

**CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC**  
**NIT. 901.226.940-8**

**ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EXPLICATIVAS**

**NIIF PARA PYMES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**Información en miles de pesos colombianos**

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC  
NIT. 901.226.940-8  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(Expresadas en Miles de Pesos)

## **NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA ENTIDAD REPORTANTE.**

La CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, establecida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado del accionista, registrado en cámara de comercio el 30 de octubre de 2018, libro I bajo el número 4125 de entidades sin ánimo de lucro, con el objeto social principal: la realización de actividades de apoyar y contribuir la cultura, la recreación y el esparcimiento para el sector del perpetuo socorro en Medellín sin restringir que a futuro se pueda expandir a otros sectores y ciudades. Mediante resolución 2019011243639305729 del 05 de noviembre de 2019, la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES- DIAN autoriza la calificación como contribuyente del régimen tributario especial.

## **NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO NIIF PARA PYMES**

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

## **NOTA 3. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de estimados contables, lo que requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. La entidad prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

### **3.1. Políticas contables.**

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2) Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos. Los Estados

Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable utilizado fue el costo, no se poseen activos que requieran valorarse a valor de mercado ni a valor neto realizable.

### **3.1.1. Bases de preparación**

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes. Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. En general CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC aplica la medición que sea necesaria de acuerdo con las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.

#### **Reconocimiento inicial**

La entidad mide los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos

#### **Medición posterior**

De acuerdo con los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, la entidad, en una medición posterior utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

#### **Costo Histórico de un Activo**

Es el costo de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más las demás erogaciones de contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

#### **Costo Histórico de un Pasivo**

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

#### **Costo Amortizado**

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o

menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

### **Tasa de interés efectiva**

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

### **Valor Neto Realizable**

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

### **Valor Actual**

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

### **Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo**

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

### **Unidad Generadora de Efectivo**

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

**Valor Razonable**

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

**Deterioro del valor de los Activos**

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

**Moneda funcional**

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación.

**Conversión de la moneda extranjera**

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional.

**Presentación razonable**

Los estados financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC preparados de conformidad con estas políticas contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales.

**Información Comparativa y frecuencia de la presentación**

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior, sin que se requiera comparativo con otros periodos adicionales en tanto que no se han dado cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre.

**Uniformidad en la presentación**

La entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los

importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

### **Materialidad y agrupación de datos**

La entidad presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

### **Reconocimiento y Medición de los instrumentos financieros**

En CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC todos los instrumentos financieros se reconocen y mantienen a su valor nominal y algunas veces su monto se incrementa por el valor de los intereses o rendimientos devengados. CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

### **Propiedades, Planta Y Equipo**

Son activos tangibles que posee la empresa para el curso normal de operaciones y el desarrollo de su objeto social. Cumplen con las siguientes condiciones:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se espera usar durante más de un periodo. La entidad reconocerá una propiedad, planta y equipo si:
- Es probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el activo, y
- El costo de este puede medirse con fiabilidad.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre el método de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado.

Todas las erogaciones por reparaciones y mantenimiento preventivo y correctivo en el curso normal de operaciones para mantener la capacidad de uso y servicio del activo en condiciones normales se cargan directamente a gastos o costos del ejercicio.

## **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caja General		29
Caja Menor	311	
Caja Menor Dolares		460
Banco Bacnocolombia 021-000132-77	75.106	1.766
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>75.417</b>	<b>2.255</b>

## NOTA 5. DEUDORES

Las ventas se realizan y negocian bajo condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no contienen intereses, su medición inicial se realiza a su precio de negociación.

Al término de cada periodo informado, los valores en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia que lleve a determinar que estas no sean recuperables. De ser así, se reconoce directamente contra el resultado la pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

Para el año 2023 comprende el valor no recaudado por concepto cuotas de corporados y facturación de membresías la vecindad.

### Anticipo Impuestos

El rubro está representado por el saldo a favor de la compañía en la vigencia fiscal corriente por concepto de impuesto a la renta, retención en la fuente y saldo a favor en impuesto a las ventas (IVA)

### Otras Cuentas por Cobrar

Partidas pendiente de recaudar por conceptos diferentes a ventas directas.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Clientes Nacionales</b>	<b>6.307</b>	<b>279.129</b>
10 Music Colombia SAS		272.025
BTV Producciones		2.105
Camara de Comercio de Medellin		4.999
Centro Comercial San Diego PH	5.950	
Grupo Savelco SAS	357	
<b>Anticipo Impuestos</b>	<b>39.089</b>	<b>23.533</b>
Saldo a Favor renta	23.562	23.533
Saldo a Favor Iva	15.527	
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>922</b>	<b>2.566</b>
Corporacion Perpetuo Socorro		2.566
Daniela Otalvaro Puerta	300	
Aerovias del Continente Avianca SAS	622	
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>46.318</b>	<b>305.228</b>

#### NOTA 6. INVENTARIO

A cierre del periodo fiscal, se tenía el siguiente detalle:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pines	439	-
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>439</b>	<b>-</b>

#### NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles que posee la entidad con una duración mayor a un periodo contable, medido al costo histórico menos la depreciación. Al 31 de diciembre de 2023, no existía ningún tipo de gravamen o restricción sobre los activos fijos de la Compañía, el activo fijo poseído, durante el periodo fue totalmente depreciado y para el periodo 2023 se adquiere un nuevo equipo de cómputo y se registra la donación de equipos para el estudio sonido perpetuo, valorados en 508.196, con una vida útil de 10 años y depreciados bajo el método de depreciación de horas grabación, para el año 2023, las horas de uso fue de 520.



<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Equipo procesamiento de Datos	8.538	5.487
Equipos Estudio Sonido Perpetuo	508.196	-
Depreciacion Acumulada	-14.662	- 5.487
<b>TOTAL PPYE</b>	<b>502.072</b>	<b>-</b>

## NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones actuales de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC a favor de terceros sin ninguna restricción y sin que se genere financiación implícita, estas obligaciones son producto de créditos recibidos de entidades financieras, deudas con entidades gubernamentales y/o tributarias, proveedores o de terceras personas, que constituyen instrumentos financieros que requerirán en el futuro, para cancelarlos, el desprendimiento de activos financieros en forma de salida de recursos sea en efectivo u otros instrumentos financieros.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Proveedores</b>	<b>25.893</b>	<b>2.566</b>
Corporacion Perpetuo Socorro DC		2.566
Nilton Cesar Agudelo Guzman	893	
Caja de Compensacion Familiar Comfama	25.000	
<b>Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>8.714</b>	<b>4.087</b>
Mattelsa	8.714	3.072
Fundacion El Arte de los Sueños		345
Erika Jaramillo		492
Lina Mona		178
<b>Otros Acreedores</b>	<b>-</b>	<b>496</b>
Mattelsa		496
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>34.607</b>	<b>7.149</b>

## NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Es la obligación obtenida por la corporación por concepto de industria y comercio, IVA y retención en la fuente a cargo para el año gravable 2023

DESCRIPCION	2023	2022
IVA	-	49.358
Retenciones en la fuente	7.421	2.258
Industria y Comercio	9	752
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7.430</b>	<b>52.368</b>

## NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES

Comprende las obligaciones de carácter prestacional que adeuda la empresa a 31 de diciembre de 2023

DESCRIPCION	2023	2022
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>2.366</b>	<b>4.442</b>
EPS Sura	778	1.438
Proteccion	355	1.445
Caja de Compensacion Familiar Comfama	249	460
ARL Sura	32	44
Sena	239	230
ICBF	73	345
Colpensiones	640	480
<b>Provisiones Laborales</b>	<b>9.058</b>	<b>17.521</b>
Cesantias	3.500	11.083
Intereses	420	1.330
Prima de Servicios		-
Vacaciones	1.838	5.108
Liquidacion por pagar	3.300	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>11.424</b>	<b>21.963</b>

## NOTA 11. PATRIMONIO

Compuesto por el fondo social, superávit de capital, excedentes del ejercicio y excedentes o perdidas de ejercicios anteriores.

### Fondo Social

Está compuesto por el dinero de los corporados de la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC y se encuentra en 10.000.000

### **Superávit de Capital – Donación Equipos Estudio Sonido**

En este rubro se registra el ingreso de los equipos donados por Spotify para el estudio de grabación.

### **Excedentes/Perdidas Ejercicios anteriores**

Se compone por las perdidas retenidas que ha tenido la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC y que no se han compensado con excedentes de ejercicios posteriores.

### **Excedentes del Ejercicio**

Está dado por los ingresos ordinarios y extraordinarios de cualquier naturaleza, menos los gastos operativos y administrativos del periodo. Para el año 2023 se tuvo excedente del ejercicio por 71.980

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>
Fondo Social	10.000
Superavit de Capital - Donacion	508.196
Perdidas Ejercicios Anteriores A dic 2022	- 18.800
Excedentes 2022	234.802
Excedentes decretados y ejecutados 2023	- 235.394
Excedentes del ejercicio 2023	71.980
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>570.784</b>

## **NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES**

Corresponde a los ingresos por donaciones de los corporados, recorridos, otros eventos y aportes para sonido perpetuo (proyecto de estudio musical en Medellín) durante el periodo

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Actividades Administrativas	125.000	130.000
Actividades Culturales	2.002	3.000
Aportes Sonido Perpetuo	14.992	228.593
Ingreso por Donaciones	98.070	102.594
Otros Servicios Administrativos		1.000
Acompañamiento en Recorridos Barrio	11.310	42.585
Membresia La Vecindad	8.794	
Devoluciones en Ventas		- 1.008
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>260.168</b>	<b>506.764</b>

### NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, impuestos, honorarios, seguridad social, servicios, insumos y demás partidas correspondientes al personal administrativo y gastos por impuestos deducibles.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Gastos de Personal</b>	<b>108.070</b>	<b>199.236</b>
Sueldos	67.267	124.050
Auxilio de Transporte	305	
Licencia Remunerada		1.833
Gastos de Viaje		1.012
Cesantias	5.451	11.083
Intereses Sobre las Cesantias	481	1.330
Prima de Servicios	5.935	11.083
Vacaciones	4.293	6.924
Beneficio Bicicleta	360	1.575
Dotacion y Suministro	335	
Indemnizacion	2.300	
Auxilio Celular		400
Aportes a ARL	352	711
Aportes a EPS	6.048	11.305
Aportes a Pension	8.539	15.960
Aportes Caja de Compensacion	2.846	5.320
Aportes ICBF	2.020	3.990
Aportes Sena	1.538	2.660
<b>Honorarios</b>	<b>41.700</b>	<b>32.767</b>
Asesoría Financiera	40.800	20.000
Asesoría Técnica	900	12.812
Asesoría Técnica - Reintegro		- 45
<b>Impuestos</b>	<b>648</b>	<b>7.076</b>
Industria y Comercio	74	2.469
Prorrato Iva	10	2.653
Impuesto al Consumo	564	1.954
<b>Arrendamiento</b>	<b>11.929</b>	<b>2.272</b>
Construcciones y Edificaciones	8.324	150
Parqueadero	3.429	311
Parqueadero Reintegro		- 232
Software y Hosting		1.315
Otros	176	728

<b>Servicios</b>	<b>10.171</b>	<b>52.722</b>
Asistencia Tecnica	1.748	
Presentaciones Musicales		10.021
Logistica de Eventos		2.992
Charlas		
Celular	1.080	1.015
Transporte fletes y acarreo	23	93
Publicidad y Propaganda	4.267	
Diversos	3.053	14.461
Casino y Restaurantes		27.639
Reintegro Casino y Restaurante	-	3.499
<b>Gastos Legales</b>	<b>2.139</b>	<b>969</b>
Registro Mercantil	1.569	469
Tramites y Licencias	570	500
<b>Gastos de Viaje</b>	<b>1.138</b>	<b>1.294</b>
Alojamiento y Manutencion	494	892
Pasajes Aereos	622	402
Otros	22	
<b>Depreciacion</b>	<b>9.176</b>	<b>766</b>
<b>Diversos</b>	<b>4.687</b>	<b>12.833</b>
Elementos de Aseo y Cafeteria	206	1.130
Utiles Papeleria y Fotocopias	1.241	2.191
Reintegro Utiles Papeleria y Fotocopias	-	107
Otros	1.700	8.717
Taxis y Buses	493	400
Activos Menores		4.212
Reintegro Activos Menores	-	3.710
Casino y Restaurantes	1.047	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>189.658</b>	<b>309.935</b>

#### NOTA 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

Este comprende los ingresos recibidos por concepto de ventas de banderas, pines, latas de café y merchandising.

DESCRIPCION	2023	2022
Intereses	699	20
Reintegro Otros Costos y Gastos	1.941	15.743
Otros	7.045	20.132
Devoluciones en Ventas	-	620
Aprovechamientos	571	14.835
Ajuste al Peso		2
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>10.256</b>	<b>50.112</b>

## NOTA 15. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos bancarios y financieros en los cuales se debió incurrir durante el año 2023

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Comisiones	1.427	424
Otros Gastos Bancarios		815
Intereses de Mora	676	5
Gravamen Mov Financiero	1.993	1.377
Multas Sanciones		381
Ajuste al Peso	5	5
Otros	54	12
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4.155</b>	<b>3.019</b>

## NOTA 16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Este tributo se determina de manera anual y grava a las rentas que se originan por el trabajo y la explotación del capital, para el año 2023 es el siguiente

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Impuesto de Renta	-	-
<b>TOTAL IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**ERIKA JARAMILLO CADAVID**  
Representante Legal  
C.C. 43.632.119

**TATIANA GAMBOA MEJIA**  
Contador  
T.P. 142158-T