



SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL SONSON
NIT: 890.906.674-2

ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Sonsón, 12 de Marzo de 2024



SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAÚL DE SONSON
 NIT 890.906.674-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
 (Comparativo)
 Del 31 de Diciembre de 2022 al 31 de diciembre de 2023
 (Cifras en pesos colombianos)

CONCEPTO	NOTA	VIGENCIA		VARIACIÓN ANUAL
		2023	2022	
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	372.734.434	291.586.580	81.147.854
Inversiones	4	1.248.401.041	1.259.211.793 -	10.810.752
Deudores	5	89.988.063	61.564.772	28.423.291
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.711.123.538	1.612.363.145	98.760.393
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	2.058.113.965	2.056.499.766	1.614.199
Construcciones en curso		-	84.625.061 -	84.625.061
Construcciones y edificaciones		2.047.720.965	1.961.481.705	86.239.260
Equipo de cómputo y comunicación		10.393.000	10.393.000	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	6 -	125.602.739 -	82.569.719 -	43.033.020
Construcciones y edificaciones	-	119.366.931 -	78.412.515 -	40.954.416
Equipo de cómputo	-	6.235.808 -	4.157.204 -	2.078.604
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.932.511.226	1.973.930.047 -	41.418.821
VALORIZACIONES				
Inversión en acciones	7	123.125.795	123.125.795	-
Propiedad, planta y equipo		9.357.590.000	9.357.590.000	-
Aportes sociales		7.316	7.316	-
TOTAL VALORIZACIONES		9.480.723.111	9.480.723.111	-
TOTAL ACTIVO		13.124.357.875	13.067.016.303	57.341.572
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones financieras	8	943.949	814.482	129.467
Proveedores		1.967.917	1.950.417	17.500
Cuentas por pagar		4.915.462	7.028.479 -	2.113.016
Impuestos, tasas y contribuciones		4.829.344	6.158.151 -	1.328.807
Impuestos a la propiedad raiz		3.960.270	-	3.960.270
Pasivos estimados y provisiones		1.612.143	3.991.240 -	2.379.098
Pasivos no financieros		79.050.752	57.638.926	21.411.826
TOTAL PASIVO CORRIENTE		97.279.836	77.581.694	19.698.142
TOTAL PASIVO		97.279.836	77.581.694	19.698.142
PATRIMONIO				
Capital Social	9	3.401.891.000	3.401.891.000	-
Revalorización del patrimonio		63.614.324	63.614.324	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	1.104.173.571 -	1.104.173.571	-
Resultado del ejercicio		50.265.175	12.621.745	37.643.430
Superavit por valorizaciones		10.615.481.111	10.615.481.111	-
TOTAL PATRIMONIO		13.027.078.039	12.989.434.609	37.643.430
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		13.124.357.875	13.067.016.303	57.341.572

Las notas de la 1 a la 12 son parte integrante de los estados financieros

John Albeiro Trujillo Cortés
JOHN ALBEIRO TRUJILLO CORTÉS

C.C. 70.724.249
 Representante Legal

Oscar Darío Ramírez Valencia
OSCAR DARIO RAMIREZ VALENCIA

C.C. 70.725.117
 Revisor Fiscal
 T.P. 96160-T

Yeisy Natalia Vargas Ospina
YEISY NATALIA VARGAS OSPINA
 C.C. 1.047.966.784
 Contadora Pública
 T.P. 253753-T



SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAÚL DE SONSON
 NIT 890.906.674-2
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
 (Comparativo)
 Del 31 de Diciembre de 2022 al 31 de diciembre de 2023
 (Cifras en pesos colombianos)

CONCEPTO	NOTA	VIGENCIA		VARIACIÓN ANUAL
		2023	2022	
INGRESOS	10			
OPERACIONALES		479.249.384	411.795.274	67.454.109
Arrendamientos		476.069.384	409.605.274	66.464.109
Cuotas de mantenimiento		3.180.000	2.190.000	990.000
NO OPERACIONALES		123.526.418	108.156.248	15.370.170
Financieros		31.528.480	20.186.305	11.342.175
Dividendos		89.040.697	69.551.128	19.489.569
Recuperaciones		1.191.679	1.464.800	- 273.121
Ingresos de ejercicios anteriores		-	456.500	- 456.500
Diversos		1.765.562	16.497.515	- 14.731.952
TOTAL INGRESOS		602.775.802	519.951.522	82.824.279
GASTOS	11			
OPERACIONALES		547.301.882	499.084.960	48.216.922
Personal		132.536.707	88.867.740	43.668.967
Honorarios		49.194.000	71.708.093	- 22.514.093
Impuestos		12.389.371	10.022.065	2.367.306
Arrendamiento		56.000	192.400	- 136.400
Contribuciones y afiliaciones		1.800.000	3.247.500	- 1.447.500
Seguros		230.606	1.400.539	- 1.169.933
Servicios		19.234.320	20.483.019	- 1.248.699
Legales		2.343.800	2.169.100	174.700
Mantenimiento y reparaciones		125.307.894	116.791.084	8.516.810
Adecuaciones e instalaciones		6.831.750	2.873.920	3.957.830
Gastos de viaje		300.000	1.006.000	- 706.000
Depreciaciones		43.033.020	41.308.236	1.724.784
Diversos		154.044.414	139.015.263	15.029.151
NO OPERACIONALES		3.596.603	4.253.577	- 656.974
Financieros		2.707.843	2.937.577	- 229.734
Diversos		-	1.316.000	- 1.316.000
Gastos extraordinarios de vigencias anteriores		888.760	-	888.760
TOTAL GASTOS		550.898.484	503.338.537	47.559.947
RESULTADO DEL PERIODO		51.877.317	16.612.985	35.264.332
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIO		1.612.143	3.991.240	- 2.379.097
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS		50.265.175	12.621.745	37.643.430

Las notas de la 1 a la 12 son parte integrante de los estados financieros

John Albeiro Trujillo Cortés
JOHN ALBEIRO TRUJILLO CORTÉS

C.C. 70.724.249
 Representante Legal

Oscar Darío Ramírez Valencia
OSCAR DARIO RAMIREZ VALENCIA

C.C. 70.725.117
 Revisor Fiscal
 T.P. 96160-T

Yetsy Natalia Vargas Ospina
YESY NATALIA VARGAS OSPINA
 C.C. 1.047.966.784
 Contadora Pública
 T.P. 253753-T

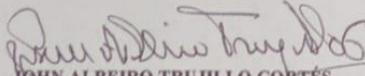


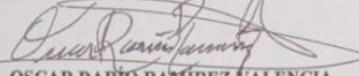
SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAÚL DE SONSON
NIT 890.906.674-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
(Comparativo)

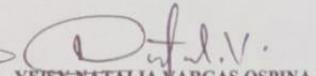
Del 31 de Diciembre de 2022 al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 2023
Capital Social	3.401.891.000	-	-	3.401.891.000
Revalorización del patrimonio	63.614.324	-	-	63.614.324
Superavit valorización acciones	1.257.883.795	-	-	1.257.883.795
Superavit valorización aportes sociales	7.316	-	-	7.316
Superavit valorización propiedad, planta y equipo	9.357.590.000	-	-	9.357.590.000
Resultado ejercicios anteriores	- 1.104.173.571	-	-	1.104.173.571
Resultado del ejercicio	12.621.745	50.265.175	12.621.745	50.265.175
TOTAL	12.989.434.609	50.265.175	12.621.745	13.027.078.039

Las notas de la 1 a la 12 son parte integrante de los estados financieros


JOHN ALBEIRO TRUJILLO CORTÉS
C.C. 70.724.249
Representante Legal


OSCAR DARIO RAMIREZ VALENCIA
C.C. 70.725.117
Revisor Fiscal
T.P. 96160-T

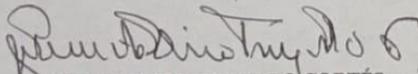

YEISY NATALIA VARGAS OSPINA
C.C. 1.047.966.784
Contadora Pública
T.P. 253753-T

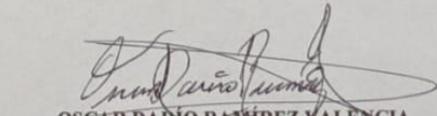


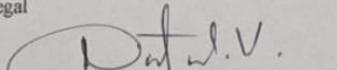
SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAÚL DE SONSON
NIT 890.906.674-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
(Comparativo)
Del 31 de Diciembre de 2022 al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en pesos colombianos)

CONCEPTO	VIGENCIA	
	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del presente ejercicio	50.265.175	12.621.745
Ajustes por		
Depreciación	43.033.020	41.308.236
Provisiones	- 2.379.098	3.991.240
EFECTIVO EN OPERACIONES ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	90.919.097	57.921.221
VARIACIONES EN PARTIDAS CORRIENTES		
Aumento (disminución) en instrumentos financieros	10.810.752 -	48.677.211
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	- 28.423.291 -	28.414.295
Aumento (disminución) en obligaciones financieras cp	129.467	814.482
Aumento (disminución) en proveedores	17.500 -	3.316.048
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	518.447	2.505.185
Aumento (disminución) beneficios empleados	- -	171.786
Aumento (disminución) otros pasivos	21.411.826	22.260.169
TOTAL VARIACIÓN	4.464.701 -	54.999.504
EFECTIVO EN OPERACIÓN CON VARIACIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO	95.383.798	2.921.717
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Inversión en activos fijos	- 1.614.199 -	84.625.061
Venta de inversiones	-	-
Ajuste al patrimonio por reconstrucción de saldos iniciales	-	19.906.708
Realización de inversiones	-	-
Reinversión de excedentes	- 12.621.745	-
TOTAL FLUJO DE FINANCIACIÓN	- 14.235.944 -	64.718.353
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	81.147.854 -	61.796.636
SALDO DE CAJA INICIAL	291.586.580	353.383.216
FLUJO DE EFECTIVO NETO	372.734.434	291.586.580

Las notas de la 1 a la 12 son parte integrante de los estados financieros


JOHN ALBEIRO TRUJILLO CORTÉS
C.C. 70.724.249
Representante Legal


OSCAR DARIO RAMIREZ VALENCIA
C.C. 70.725.117
Revisor Fiscal
T.P. 96160-T


YEISY NATALIA VARGAS OSPINA
C.C. 1.047.966.784
Contadora Pública
T.P. 253753-T



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL DE LA SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL SONSON

La sociedad de San Vicente de Paul Sonsón es una entidad católica, de utilidad común, sin ánimo de lucro, integrada por laicos voluntarios, organizada y regida por la Constitución Política, las leyes colombianas, las normas del Código Civil, la Regla y los Estatutos de la Confederación Internacional, los Estatutos Nacionales y los Estatutos de la Sociedad de San Vicente de Paúl Sonsón.

Se constituyó con personería jurídica del 9 de noviembre de 1906 y tiene su domicilio principal en el municipio de Sonsón, Antioquia.

Su misión responde a las necesidades del pobre, generando en comunidad alternativas de solución, que permitan su promoción integral.

Su objeto es propiciar la formación de sus socios y el desarrollo autogestionario de las personas, las familias y las comunidades que sufren todo tipo de carencias.

Para el cumplimiento de su misión y su objeto, la sociedad ofrece a todos, socios y beneficiados, una profundización espiritual y una reflexión social, para una acción concreta, fraterna y eficaz, que incida en la superación de la miseria, la pobreza y la injusticia.

Elabora diagnósticos, adelanta estudios y ejecuta proyectos específicos que respondan a las necesidades básicas de la persona humana.

NOTA 2: BASE DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con el anexo No. 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios 2496 de 2015 e incorpora el Decreto 3022 de 2013, expedidos por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades -NIIF para las PYMES- emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad –IASB- , excepto el tratamiento de los aportes de los asociados y el deterioro de la cartera de créditos y cuentas por cobrar.

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.

Calle 8 Nro 6-28 - Tel. 869 13 36 - Cel. 321 873 94 89 Email ssvicentersonson@gmail.com
Sonsón Antioquia -Colombia



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

2.1 CRITERIO DE IMPORTANCIA RELATIVA

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar en forma significativa las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme con las normas legales o aquellas que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio o de los ingresos según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

La Sociedad de San Vicente de Paúl Sonsón, reconoce en sus estados financieros los ingresos por arrendamiento operativo sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento; además reconoce los gastos, incluida la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

La Sociedad de San Vicente de Paúl Sonsón determinará en sus estados financieros si el activo arrendado se ha visto deteriorado su valor, para lo cual aplica la Sección 17 Deterioro del valor de los activos de la NIIF para Pyme.

2.3 PROPIEDAD 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 acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se aplica el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.

Calle 8 Nro 6-28 - Tel. 869 13 36 - Cel. 321 873 94 89 Email ssvicentesonson@gmail.com
Sonsón Antioquia -Colombia



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

Tipo de Activo	Vida Útil Años	Valor Residual
Edificios	50	Entre 0%
Muebles y enseres	15	Entre 0%
Equipo de cómputo y comunicaciones	5	Entre 0%
Maquinaria y equipo	20	Entre 0%
Vehículos	10	Entre 0%

Si existe indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se realiza la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

2.4 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, la Sociedad de San Vicente de Paúl Sonsón evaluará si sus activos clasificados como propiedades, plantas y equipos se han visto deteriorados. De ser así, la entidad reconoce, mide y revela dicho deterioro, con base en lo que establece la NIIF para PYMES y en especial en la sección 27 – Deterioro del valor de los activos.

2.5 DEUDORES POR SERVICIOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes y servicios, sus riesgos y beneficios, mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

2.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

Todos los activos financieros sin tasa de interés establecida, cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para efectuar la medición al costo amortizado.

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

Las cuentas por cobrar a corto plazo, sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor inicialmente pactado; siempre y cuando, el efecto del descuento no sea material. De lo contrario, la valoración de estos instrumentos se realizará utilizando el método del costo amortizado según la tasa de interés efectiva.

2.7 DETERIORO DE DEUDORES POR SERVICIOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En la Sociedad de San Vicente de Paúl Sonsón, una cuenta por cobrar será retirada del Estado de Situación Financiera, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Así mismo, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera no recuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes.

2.8 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Equivalentes de efectivo son las inversiones que la entidad mantiene en el corto plazo, es decir un año; que se caracterizan por ser de gran liquidez o fácilmente convertibles en efectivo, su riesgo por cambio de valor es insignificante y su plazo de vencimiento no supera los 12 meses.

2.9 ACREEDORES COMERCIALES

La Sociedad de San Vicente de Paúl Sonsón, identifica desde el reconocimiento inicial si la cuenta por pagar es a corto o largo plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero. Las cuentas por pagar corrientes, inferiores a 12 meses, se medirán a su valor nominal, siempre y cuando no incluyan una financiación o incorporen un descuento significativo, puesto que, de ser así, se medirán al costo amortizado.

2.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Sociedad de San Vicente de Paúl Sonsón, agrupa dentro de los beneficios a corto plazo aquellos otorgados a los empleados, pagaderos en un plazo no mayor a los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio a saber: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

sistema de salud y a riesgos profesionales; ausencias remuneradas a corto plazo, entre otros conceptos.

2.11 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

El cierre contable se efectuó después de realizar la respectiva conciliación de las cuentas contables. Los Estados Financieros fueron emitidos y presentados ante el Consejo Particular, los cuales fueron aprobados, por lo tanto, no se presentaron ajustes a la información.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En el efectivo y equivalente al afectivo se reconocen los saldos de cuentas de ahorros, corriente y Fiducuenta al término de la vigencia 2023, clasificadas como activo corriente de la siguiente manera:

DISPONIBLE	SALDO
Cuenta corriente Bancolombia 0348 Consejo Particular	73.560.191,28
Cuenta ahorros Bancolombia 5168 Consejo Particular	2.010.063,44
Fondo de inversión fiduciaria Bancolombia 0236 Consejo Particular	210.973.901,76
Cuenta ahorros Davivienda 7820 Consejo Particular	61.169.554,11
Cuenta ahorros Bancolombia 8846 Conferencia San Francisco	20.659.440,86
Cuenta ahorros Bancolombia 8330 Conferencia San Jose	4.361.282,53
TOTAL	372.734.433,98

Estos recursos son el resultado de la operación de la sociedad, en el normal desarrollo de sus actividades y objeto social, tanto del consejo particular como de cada una de las conferencias que la integran, con un saldo disponible al terminar la vigencia 2023 clasificado de la siguiente manera:

DISPONIBLE	SALDO
Consejo Particular	307.415.419,91
Conferencia San Jose	26.193.566,75
Conferencia San Antonio	15.342.736,74
Conferencia San Francisco	14.531.709,08
Conferencia San Juan de Dios	9.251.001,50
TOTAL	372.734.433,98

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

El efectivo y equivalente al efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición y representa el 3% del total de activos que posee la Sociedad al terminar la vigencia 2023.

NOTA 4: INVERSIONES

En las inversiones se reconocen las acciones ordinarias y preferenciales, los CDT y aportes sociales que posee la entidad, clasificado como activo corriente de la siguiente manera:

ENTIDAD	No. ACCIONES	SALDO
ACCIONES		1.134.838.785,00
Celsia S.A. E.S.P	65.330	309.533.540,00
Grupo Nutresa S.A	25.029	600.696.000,00
Ecopetrol	58.265	130.804.925,00
Corporación Colombiana Financiera S.A	7	226.800,00
Grupo de inversiones Suramericana	3.659	92.499.520,00
Grupo de inversiones Suramericana – Preferenciales	49	1.078.000,00
CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO		112.386.458,00
Coopetriban Consejo Particular		92.939.248,00
Coopetriban Conferencia San José		19.447.210,00
APORTES SOCIALES		1.175.798,00
Cooperativa Servicoops		992.802,00
Coopetriban		182.996,00
TOTAL		1.248.401.041,00

El saldo de inversiones, representa el 10% del total de activos que posee la Sociedad al terminar la vigencia 2023.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

En las cuentas por cobrar se reconocen los recursos pendientes de recibir por concepto de:

CLIENTES: Arrendamiento de bienes inmuebles y locales comerciales que al finalizar la vigencia 2023 presentan saldos pendientes de pago a la Sociedad, ya sea porque el arrendatario no canceló el canon de arrendamiento o porque la entidad no ha recibido el soporte de pago a través de consignación.

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.

Calle 8 Nro 6-28 - Tel. 869 13 36 - Cel. 321 873 94 89 Email ssvicentesonson@gmail.com

Sonsón Antioquia -Colombia



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

PARTICULARES: Corresponde al valor pagado en exceso por concepto de aportes parafiscales al ICBF, SENA y Caja de compensación familiar – Comfama, en la liquidación de planillas de aportes a seguridad social de los meses de enero a junio de 2021 y de las cuales no se ha iniciado el trámite de cobro.

ANTICIPOS: Corresponde a pagos realizados por la Sociedad de manera anticipada a proveedores, contratistas y por gastos generales, que al terminar la vigencia 2023 no han sido legalizados, ya sea porque aún no se ha elaborado el comprobante de egreso o porque no se recibió el bien o servicio completamente y no han sido reintegrados los recursos a la Sociedad. Estos anticipos comprenden saldos del año 2023 y vigencias anteriores.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES: Representa las retenciones de las cuales fue objeto la Sociedad durante la vigencia 2023, la cuales corresponden a: Retención de industria y comercio por arrendamiento de local comercial a la empresa Colanta, retención en la fuente por rendimientos financieros de fiducia con Bancolombia y retención en la fuente por pago de dividendos por acciones de las empresas Celsia S.A y Grupo de Inversiones Suramericana.

DEUDORES VARIOS: Representa otras cuentas por cobrar que no se clasifican en los anteriores conceptos y que se encuentran representadas en: Mayor valor en reintegro de caja menor pendiente por soportar y legalizar, mayor valor consignado en adquisición de bienes, servicios y compras, gastos por identificar cuenta ahorros Bancolombia conferencia San Francisco 8846 de la vigencia 2021.

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La entidad reconoce los saldos correspondientes a construcciones, edificaciones, equipo de cómputo y comunicación que posee, los cuales se clasifican en activo no corriente y presentan variación con relación al saldo de la vigencia anterior, ya que se trasladó el saldo de construcciones en curso a construcciones y edificaciones, correspondiente a la construcción de vivienda nueva de la Conferencia San Francisco que fue asignada para habitarla.

De acuerdo a la política de propiedad planta y equipo, la Sociedad aplico durante la vigencia 2023 depreciación bajo el método de línea recta sobre el valor en libros de edificios, los cuales tienen una vida útil de 50 años y sobre equipo de cómputo y comunicaciones con una vida útil de 5 años.

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.

Calle 8 Nro 6-28 - Tel. 869 13 36 - Cel. 321 873 94 89 Email ssvicentesonson@gmail.com

Sonsón Antioquia -Colombia



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

El saldo de propiedad, planta y equipo representa el 15% del total de activos que posee la Sociedad al terminar la vigencia 2023.

NOTA 7: VALORIZACIONES

Se reconoce el saldo acumulado por valorizaciones correspondiente a la vigencia 2021 como activo no corriente. No se registraron variaciones, teniendo en cuenta que no se obtuvieron los certificados por acciones y debido a que no se realizaron avalúos a las propiedades que se poseen a la fecha.

El saldo de valorizaciones, representan el 72% del total de activos que posee la Sociedad al terminar la vigencia 2023.

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen los saldos a favor de terceros por bienes o servicios adquiridos por la Sociedad. Estos se registran como pasivos corrientes y se clasifican en:

OTRAS OBLIGACIONES: Representa recursos recibidos y que a la fecha no han sido legalizados, ni reintegrados al tercero que realizó la consignación o por valores no reembolsados en caja menor.

PROVEEDORES NACIONALES: Representan los saldos pendientes por pagar por concepto de compras pagadas por un menor y que a la fecha no han sido legalizadas.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: Corresponde a los servicios públicos y a comisión sobre administración por pagar de inmuebles en la Ciudad de Bogotá.

RETENCIÓN EN LA FUENTE: Corresponde a los valores retenidos durante el mes de diciembre de 2023, por concepto de: Comisiones, servicios, compras y arrendamientos; los cuales fueron declarados ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN en el mes de enero de 2024.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO: Corresponde a los valores retenidos durante el mes de diciembre de 2023, por concepto de industria y comercio a favor del Municipio de Sonsón; los cuales fueron declarados en el mes de enero de 2024.

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA: Corresponde a los pagos pendientes por realizar por liquidación de aportes de seguridad social de los empleados correspondiente al mes de diciembre de 2023.

ACREEDORES VARIOS: Corresponde a los pagos pendientes por realizar por liquidación de aportes de empleados a los fondos de pensiones.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS: Corresponde al saldo del impuesto al valor agregado IVA 19%, generado en el arrendamiento de locales comerciales entre los meses de septiembre y diciembre de 2023, después de restar el valor descontable del IVA por compras y servicios.

IMPUESTOS A LA PROPIEDAD RAIZ: Corresponde al valor por pagar por concepto de impuesto predial año 2023, sobre el 33.33% de las propiedades de la Ciudad de Bogotá.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES: Se reconoce el valor provisionado para el pago de impuesto sobre la renta y complementarios de la vigencia 2023 que corresponde al 20% de los costos y gastos que no son procedentes en materia fiscal.

ANTICIPOS: Corresponde a los recursos recibidos por anticipado por concepto de arrendamiento de inmuebles y consignaciones realizadas a las diferentes cuentas bancarias de la Sociedad, que a la fecha no han sido identificadas, incluidas las de vigencias anteriores.

NOTA 9: PATRIMONIO

Se reconocen los bienes propios de la Sociedad al término de la vigencia 2023.

El patrimonio de la Sociedad está compuesto por: un capital social acumulado desde la vigencia 2006, revalorización del patrimonio que para la vigencia 2023 no presenta variaciones

De igual manera integran el grupo del patrimonio el valor acumulado de superávit por valorización de acciones, propiedad, planta y equipo y los aportes sociales de la Cooperativa Servicoops y Coopetraban, los cuales no presentan variaciones.

Al terminar la vigencia 2023, La Sociedad de San Vicente de Paul Sonsón presenta un excedente por valor de \$50.265.174,83 e incluye en su contabilidad todos los movimientos realizados y reportados por cada una de las conferencias que la integran.

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

En la vigencia 2022, La Sociedad de San Vicente de Paul Sonsón obtuvo como resultado del ejercicio una utilidad por valor de \$ 12.621.744,89, la cual, de acuerdo a la decisión aprobada en la Asamblea de socios, fue reinvertida en mantenimiento y pintura de viviendas distribuido equitativamente en las cuatro conferencias.

NOTA 10: INGRESOS

Se reconocen las partidas por los montos recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en el cumplimiento del objeto social de la entidad, durante la vigencia 2023. Estos ingresos se clasifican en:

OPERACIONALES: Se reconocen los ingresos obtenidos por las principales actividades comerciales que desarrolla la Sociedad.

Las actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler presentan los arrendamientos excluidos por la casa sede e inmuebles tanto del consejo particular, como de las conferencias, arrendamientos gravados a la tarifa del 19% por locales comerciales y huertas de las conferencias, cuotas de mantenimiento de inmuebles de las conferencias y consejo particular.

El saldo de ingresos operacionales, representa el 80% del total de ingresos que obtuvo la Sociedad al terminar la vigencia 2023.

NO OPERACIONALES: Se reconocen los ingresos obtenidos por actividades o transacciones diferentes al desarrollo del objeto social de la Sociedad.

FINANCIEROS: Corresponde a los rendimientos financieros obtenidos por el manejo de recursos a través de cuentas de ahorros de Bancolombia, Davivienda, fiducia Bancolombia y CDAT de Coopetraban.

DIVIDENDOS: Corresponde a las ganancias obtenidas en la inversión que realiza la entidad a través de acciones con: Celsia S.A E.S.P, Grupo Nutresa S.A, Ecopetrol, Corporación Colombiana Financiera S.A y Grupo de inversiones Suramericana.

Durante la vigencia 2023 la empresa que más recursos apporto a la Sociedad por este concepto fue Ecopetrol S.A, seguida del Grupo Nutresa S.A.

RECUPERACIONES: Representa los valores recuperados por descuentos comerciales concedidos por servicios, gastos asumidos por la sociedad por el pago de servicios públicos de inmuebles y gastos generales reintegrados.

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

DIVERSOS: Se registran ingresos por donaciones en dinero recibidas por parte de las conferencias para adquirir mercado para las familias que habitan en las viviendas y los valores recibidos por concepto de colecta secreta del consejo particular y de las conferencias.

El saldo de ingresos no operacionales, representa el 20% del total de ingresos que obtuvo la Sociedad al terminar la vigencia 2023.

NOTA 11: GASTOS

Se reconocen las partidas contables que disminuyen los beneficios económicos en el giro normal de las actividades y en el desarrollo del objeto social de la entidad, durante la vigencia 2023. Estos gastos se clasifican en:

OPERACIONALES: Representan los gastos en los que se incurre para el desarrollo del objeto social de la entidad, entre estos se encuentran:

PERSONAL: Se reconocen los gastos asociados a la contratación de personal representados en sueldos, viáticos, prestaciones sociales de cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios, vacaciones, aportes de seguridad social en salud, pensión, riesgos laborales, aportes parafiscales (SENA, ICBF, Comfama), además de la dotación de uniformes e implementos de trabajo del SG-SST para los empleados, exámenes médico laborales de ingreso, curso de alturas, refrigerio en la asistencia a reuniones e incentivos.

HONORARIOS: Representa los gastos por Asesoría en: revisoría fiscal, financiera y contable, sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo SG-SST y asesoría jurídica para saneamiento pensional del señor Luis Alfredo Torres Ramírez y representación como apoderado judicial en el proceso de extinción de dominio para la recuperación de los inmuebles ubicados en la Ciudad de Bogotá.

IMPUESTOS: Representa el valor cancelado al Municipio de Sonsón y la provisión de cuentas por pagar a la Ciudad de Bogotá por concepto de impuesto predial de los inmuebles que posee la Sociedad, además del impuesto al consumo por el servicio de restaurante y compras.

ARRENDAMIENTO: Representa el valor cancelado por arrendamiento de equipos de construcción como andamios para mantenimiento de inmuebles.

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES: Se reconocen los aportes y ayudas realizadas por la Sociedad a los consejos nacionales, departamentales y los pagos realizados por la asistencia a la asamblea ordinaria y asamblea departamental en el Municipio de la Unión.

SEGUROS: Corresponde al seguro de cumplimiento por el arrendamiento de los inmuebles ubicados en la Ciudad de Bogotá, el cual es cobrado por la inmobiliaria Luis F Camacho, quien actualmente es la administradora.

SERVICIOS: Corresponde a los pagos realizados por concepto de servicios públicos (energía, alumbrado público, aseo, acueducto, alcantarillado, teléfono, celular, internet) de la oficina, inmuebles a cargo del Consejo Particular y de las conferencias que se encuentran desocupados o de los cuales los arrendatarios no realizaron los pagos, además del servicio de aseo de inmuebles ubicados en la ciudad de Bogotá y que son administrados por la inmobiliaria Luis F Camacho.

Con relación a los servicios temporales se reconoce el servicio de mantenimiento de césped en la casa sede y celebración y amenización de eucaristías.

El procesamiento de datos electrónicos se encuentra relacionado con la adquisición de software contable, facturación y nómina electrónica con el proveedor Siigo para el año 2023, diseño de página web de la Sociedad.

Los gastos por transportes, fletes y acarreos, corresponden a los pagos realizados por concepto: de retiro de escombros de los inmuebles en los que se realizaron mantenimientos, transporte de materiales y herramientas de trabajo y transporte de personas para actividades institucionales.

La administración de inmuebles corresponde a las deducciones realizadas por la inmobiliaria Luis F Camacho, entidad administradora de los inmuebles ubicados en la Ciudad de Bogotá.

LEGALES: Corresponde a los pagos realizados por inscripción ante la Cámara de Comercio del oriente Antioqueño de: Acta de asamblea realizada en el año 2023, Registro de Revisor Fiscal y generación de certificados de Cámara de Comercio vigentes para diferentes trámites. También se incurrió en gastos notariales por autenticación de poder especial para la representación jurídica de la Sociedad, certificados de libertad y tradición de algunos inmuebles de la sociedad

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.

Calle 8 Nro 6-28 - Tel. 869 13 36 - Cel. 321 873 94 89 Email ssvicentesonson@gmail.com
Sonsón Antioquia -Colombia



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES: Corresponde a la compra de materiales de construcción y el pago de mano de obra para realizar mantenimiento y mejoras de inmuebles, locales y casa sede.

En mantenimiento de maquinaria y equipo se realizaron pagos por reparación de algunas herramientas de trabajo de construcción.

También se realizó la recarga de 3 extintores, mantenimiento sonido de la casa sede y mantenimiento de impresora de la oficina.

ADECUACIONES E INSTALACIONES: Corresponde a los pagos realizados por arreglos ornamentales para condolencias y gastos asociados con el cambio de medidores de energía e instalación de energía en viviendas.

GASTOS DE VIAJE: Corresponde a los pagos realizados para asistencia a asamblea departamental y asamblea en el Municipio de La unión.

DEPRECIACIONES: Corresponde al valor contabilizado por el deterioro de los activos que posee la Sociedad, construcciones y edificaciones y equipo de cómputo y comunicaciones. Este cálculo se realiza de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo, donde se indica la vida útil de estos activos fijos, bajo el método de línea recta.

DIVERSOS: Representa los gastos en que incurrió la Sociedad, por concepto de: Costo de traslados de retenciones sobre dividendos, adquisición de revistas, gastos de representación y relaciones públicas, elementos de aseo y cafetería para la oficina y reuniones, materiales y útiles para el desarrollo de las diferentes actividades administrativas y servicio de restaurante.

En los gastos diversos también se encuentran aquellos asociados a las diferentes donaciones realizadas por la Sociedad y cada una de sus conferencias: Bonos alimenticios, ayudas médicas, auxilios funerarios, kits escolares, ayudas a parroquias y demás ayudas generales.

Las donaciones se ven reflejadas también en las ayudas a la comunidad para el pago de servicios públicos, apoyos en salud a través de citas médicas y medicamentos y donación de medio salario mínimo para la Señora María Bertilda Carmona Ocampo, ex empleada de la Sociedad.

En los gastos diversos también se reconocen los asociados a las diferentes celebraciones conmemorativas de la Sociedad, la actividad de integración y obsequio de navidad para las

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.

Calle 8 Nro 6-28 - Tel. 869 13 36 - Cel. 321 873 94 89 Email ssvicentersonson@gmail.com

Sonsón Antioquia -Colombia



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

familias beneficiarias de las conferencias y retenciones en la fuente por servicios, retención de industria y comercio asumidas por el consejo particular y sus conferencias.

Detalle de gastos diversos:

CONCEPTO	SALDO
Costo traslado retenciones	18.845,20
Libros suscripciones periódicos y revistas	4.500,00
Gastos de representación y relaciones publicas	92.437,00
Elementos de aseo y cafetería oficina	1.763.159,00
Elementos de aseo y cafetería reuniones	4.256.172,00
Útiles papelería y fotocopias	1.422.300,00
Restaurante	339.371,00
Donaciones	102.709.220,23
Celebraciones especiales	41.668.840,31
Materiales y suministros	989.563,00
Impuestos asumidos	778.535,00
Ajuste al peso	1471
TOTAL GASTOS DIVERSOS	154.044.413,74

Los gastos operacionales representan el 99% del total de gastos de la Sociedad al terminar el año 2023.

NO OPERACIONALES: Representan los gastos por actividades diferentes al desarrollo del objeto social, entre estos se encuentran: Gastos bancarios, comisiones por las transacciones realizadas a través de Bancolombia y Davivienda y gastos extraordinarios de vigencias anteriores correspondiente a un mayor valor pagado por impuesto a la renta y complementario, el cual no fue incluido en la provisión de la vigencia 2022.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS: Durante el año 2023 se realizaron compras sin los requisitos frente a los documentos que las soportan, por lo tanto, se constituyen como gastos no procedentes, dando origen al cálculo de impuesto de renta. Los siguientes son los costos y gastos no procedentes base para determinar la provisión para impuestos en el pasivo y el impuesto sobre la renta y complementario en el estado de resultados:

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023

Impuesto sobre la renta y complementario

NOTA IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIO 2023			
CONCEPTO	INFORMACIÓN FINANCIERA	GASTOS NO PROCEDENTES	DETERMINACIÓN RENTA FISCAL
Ingresos	602.775.802		602.775.802
Gastos	-550.898.484		-550.898.484
Impuestos asumidos	0	778.535	778.535
Multas	0	0	0
Intereses de mora obligaciones tributarias	0	0	0
Gravamen financiero	0	1.119.696	1.119.696
Gastos de ejercicios anteriores		888.760	888.760
Soportes que no cumple requisitos tributarios		5.273.722	5.273.722
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	51.877.317	8.060.713	59.938.031
Excedente gravado			8.060.713
Impuesto sobre la renta y complementario 20%	-1.612.143		-1.612.143
EXCEDENTE DEL PERIODO 2023	50.265.175	8.060.713	50.265.175

Los gastos operacionales representan el 1% del total de gastos de la Sociedad al terminar el año 2023.

NOTA 12: APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la vigencia 2023, fueron aprobados por el Consejo Particular, conforme lo estipula el literal d) del artículo 32 de los Estatutos, el día 12 de marzo de 2024, tal y como consta en el Acta N° 435 de 2024.

Las notas del 1 al 12 hacen parte integrante de los Estados Financieros de la vigencia 2023.

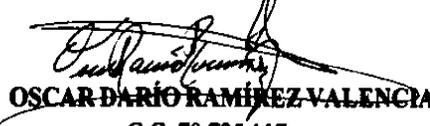
Dado en el Municipio de Sonsón Antioquia, a los doce días del mes de marzo de dos mil veinticuatro (12-03-2024).

“No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia”.



POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023


JOHN ALBEIRO TRUJILLO CORTÉS
C.C. 70.724.249
Representante Legal


OSCAR DARIÓ RAMÍREZ VALENCIA
C.C. 70.725.117
Revisor Fiscal
T.P. 96160-T


YEISY NATALIA VARGAS OSPINA
C.C. 1.047.966.784
Contadora Pública
T.P. 253753-T

"No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia".

Calle 8 Nro 6-28 - Tel. 869 13 36 - Cel. 321 873 94 89 Email ssvicentesonson@gmail.com
Sonsón Antioquia -Colombia



SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL SONSÓN
Pers. Jur. 105 / 1906 - Nit. 890.906.674-2

**EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA PÚBLICA DE LA SOCIEDAD
DE SAN VICENTE DE PAUL SONSÓN**

NIT: 890.906.674-2

CERTIFICAMOS QUE:

En forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Sociedad de San Vicente de Paúl de Sonsón, al 31 de diciembre de 2023.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados manifestamos lo siguiente:

Los saldos de la información contable de la SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL SONSÓN fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevados conforme al marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo dos de las NIIF para Pymes.

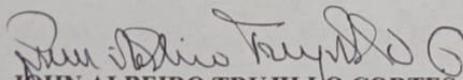
Las cifras registradas, reflejan de forma fidedigna la situación financiera de la Sociedad, con corte al 31 de diciembre de 2023.

Los saldos revelados en el total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, corresponden a los hechos, transacciones y operaciones reconocidas por la sociedad dentro del respectivo periodo contable al que pertenecen.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

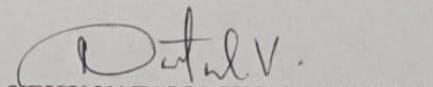
Con posterioridad al cierre de los estados financieros, objeto de esta certificación, no se han presentado ajustes ni hechos económicos que requieren revelaciones a los mismos.

Para constancia se firma en el Municipio de Sonsón- Antioquia, a los doce días del mes de marzo de dos mil veinticuatro (12-03-2024).


JOHN ALBEIRO TRUJILLO CORTES

C.C. 70.724.249

Representante Legal


YEISY NATALIA VARGAS OSPINA

C.C. 1.047.966.784

Contadora Pública

T.P. 253753-T

"No hagamos por caridad, lo que debemos hacer por justicia".

Calle 8 Nro 6-28 - Tel. 869 13 36 - Cel. 321 873 94 89 Email ssvicentesonson@gmail.com

Sonsón Antioquia - Colombia



OSCAR DARÍO RAMÍREZ VALENCIA
Contador Público
Especialista en Gestión Tributaria

DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL
31 DE DICIEMBRE DE 2023
SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAÚL DE SONSON
NIT. 890.906.674-2

CONSEJO PARTICULAR

1. Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de la Sociedad de San Vicente de Paúl de Sonsón -SSVPS- que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, y otra información explicativa. Los estados financieros de 2022 fueron auditados por mí y en el informe del 8 de marzo de 2023 expresé una opinión sin salvedades.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material la situación financiera de la SSVPS, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2. Fundamento de la opinión

Se llevó a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), así como otros procedimientos de revisión y verificación de la información. Soy independiente a la SSVPS, y de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros he cumplido con las responsabilidades que la Ley me exige.



OSCAR DARÍO RAMÍREZ VALENCIA
Contador Público
Especialista en Gestión Tributaria

3. Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la SSVPS en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia material; seleccionar y aplicar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable por la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revela, según corresponda, los asuntos inherentes, tiene en cuenta, la hipótesis de negocio en marcha, a su vez el Consejo Particular de la SSVPS debe supervisar el proceso de información financiera.

4. Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, para lo cual se realizó una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material, también la evaluación del control interno y el cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de riesgos de importancia relativa en los estados financieros por causa de fraude y error.

Hace parte de la responsabilidad a cargo de la Revisoría Fiscal, obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera y evaluar lo adecuado de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la SSVPS. Adicionalmente se comunicó a los responsables del gobierno de la sociedad, el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma.



OSCAR DARÍO RAMÍREZ VALENCIA
Contador Público
Especialista en Gestión Tributaria

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Conforme con las pruebas de auditoría, se concluye que:

- a. La SSVPS ha llevado su contabilidad conforme con las normas legales y a la técnica contable.
- b. Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Particular y de la Asamblea de Socios.
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro se llevan y se conservan debidamente.
- d. Existen medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder.
- e. El informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales.
- f. Se verificó la liquidación y pago de aportes al sistema de seguridad social integral en salud, pensiones, riesgos laborales y aportes parafiscales, no se tienen obligaciones respecto a salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en relación con los contratos laborales suscritos.
- g. La SSVPS cumple con las obligaciones tributarias a su cargo, preparación, presentación y pago de las declaraciones de retención en la fuente a título del impuesto de renta y complementario y retención a título del impuesto industria y comercio, declaración del impuesto sobre las ventas -IVA-, declaración del impuesto sobre la renta y complementarios, permanencia en el régimen de tributación especial e información exógena.
- h. Los sistemas de información, software, que utiliza la SSVPS cuenta con sus respectivas licencias.
- i. La SSVPS cumplió con los requisitos legales para la permanencia en el régimen tributario especial.



OSCAR DARÍO RAMÍREZ VALENCIA
Contador Público
Especialista en Gestión Tributaria

6. Cumplimiento Legal y Normativo

Para efectos de la evaluación de cumplimiento legal y normativo se utilizaron los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la SSVPS
- Estatutos de la entidad.
- Acta de la Asamblea de Asociados
- Actas del Consejo Particular
- Normas fiscales
- Direccionamiento de su gobierno corporativo
- Informes hechos para la entidad por parte de terceros

OSCAR DARÍO RAMÍREZ VALENCIA
Revisor Fiscal TP: 96126-T

Sonsón Antioquia 12 de marzo de 2024