Aportes de los accionistas	-						
Reservas		178.939.256		92.255.426	120.176.993	1.160.810.654	1.552.182.329
Utilidades del ejercicio							
Donaciones							
Dividendos decretados							
Saldo al 31 de diciembre de 2023	3.000.000	248.837.412	-	281.959.442	240.353.986	1.160.810.654	1.934.961.495

REPRESENTANTE LEGAL
JOHANNA RIVERA OSORIO

REVISORA FISCAL TP 166125-T
MARCELA DELGADO

CONTADOR PUBLICO TP 285038-T
JULY ESPERANZA PULIDO



CORPORACION RED SOMOS
NIT. 900. 171,369-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultado del período		\$ 92.255.426
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$	4.624.500
Utilidad operacional antes de cambios en el capital de trabajo		\$ 96.879.926
Inversiones		
Cuentas por Pagar	-\$	190.501.148
	\$	89.448.626
	-\$	101.052.522
Cambios en activos y pasivos de operación		
Obligaciones Financieras		
Proveedores		
Cuentas por Pagar	\$	89.448.626
Pasivos laborales	\$	4.799.116
Otros pasivos	\$	294.205.351
		\$ 388.453.093
Efectivo neto generado por actividades de operación		\$ 287.400.571
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-\$	57.665.457
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-\$ 57.665.457
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
pasivos por subvenciones	\$	294.205.351
Otros Pasivos		
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		\$ 236.539.894
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	-\$	101.809.444
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período 2022	\$	112.785.996
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período 2023	\$	10.976.552

REPRESENTANTE LEGAL
JOHANNA RIVERA OSORIO

CONTADOR PUBLICO TP 285038-T
JULY ESPERANZA PULIDO

REVISORA FISCAL TP166125 -T
MARCELA DELGADO

INDICE DE INSOLVENCIA

ACTIVO TOTAL
PASIVO TOTAL

2.368.228.801
813.046.472

2,91

Este indicador nos muestra con cuántos pesos del activo se está respaldando cada peso del pasivo de la sociedad.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO TOTAL
ACTIVO TOTAL

813.046.472
2.368.228.801

34%

Por cada peso que la empresa tiene en el activo, debe 0,34 Para DIC-2023,es decir, que ésta es la participación de los acreedores, sobre los activos de la compañía

INDICE DELIQUIDEZ

ACTIVO CORRIENTE
PASIVO CORRIENTE

2.320.930.840
813.046.472

2,85

Por cada \$1 de pasivo corriente, la empresa cuenta con 2,85 pesos de respaldo en el activo corriente.

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CTE - PASIVO CTE

1.507.884.368

Excedente que le queda a la empresa en calidad de fondos permanentes para atender las necesidades de la operación normal de la empresa en marcha

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

EXCEDENTE OPERACIONAL
ACTIVO TOTAL

92.255.426
2.368.228.801

4%

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

EXCEDENTE OPERACIONAL
PATRIMONIO TOTAL

92.255.426
1.555.182.329

6%

COPORACION RED SOMOS
NIT 900.171.369-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1

LA CORPORACION RED SOMOS es una entidad sin ánimo de lucro constituida e inscrita en el libro de las entidades sin ánimo de lucro de la Cámara de Comercio, desde el 31 de agosto del año 2007, con la inscripción N° S0030259.

Su objeto social principal se basa en la formulación, gestión y ejecución de proyectos dirigidos a intervenir en sectores poblacionales y sociales a través de asesorías, actividades asistenciales, pedagógicas, lúdicas y culturales que promuevan la participación ciudadana, la convivencia, inclusión empoderamiento, desarrollando alternativas permanentes de promoción, investigación y defensa de los derechos humanos.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

NOTA 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables **CORPORACION RED SOMOS** aplica el marco conceptual de las normas de información financiera por el Decreto 3019 de 2013 el cual modificó parcialmente el Decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012 que es el encargado de establecer el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas. Se establece según los lineamientos y límites del DUR 2420 de 2015 la entidad hace parte del grupo 2.

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 pesos colombianos (COP) como moneda funcional de la compañía, bajo los lineamientos de DECRETO 2420 de 2015 en su anexo3.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano

Deudores y otras cuentas por cobrar Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura o documento equivalente. La mayoría de los saldos deudores corresponden a partidas corrientes adeudadas por los clientes de la compañía

Cuando las cuentas por cobrar no son canceladas en el plazo establecido por la compañía se deberá causar intereses de mora a las tasas autorizadas, sin que excedan los límites establecidos en normas legales, sin embargo, para la acusación de estos intereses en los estados financieros, deberá establecerse un acta por parte del Comité de Normas Internacionales de la Compañía y la publicación de la misma a todos los integrantes de la empresa indicando la tasa de interés moratorio y la fecha

COPORACION RED SOMOS
NIT 900.171.369-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2023

Propiedades, planta y equipo Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Muebles y enseres, 10% al 15%.
- Edificios y otras construcciones: 10% al 20%
- Equipo de computación; 20%

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría de las facturas de venta causadas a cargo de los clientes.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas corrientes y de ahorro, de sanciones e intereses de mora causados, y de otras rentas por explotación de bienes de la compañía.

Deterioro del valor de los activos En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se

recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

NOTA 3

ACTIVOS

Representan financieramente un recurso obtenido por la sociedad como resultado de su movimiento económico y de cuya utilización se espera beneficios económicos futuros. Agrupa las cuentas que representan los bienes y derechos de propiedad de la sociedad que en la medida de su uso son fuente de beneficios futuros. Además, que corresponde a los fondos disponibles manejados bajo flujos de caja para determinar y dar cumplimiento a las obligaciones que se puedan generar durante el periodo contable y fiscal, manteniendo un control sobre los vencimientos y realizando provisiones cuando fueren necesarias.

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.

Representa el efectivo con el que cuenta la empresa y se detalla así:

COPORACION RED SOMOS
NIT 900.171.369-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2023

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	dic-31
Caja General	1.620.000
Cta Corriente Bancolombia No ***6825	3.772.499
Cta Corriente Caja Social No ***6116	703.274
Cta Corriente Caja Social No ***1309	200.000
Cta Corriente Caja Social No ***0104	200.000
Cta Ahorro Caja Social No *** 8934	3.406.023
Cta Ahorro Bancolombia No *** 7991	1.074.756
VALOR TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	10.976.552

NOTA 5

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes: corresponde a dinero que adeudan terceros a la empresa, al corte de este informe se detalla así:

NOTA 5

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	dic-31
Nacionales	
Glaxosmith Colombia SA	48.465.430
Icaso	19.236.000
Internacional	
Aides Federation National Tour Essor	1.122.792.620
GIZ	520.687.517
FCL	24.988.852
Positive	189.257.600
Anticipo y Avances	112.563.359
Deudores varios	43.286.297
VALOR TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2.081.277.675

NOTA 6

INVERSIONES

Dentro de este rubro están inmersas las inversiones que se han realizados por medio de CDT

NOTA 6

INVERSIONES	dic-31
Banco de Occidente	23.000.000
Banco Caja Social	46.200.000
Bancolombia	158.298.852
VALOR TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	227.498.852

NOTA 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo lo conforma las adquisiciones de por los activos Tangibles necesarios para el desarrollo de la prestación de Servicio

NOTA 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	dic-31
Muebles y Enseres	15.238.000
Maquinaria y Equipo	5.640.000
Equipo de computacion Y comunicaci3n	31.834.900
Depreciacion	- 6.242.500
VALOR TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	46.470.400

PASIVOS CORRIENTES

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas para desarrollar su actividad económica, entre ellas obligaciones con proveedores y beneficios a los empleados (n3mina, seguridad social y prestaciones sociales)

NOTA 8

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Cuentas Comerciales por pagar: Corresponde al valor de las obligaciones contraídas con los proveedores y terceros, necesarios para cumplir con la actividad económica y con el fin de ser pago durante un corto plazo, se detalla así:

COPORACION RED SOMOS
NIT 900.171.369-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2023

NOTA 8

Cuentas Comerciales por Pagar	dic-31
Retencion en la fuente	5.494.360
Retencion de Industria y Comercio	1.698.000
Retenciones y Aportes de Nomina	1.991.459
Acreedores Varios	104.400.362
VALOR TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	113.584.181

NOTA 8,1

ACREEDORES VARIOS	dic-31
Aportes a Fondo de Pensiones	1.286.362
Otros (PRESTAMOS POR Direccion)	103.114.000
VALOR TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	104.400.362

NOTA 9

OTROS PASIVOS

NOTA 9

OTROS PASIVOS	dic-31
Pasivos por subvenciones (Proyectos)	
Positive	171.547.980
Fcl	23.785.492
Giz	499.329.700
VALOR TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	694.663.172

PATRIMONIO

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los accionistas, las reservas y el resultado del ejercicio

NOTA 9

NOTA 10

PATRIMONIO	dic-31
Capital social	3.000.000
Donaciones (Proyectos - Concepto 107)	1.160.810.654
Reservas	178.939.256
Resultado del Ejercicio	92.255.426
Perdidas Acumuladas	120.176.993
VALOR TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1.552.182.329

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Bogotá D.C., 26 de Febrero de 2024

Señores
Asamblea General Ordinaria
CORPORACIÓN RED SOMOS

He examinado los Estados Financieros Básicos comparativos de la Corporación Red Somos, a 31 de diciembre de 2023 conformados por el Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Indicadores Financiero y las revelaciones a través de las Notas a los Estados Financieros, preparadas, y la Circular Básica Contable 004 de 2008, que hacen parte integral de los Estados Financieros del año terminado en esa fecha. Los Estados Financieros que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión. Mi responsabilidad consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Dichos Estados Financieros adjuntos a este Dictamen, fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad del Contador Público JULY ESPERANZA PULIDO con Tarjeta Profesional N° 285038-T y de JOHANNA RIVERA OSORIO, en calidad de Representante Legal. De conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, la certificación otorgada por ellos, me garantizan que las afirmaciones implícitas y explícitas contenidas en ella han sido previamente verificadas por la administración de la Corporación.

Desarrollé la Auditoría Integral aplicando lo consagrado en las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia según lo dispuesto en la Ley 43 de 1990. Esta actividad contempla la planeación y ejecución de la Revisoría, a fin de obtener seguridad razonable y que los Estados Financieros estén libres de errores importantes y que reflejen la situación financiera y el resultado de las operaciones de la Corporación Red Somos.

CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS LEGALES

1. Las cuentas del pasivo por subvenciones, fueron registradas según la Norma Internacional de Contabilidad 20, NIC 1, NIIF 13.
2. La Corporación Red Somos cuenta con software debidamente licenciado tal como lo establece la Ley 603 de 2000, lo cual se describe en el informe de gestión.
3. Se dio cumplimiento oportunamente con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias, nacionales y municipales, al igual que suministró la información exógena correspondiente, según las resoluciones y acuerdos emitidos para el efecto, por la DIAN y la Secretaría de Hacienda Distrital.
4. La Corporación Red Somos, cumplió con la preparación y presentación del Registro Único de Proponentes en la periodicidad correspondiente cumpliendo con lo dispuesto en la Ley 1150 de 2007 art 6, modificado por el Decreto Ley 19 de 2012 Art 221.
5. Con respecto a las reservas Legales la Corporación Red Somos está cumpliendo con los porcentajes que se establecen el Art 452 del Código de Comercio y los estatutos del mismo.

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He examinado los Estados de Situación Financiera de la Corporación para los años terminados al 31 de diciembre de 2023, los correspondientes Estados de Resultados, Estados de Cambios en el Patrimonio, Estados en la Situación Financiera, Estados de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las revelaciones hechas a través de las Notas que fueron preparadas bajo la responsabilidad de la Administración de Red Somos.

Una de mis obligaciones es la de expresar conclusiones sobre cada uno de los temas de la auditoría integral con base en los procedimientos que he considerado necesarios para la obtención de evidencia apropiada, con el propósito de obtener una seguridad razonable de las conclusiones sobre el alcance de la auditoría integral. Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas; también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo que el control interno se pueda tornar inadecuado por los cambios en sus elementos.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales y adjuntos a este informe, presentan razonablemente la situación financiera de la Corporación Red Somos, a 31 de diciembre de 2023.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo n. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios

y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

CONTROL INTERNO

Con base en los procedimientos de trabajo y con la evidencia obtenida, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable y demás resoluciones expedidas por Secretaria Distrital; se mantuvo en todos sus aspectos importantes una estructura efectiva de control interno en relación con la conducción ordenada de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan.



MARCELA DELGADO EULEGELO
REVISOR FISCAL
T.P. 166125-T