

CORPORACION LUIS MARIA MUÑOZ

NIT 890.208.684-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE (Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación Luis María Muñoz, es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en la CRA. 36 A No. 104 - 25, TR. 3 AP. 803 de la ciudad de Bucaramanga (Santander), con Registro Mercantil No. 05-500571-37 de 1997/03/05. El OBJETO de la entidad es la conservación y el bienestar de la Familia de los Corporados, constituida por vínculos naturales o jurídicos mediante la creación, dirección y financiación de proyectos económicos, sociales, de salud, cultura y recreación, ejecutados a través del trabajo organizado y comunitario.

NOTA 2 - Principales Políticas y Prácticas Contables

Adopción de la Normativa Contable Aplicable: La Corporación Luis María Muñoz, para preparar y elaborar los estados de la situación financiera ha adoptado como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme - Grupo III.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la CORPORACION LUIS MARÍA MUÑOZ y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social. El saldo incluye:

	2022	2021
CAJA GENERAL (2)	187.330	870.542
BANCOS CUENTA DE AHORROS (1)	61.032.973	6.591.611
TOTAL	61.220.303	7.462.153

(1) El saldo corresponde a cuenta de ahorros disponible en el Banco de Occidente – Cta. Ahorros No. 253-82598-8, creada para recaudar los ingresos y efectuar las erogaciones necesarias al objeto social de la Corporación.

(2) El saldo corresponde a los dineros que reposan en poder del tesorero confirmando el Arqueo de Caja que se le realizó.

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la CORPORACION LUIS MARIA MUÑOZ consideradas en las NIIF como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la sección 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

	2022	2021
ANTICIPOS Y AVANCES (1)	0	3.000.000
CUENTAS POR COBRAR (2)	491.339	1.472.409
ANTICIPO DE IMPUESTOS (3)	1.119.180	0
TOTAL	1.610.519	4.472.409

- (1) El saldo representa el valor después del pago final de lo conciliado con Claudia Santoyo ordenado por la Asamblea General con respecto a la Negociación no protocolizada oportunamente de la compra del lote La Vega.
- (2) El saldo corresponde a dineros sin legalizar por parte de la Junta Directiva Anterior por valor de \$491.339 durante el año 2019 en Cabeza de la Representante Legal.
- (3) Este saldo corresponde a Retenciones practicadas en la venta de los Lotes PM-5 y PM-6 por la Notaria Segunda de Piedecuesta y lo retenido por el Banco de Occidente respecto de lo rendimientos financieros como anticipo a la renta del Año Gravable 2.022 además del anticipo de renta AG 2022 declarado en renta AG 2021.

NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se entiende por Propiedad, Planta y Equipo, el grupo de activos que cumple con las siguientes características:

- Elementos físicos o tangibles • Se encuentran disponibles para uso de la entidad, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros • Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses. La entidad reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:
- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la entidad. • El costo del activo se puede medir confiablemente. Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo: a) Por su disposición b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La entidad utilizará el método de depreciación por línea recta y no existirán valores residuales.

La Corporación Luis María Muñoz definió las siguientes vidas útiles:

Concepto	Vida útil 2016 y anteriores	Vida útil 2017 y posteriores
Construcciones y edificaciones	20 años	45 años
Maquinaria y equipo	10 años	10 años
Equipo de oficina	10 años	10 años
Equipo de computo	5 años	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años	10 años

	2022	2021
TERRENOS (1)	178.095.334	278.269.000
TOTAL	178.095.334	278.269.000
	=====	=====

(1) Este rubro se origina en La adquisición de un LOTE EN MAYOR EXTENSION con matrícula inmobiliaria No. 314-0027677, con una extensión aproximada de 19.858 m2, en el Municipio de los Santos, adquirido mediante la Escritura Pública No. 1435 de la Notaría 8 del Círculo de Bucaramanga, de fecha 26 de Junio de 1996-Valor de compra por \$10.375.000- EL 100% a nombre de la Corporación Luis María Muñoz - NIT 890.208.684-1; actualmente desenglobado en 7 Lotes, una vía principal de acceso y dos alternas cada uno con su respectiva matrícula inmobiliaria. El valor corresponde a los lotes que posee la Corporación, los Lotes PM-1, PM-3, PM4 y PM-7 con sus vías Principal y Alternas. Se consolida con las Valorizaciones de acuerdo a lo adoptado en las NIIF.

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS

- (1) Esta partida corresponde a la adquisición de un paquete Contable de World Office – Contador.
 (2) El valor incluido como “Contingencias” sugerido por Auditoría como incremento Patrimonial que cruza con Pasivos Estimados para Contingencias

	2022	2021
LICENCIA PAQUETE CONTABLE (1)	447.440	447.440
CONTINGENCIAS (2)	25.373.000	25.373.000
TOTAL	25.820.440	25.820.440

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de cuentas por pagar está representado por obligaciones contraídas por la Corporación, originadas en la adquisición de bienes y servicios.

	2022	2021
CUENTAS POR PAGAR (1)	21.027.105	24.627.000
A CONTRATISTAS (2)	1.200.000	1.200.000
TOTAL	22.227.105	25.827.000

- (1) El saldo corresponde a préstamos realizados por seis (6) Corporados para cumplir con las obligaciones de la Corporación durante los años 2008 \$9.817.567=, desde el año 2009 al 2015 por \$9.421.933=, en el año 2019 \$287.000 y para la compra del lote con matrícula inmobiliaria No. 314-0027677, \$5.100.000=. Se concilia deuda con los acreedores a petición de la Asamblea General y se les cancela a quienes aceptaron los términos de la Propuesta socializada de manera proporcional a lo prestado, a saber: Jaime Muñoz Olarte (39.21%), Virginia Muñoz Olarte (9.8 %), Margot Franco (19.61%) y Enrique Morales Muñoz (1.97%), Quedando pendiente porque no se acogieron a la conciliación en los términos y plazos propuestos por la Junta Directiva de la C.L.M.M., MARCELA MUÑOZ CASTILLA (9,80%) y ADRIANA MUÑOZ CASTILLA (19,61%).
- (2) Monto que corresponde a el valor de los servicios Profesionales prestados por el Revisor Fiscal y el Contador durante el periodo 2.022 – 2.023.

NOTA 8 – PASIVOS ESTIMADOS PARA CONTINGENCIAS

El saldo de este Pasivo Estimado, solicitud de Auditoría Externa, es una Provisión para conciliar con los acreedores que a bien lo decidieron, previa comunicación del proceso para su liquidación.

		2022	2021
Pasivos Estimados para Contingencias		<u>28.503.551</u>	<u>75.373.000</u>
	TOTAL	28.503.551	75.373.000

NOTA 9 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El rubro corresponde a los ingresos de actividades programadas por la C.L.M.M. con corte a 31 de Diciembre de 2.021.

		2022	2021
Ingresos por Aportes Junta Directiva		0	2.610.000
Aportes de Corporados		<u>0</u>	<u>120.000</u>
	TOTAL	0	2.730.000

NOTA 10 – COSTOS

El saldo de costos por servicios con corte a 31 de Diciembre de 2.021 incluye el valor del Premio pagado al ganador de la aportación de fondos realizada por la Junta Directiva.

		2022	2021
Costo de servicios		0	1.000.000
	TOTAL	0	1.000.000

NOTA 11 - GASTOS OPERACIONALES

Se reconocen y se registran en el momento que han ocurrido hechos de carácter económico que pueden afectar la situación financiera de la Corporación; se estiman, se proyectan y registran para efectos contables y estaban compuestos por:

	2022	2021
Personal (1)	560.000	160.000
Honorarios (2)	1.200.000	1.650.000
Impuestos (3)	629.000	640.041
Servicios (4)	345.800	2.338.350
Gastos Legales (5)	1.118.412	672.890
Mantenimiento y Reparaciones (6)	1.131.800	0
Gastos de Viaje (7)	713.960	517.674
Gastos Diversos (8)	157.495	1.315.770
Otros (9)	<u>136.070</u>	<u>10.000</u>
	TOTAL	7.304.725

(1) El saldo corresponde a Jornal pagado por limpieza lotes y reparación portón entrada.

(2) El saldo corresponde a lo causado por Serv. Profesionales del Contador y el Revisor Fiscal 2.022 - 2.023.

(3) Este Saldo corresponde al pago de Impuesto Predial de los Lotes 1,3,4,5,6,7, Vía Principal y

vías alternas de Los Santos.

- (4) Valor correspondiente por el soporte Técnico de la Asamblea Virtual.
- (5) Este Saldo corresponde a los Gastos de renovación, nombramientos y Registro ante la Cámara de Comercio, la expedición de certificados.
- (6) Corresponde al pago por mantenimiento y adecuación del Portón de entrada a los Lotes, las vías de acceso y alternas, así como la limpieza y fumigación de los lotes de Los santos
- (7) El saldo corresponde a los gastos de traslado de los Miembros de la Junta Directiva, para gestiones administrativas, sociales y de mantenimiento de los lotes de Los Santos.
- (8) Rubro por el pago de gastos de representación, compra de formularios, papelería y servicios de Copiado e impresión de documentos y demás gastos de administración.
- (9) Saldo correspondiente a la condonación de los intereses moratorios del préstamo otorgado a Mónica Gamarra Morales.

NOTA 12 – INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de otros ingresos no operacionales con corte a 31 de Diciembre incluye la venta de los Lotes PM-5 y PM-6 de Los Santos y los rendimientos percibidos en el portafolio bancario por la Corporación.

	2022	2021
Venta de Lotes – Los Santos	110.000.000	
Recuperación de costos y gastos	0	0
Intereses por rendimientos financieros	294.018	4.385
TOTAL	110.294.018	4.385

NOTA 13 – COSTOS NO OPERACIONALES.

Este rubro hace referencia al costo Fiscal de los Lotes PM-5 y PM-6

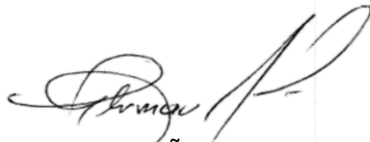
	2022	2021
Costo Lotes – Los Santos	100.000.666	0
TOTAL	100.000.666	0

NOTA 14 – GASTOS NO OPERACIONALES.

Son Gastos que resultan al Conciliar Bancos y se reconocen como comisiones y gastos por transacciones a través de cajeros automáticos; también se incluyen los gastos por Impuestos asumidos, que afectan la situación Financiera de la Entidad. A saber:

	2022	2021
Legales (1)	499.370	0
Bancarios (2)	278.438	135.250
Diversos (3)	1.921.200	0
Impuestos Asumidos (4)	0	44.000
TOTAL	2.699.008	179.250

- (1) Valor inherente a los Gastos Notariales por concepto de la protocolización de la venta de los Lotes.
- (2) Corresponde a lo pagado al Banco de Occidente por Comisión de los retiros por cajero y cuotas de Manejo de la Tarjeta Débito.
- (3) Gastos incurridos en la adecuación y promoción de la venta de los Lotes
- (4) Valor correspondiente a la Retención en la Fuente asumida por el pago de los Servicios Profesionales de la Revisora Fiscal y el Contador en el 2.021.



GERMAN A. MUÑOZ MANTILLA

Contador Público

TP. No. 38693-T