

**ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2024 -2023  
CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL  
CAUCA-CORPOVALLE**



TABLA DE CONTENIDO  
DICTAMEN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
ESTADO DE RESULTADOS  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA  
NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PREPARACIÓN  
2.2 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD  
2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
2.4 CUENTAS POR COBRAR  
2.4.1 CONVENIOS Y PROYECTOS  
2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO  
2.6 INVERSIONES  
2.7 APORTES SOCIALES  
2.8 FONDO PATRIMONIAL  
2.9 IMPUESTO DE RENTA  
2.10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES  
2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS  
2.12 RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS  
2.13 ADMINISTRACION DEL RIESGO

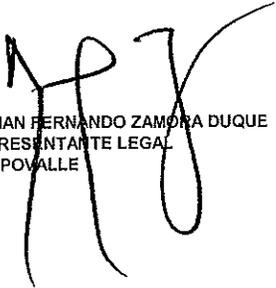
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

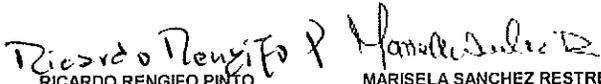
NOTA 3. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO  
NOTA 4. INVERSIONES  
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, CONVENIOS Y PROYECTOS  
NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
NOTA 7. INTANGIBLES  
NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR  
NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES  
NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS  
NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES  
NOTA 12. OTROS PASIVOS VALORES RECIBIDOS PARA PROYECTOS  
NOTA 13. PATRIMONIO  
NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  
NOTA 14. INGRESOS FINANCIEROS  
NOTA 15. OTROS INGRESOS  
NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION  
NOTA 17. OTROS GASTOS DE ADMINSTRACION Y SERVICIOS  
NOTA 18. COSTOS FINANCIEROS  
NOTA 19. IMPUESTO DE RENTA  
NOTA 20. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS  
NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL CAUCA - CORPOVALLE  
 NIT : 800.182.554-0  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023  
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	DICIEMBRE-2024	DICIEMBRE-2023	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVOS</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4.663.567.817	2.850.342.991	1.813.224.826	63,61%
Inversiones en instrumentos financieros	4	2.873.386.645	3.262.844.231	(389.457.586)	-11,94%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	9.765.235.958	13.091.825.618	(3.326.589.660)	-25,41%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>17.302.190.420</b>	<b>19.205.012.840</b>	<b>(1.902.822.420)</b>	<b>-9,91%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Propiedades, planta y equipo	6	1.812.099.214	1.402.189.335	409.909.879	29,23%
Intangibles software contable	7	2.637.860	3.768.356	(1.130.496)	-30,00%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.814.737.074</b>	<b>1.405.957.691</b>	<b>408.779.383</b>	<b>29,07%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>19.116.927.494</b>	<b>20.610.970.531</b>	<b>(1.494.043.037)</b>	<b>-7,25%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	9.385.190.669	2.242.643.340	7.142.547.329	318,49%
Pasivos por impuestos corrientes	9	332.630.081	422.239.207	(89.609.126)	-21,22%
Beneficios a empleados	10	33.676.430	20.496.204	13.180.226	64,31%
Pasivos estimados y Provisiones	11	285.000.000	285.000.000	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10.036.497.180</b>	<b>2.970.378.751</b>	<b>7.066.118.429</b>	<b>237,89%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Otros pasivos - Valores recibidos para proyectos	12	2.821.384.183	11.643.719.959	(8.822.335.776)	-75,77%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2.821.384.183</b>	<b>11.643.719.959</b>	<b>(8.822.335.776)</b>	<b>-75,77%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>12.857.881.363</b>	<b>14.614.098.710</b>	<b>(1.756.217.347)</b>	<b>-12,02%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	13				
Aportes		4.206.707.410	4.206.707.410	-	0,00%
Excedentes acumulados		1.179.280.246	1.098.647.557	80.632.688	7,34%
Excedentes y/o deficit del periodo		501.595.429	320.053.807	181.541.622	56,72%
Excedentes retenidas adopción por primera vez		371.463.046	371.463.046	-	0,00%
Total Patrimonio		6.259.046.131	5.996.871.821	262.174.310	4,37%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>19.116.927.494</b>	<b>20.610.970.531</b>	<b>(1.494.043.037)</b>	<b>-7,25%</b>

Las notas 1 a 21 que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.  
 Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art 37 Ley 222/95

  
 ADRIAN FERNANDO ZAMORA DUQUE  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 CORPOVALLE

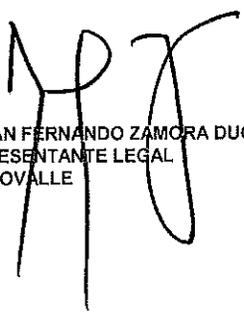
  
 RICARDO RENGIFO PINTO  
 CONTADOR  
 T.P. 76127-T

MARISELA SANCHEZ RESTREPO  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. No. 201291-T  
 Miembro de Millán & Asociados, S.A.  
 T.R. 278  
 (Ver dictamen adjunto)

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL CAUCA-CORPOVALLE  
NIT : 800.182.554-0  
ESTADO DE RESULTADO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	DICIEMBRE-2024	DICIEMBRE- 2023	VARIA %
Ingresos operacionales	14	21.024.590.635	5.848.488.254	259,49%
Ingresos Financieros	14	244.137.777	327.166.180	-25,38%
Otros ingresos	15	102.361.133	56.201.163	82,13%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>21.371.089.545</b>	<b>6.231.855.598</b>	<b>242,93%</b>
Gastos ejecución proyectos	17	19.438.165.141	5.026.614.490	286,70%
<b>Excedente y/o deficit bruta</b>		<b>1.932.924.403</b>	<b>1.205.241.108</b>	<b>60,38%</b>
Gastos de administración	16	1.274.021.324	826.349.742	54,17%
Otros gastos	18	36.664.019	3.845.693	853,38%
Costos financieros	18	102.289.444	50.363.758	103,10%
<b>Total Gastos operacionales y no operacionales</b>		<b>1.412.974.787</b>	<b>880.559.193</b>	<b>60,46%</b>
<b>Excedentes y/ o deficit antes de impuestos</b>		<b>519.949.616</b>	<b>324.681.915</b>	<b>60,14%</b>
Impuesto de renta	19	18.354.187	4.628.108	296,58%
<b>Excedentes y/o deficit neto del periodo</b>		<b>501.595.429</b>	<b>320.053.807</b>	<b>56,72%</b>

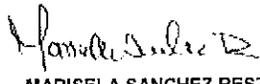
Las notas 1 a 21 que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.  
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art 37 Ley 222/95



ADRIAN FERNANDO ZAMORA DUQUE  
REPRESENTANTE LEGAL  
CORPOVALLE



RICARDO RENGIFO PINTO  
CONTADOR  
T.P. 76127-T

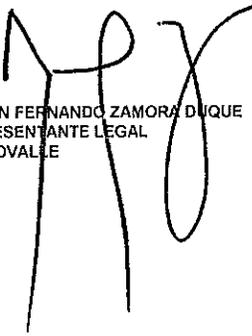


MARISELA SANCHEZ RESTREPO  
REVISOR FISCAL  
T.P. No. 201291-T  
Miembro de Millán & Asociados, S.A.  
T.R. 278  
(Ver dictamen adjunto)

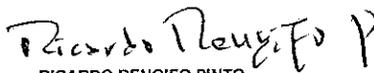
CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL CAUCA-CORPOVALLE  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Cuotas o Partes de Interes Social	Excedentes Acumulados	Excedentes neto del Periodo	Excedentes Ejercicios Anteriores	Efectos de Adopción por Primera Vez	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2022	4.206.707.410	1.026.667.327	286.541.925	-	371.463.046	5.891.279.708
Traslado resultados del ejercicio anterior		286.541.925	(286.541.925)			
Inversión de excedentes		(286.541.925)				(286.541.925)
Inversión propiedad planta		72.080.231				72.080.231
Reservas a Valor Razonable						
Excedentes y/o pérdida del periodo						
Saldo a Diciembre 31 de 2023	4.206.707.410	1.098.647.557	320.053.807	-	371.463.046	5.996.871.820
Traslado resultados del ejercicio anterior		320.053.807	(320.053.807)			-
Inversión de excedentes 2023		(320.053.807)				(320.053.807)
Inversión de excedentes		80.632.688				80.632.688
Reservas a Valor Razonable						-
Excedentes y/o deficit del periodo			501.596.429			501.596.429
Adopción por primera vez						
Saldo a Diciembre 31 de 2024	4.206.707.410	1.179.280.245	501.596.429	-	371.463.046	6.259.046.131

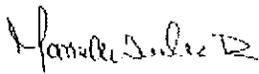
Las notas 1 a 21 que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.  
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art 37 Ley 222/95



ADRIAN FERNANDO ZAMORA DUQUE  
REPRESENTANTE LEGAL  
CORPOVALLE



RICARDO RENGIFO PINTO  
CONTADOR  
T.P. 76127-T



MARISELA SANCHEZ RESTREPO  
REVISOR FISCAL  
T.P. No. 201291-T  
Miembro de Millán & Asociados, S.A.  
T.R. 278  
(Ver dictamen adjunto)



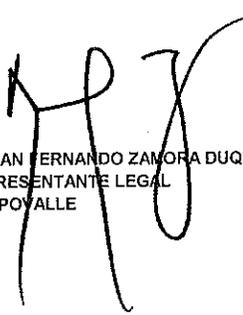
**CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL CAUCA-CORPOVALLE**  
NIT : 800.182.554-0

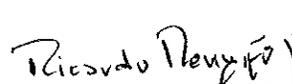
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**

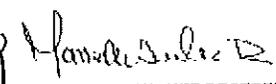
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	2024	2023
<b>Flujo de efectivo en las actividades de Operación</b>		
Excedente y/o pérdidas del periodo	501.595.429	320.053.807
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>		
Gasto Depreciación	(409.909.879)	(1.401.307.517)
Gasto Amortización	1.130.498	1.224.704
Gastos Impuesto de renta	18.354.187	4.628.108
Gasto Impuesto de Industria y comercio	2.903.472	0
	<b>114.073.705</b>	<b>(1.075.400.898)</b>
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3.328.589.660	20.028.660.251
Anticipos convenios		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7.142.547.329	(3.166.480.197)
Impuestos, gravámenes y tasas	(110.866.785)	(146.294.901)
Beneficios a los empleados	13.180.226	(42.868)
Pasivos estimados		
Otros pasivos	(8.822.335.776)	(20.390.609.708)
<b>Total cambios en activos y pasivos de operación</b>	<b>1.549.114.653</b>	<b>(3.674.767.423)</b>
<b>Efectivo neto usado en las actividades de operación</b>	<b>1.663.188.359</b>	<b>(4.750.168.321)</b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de Inversión</b>		
disminución de inversión instrumentos financieros	389.457.586	200.000.000
(Aumento) disminución de inversiones propiedad planta y equipo	80.632.688	72.080.230
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>		
<b>Flujos de efectivo en las actividades de Financiación</b>		
Inversión de excedentes	(320.053.807)	(286.541.925)
Aumento (Disminución) obligaciones financieras		
<b>Efectivo neto usado en las actividades de financiación</b>	<b>(320.053.807)</b>	<b>(286.541.925)</b>
<b>Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.813.224.826</b>	<b>(4.764.630.016)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año</b>	<b>2.850.342.991</b>	<b>7.614.973.007</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>	<b>4.663.567.817</b>	<b>2.850.342.991</b>

Las notas 1 a 22 que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.  
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Art 37 Ley 222/95

  
ADRIAN FERNANDO ZAMORA DUQUE  
REPRESENTANTE LEGAL  
CORPOVALLE

  
RICARDO RENGIFO PINTO  
CONTADOR  
T.P. 76127-T

  
MARISELA SANCHEZ RESTREPO  
REVISOR FISCAL  
T.P. No. 201291-T  
Miembro de Millán & Asociados, S.A.  
T.R. 278  
(Ver dictamen adjunto)



**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA**

La Corporación para el Desarrollo Social y Cultural del Valle del Cauca, CORPOVALLE es un ente jurídico de carácter privado, sin ánimo de lucro creada mediante ordenanza No 012 de junio de 1.992 y reconocida su personería jurídica en resolución No. 01008 de diciembre 21 de 1.992 y por certificación procedente del departamento administrativo jurídico división asuntos delegados de la nación gobernación del valle de enero 24 de 1.997 fue inscrita en la cámara de comercio de Cali bajo el número 00314 del libro I, su duración es indefinida, pero podrá extinguirse por las causales expresamente señaladas en la ley para este tipo de entidades y por las especiales establecidas en los estatutos.

Su domicilio principal es la ciudad de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca, República de Colombia, y su identificación tributaria es el NIT 800.182.554-0.

La dirección de la corporación para el desarrollo social y cultural del valle del cauca esta a cargo del director general.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. BASES DE PREPARACIÓN**

**(a) Declaración de cumplimiento**

En cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013 y sus respectivas modificaciones, los estados financieros de la Entidad emitidos a partir de enero 1 de 2016, son preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES en su versión 2015, autorizada por el IASB en español, la cual corresponde al marco normativo indicado para los preparadores de información que integran el Grupo 2, al cual pertenece la Corporación.

**(b) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes.

La Corporación llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de Diciembre de 2013.

**(c) Bases de medición**

Proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el estado de situación financiera y el estado de resultados.

**(d) Moneda Funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la entidad. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

#### (e) Negocio en Marcha

Los estados financieros se elaboran bajo la hipótesis de negocio en marcha. Corpovalle continuará con sus actividades dentro del futuro previsto, por lo anterior no se tiene la intención, ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de las operaciones. No se evidencian situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha, para el año 2024 la corporación presenta resultados positivos

#### Devengo

De conformidad con el marco conceptual del International Accounting Standard Board, se reconocen los hechos económicos en el periodo en que suceden independientemente de su momento de pago.

#### Reconocimiento

Proceso de incorporación, en el estado de situación financiera o en el estado de resultado integral, de una partida que cumpla la definición del elemento correspondiente y que satisfaga los siguientes criterios para su reconocimiento.

Que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y

El elemento tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

## 2.2 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, del capital de trabajo, al patrimonio y de los ingresos, según corresponda. En términos generales se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado rubro de los anteriormente citados.

## 2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el periodo en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida

La Corporación no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.



## 2.4 CUENTAS POR COBRAR

### 2.4.1 Convenios y Proyectos

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a entidades públicas, privadas y terceros relacionados con los recursos administrados por CORPOVALLE.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable ya que los plazos de vencimiento no superan los 150 días.

## 2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos en cuentas de ahorro en bancos para el manejo de los rubros de los convenios administrados por CORPOVALLE.

## 2.6 INVERSIONES

La inversión se encuentra representada en certificado de valores en depósito a término No. 0000245626 bbva valores colombia s.a. fecha expedición 23-05-2024, fecha vencimiento 23-05-2029 y CDE desmaterializado No. 001561363 banco W S A, fecha expedición 30-12-2024. En línea con lo establecido en la sesión 11 de las NIIF para PYMES, el CDT es un instrumento financiero básico que será medido a costo amortizado. Los intereses del CDT no se capitalizan, son pagaderos mes a mes en el fondo de inversión colectiva abierto del mercado monetario bbva valores money market.

## 2.7 APORTES SOCIALES

Constituido por las cuotas o partes de intereses social, y los aportes de socios fundadores.

## 2.8 FONDO PATRIMONIAL

fondo patrimonial para inversión en el desarrollo del objeto social .

## 2.9 IMPUESTO DE RENTA

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados.

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, por el método del pasivo basado en el balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## 2.10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

## 2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por convenios interadministrativos o contratos por convenios con terceros. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente y es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro.

## 2.12 RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

La Corporación reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de contratistas, empleados o terceros directamente relacionados con el cumplimiento, administración y ejecución de los convenios. También se incluyen aquellos gastos que, aunque no estén directamente relacionados con la ejecución de convenios son un elemento esencial en ello.

Dentro de los gastos se incluyen gasto de personal, contratistas, depreciaciones, amortizaciones, mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos desarrollados por la corporación.

## 2.13 ADMINISTRACION DEL RIESGO

Corpovalle cierra el ejercicio cumpliendo con su objeto social, así mismo se realizó la reinversión de los excedentes de la vigencia 2023, en cuanto al manejo de su efectivo y equivalente del efectivo se logró reducir el riesgo de liquidez colocando el recurso en bancos de reconocida trayectoria comercial y financiera, aperturando cuentas de ahorro y buscando la mejor tasa de interés para la inversión de los CDT y fondo de inversión money market, los cuales se aperturaron a partir del 23 de mayo de 2024 y por un periodo de cinco años. En los pasivos se realizó depuración y el pago oportuno de las obligaciones con proveedores, contratistas y empleados; todo ello se llevó a cabo de acuerdo con los lineamientos establecidos por la dirección general. El patrimonio mantiene su estructura, se generan excedentes para el año 2024, continuando con la reinversión en los sectores sociales y culturales.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**
**NOTA 3. EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo no tiene restricción en su manejo y disponibilidad.

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre está conformado de la siguiente manera

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Cajas menores	1.131.295	1.131.295
Bco. Occidente 010-98192-6 Impuestos.	17.861.621	363.617.412
Occidente Cta Ahorro 010-98190-0 administrativo	465.492.358	667.510.554
Infivalle Cta 100-11824-5 Rendimientos CDT	684	684
Infivalle Cta 100-118-3592 Rutas de paz 2018	1.152.773	1.152.773
Infivalle Cta 100-118-3660 Eventos mpio	726.705	726.338
Davivienda Cta Ahorro 379400001507 Donaton	762.968	762.204
Davivienda Cta Ahorro 017000187579 Salvando Huellas Donat	391.299	390.907
Bancolombia Cta Ahorro 6000001184 Salvando Huellas Donat	3.350.070	3.348.393
infivalle Cta 100-118-3848 relevo generacional 2020	16.014	16.014
infivalle Cta 100-118-3862 Con.CI-19-21 Relevo Generacional	23.944	23.944
Occidente Cta Ahorro 010-13089-6 Proyec fomento agricola	2.324.552	2.277.903
Occidente Cta Ahorro 010-13090-4 Conv fomento cordoba	77.374.788	824.759.744
W.A. Cta Ahorro 100135248200001	353.025	290.482.729
Occidente Cta Ahorro 010-13309-8 Convenio mujer 2022	-	3.299.748
Occidente Cta Ahorro 5523 Conv-0145 Mujer 2023	-	17.418.898
Occidente Cta Ahorro 010-13610-9 Conv 0165 Mujer Empod 2023	-	31.673.645
Occidente Cta Ahorro 010-13611-7 Conv 0783 Educacion 2023	-	4.256.147
Occidente Cta Ahorro 010-13617-4 Contr Mi futuro 2023	-	67.888
Occidente Cta Ahorro 010-13623-2 Conv 0241 Ambiente 2023	-	14.089.714
Occidente Cta Ahorro 010-13624-0 Contr 0134 Transparencia	-	24.014
Occidente Cta Ahorro 010-13625-7 Contr 0277 Desarrollo Rural	-	623.037.463
Occidente Cta Ahorro 010-13766-9 Contr 004 Coid 973 Esc Nal	590.376	252.989
Occidente Cta Ahorro 010-13784-2 Cont 0634-2023 Somos Capaces	-	21.591
Occidente Cta Ahorro 010-13807-1 Conv Agroinnova Javeriana	1.536.442	
Occidente Cta Ahorro 010-13860-0 Conv.001-25 Mpio de Guacari	10.000.035	
Occidente Cta Ahorro 010-13895-6 Conv 2277-24 Herramientas Plan	842.499	
Occidente Cta Ahorro 010-13926-9 Cont 4536 Bolsa Logi 2024	112.764.139	
Occidente Cta Ahorro 010-13925-1 Cont 4673 Medidas de Atención	1.200	
Occidente Cta Ahorro 010-13955-8 Conv 6620-2024 Fonset Seguridad	9.851.353	
Occidente Cta Ahorro 010-13960-8 Cont CO1 San Andres	66.850.183	
Occidente Cta Ahorro 010-13973-1 Contr -002 Guacari	46.144.161	
Occidente Cta Ahorro 010-13974-9 CONV 8425 Valle Inn 2024	381.678.264	
Occidente Cta Ahorro 010-13978-0 Conv 8757 Fuerza Joven	2.352.618	
Occidente Cta Ahorro 010-13983-0 Conv 9667-2024 Vallemplea	2.331.732.633	
Finandina Cta Ahorro 9360021576	1.033.599	
Occidente Cta Ahorro 010-14070-5 Conv 120140702-24 Juegos Nales Esc Nal	193.539.053	
Occidente Cta Ahorro 010-14081-2 Conv 10833-2024 Gestores 3	436.970.203	
Finandina Cta Ahorro 9360022389 Conv 12726 COP16 Ambiente	222.158.965	
Occidente Cta Ahorro 01014174-5 Conv Un Valle Seguro Para Vos	274.560.000	
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>4.663.567.817</b>	<b>2.850.342.991</b>

**NOTA 4. INVERSIONES**

La inversión se encuentra representadas en certificado de valores en depósito a termino No. 0000245626 BBVA valores colombia s.a. fecha expedición 23-05-2024, fecha vencimiento 23-05-2029 y CDE desmaterializado No. 001561363 banco W S A, fecha expedición 30-12-2024. En línea con lo establecido en la sesión 11 de las NIIF para PYMES, el CDT es un instrumento financiero básico que será medido a costo amortizado. Los intereses del CDT no se capitalizan, son pagaderos mes a mes en el fondo de inversión colectiva abierto del mercado monetario bbva valores money market.

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Inversiones en instrumentos financieros No.992058	-	3.262.844.231
Inversiones en instrumentos financieros Certificado No.0000245626992058	2.700.000.000	
Inversiones en instrumentos financieros Desmaterializado No.001561363	120.214.725	
Fondo de inversion colectiva abierto BBVA Money Market	53.171.920	
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>2.873.386.645</b>	<b>3.262.844.231</b>

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, CONVENIOS Y PROYECTOS.**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la corporación, incluidas las comerciales. Se incluyen los valores de proyectos del sistema general de regalías; También proyectos y/o convenios con la gobernación del valle del cauca, la escuela nacional del deporte y la policía nacional.

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Anticipo a contratistas	110.826.629	513.224.345
<b>Subtotal Anticipo a Contratistas</b>	<b>110.826.629</b>	<b>513.224.345</b>
Municipio de Cali Contratos 2020	-	31.429.197
<b>Subtotal Admón. Proyectos 2020</b>	<b>-</b>	<b>31.429.197</b>
Departamento del Valle	-	328.427.347
<b>Subtotal Contratos por Cobrar 2020</b>	<b>-</b>	<b>328.427.347</b>
Departamento del Valle	2.039.644	153.690.079
Escuela nacional del deporte	-	1.142.883.055
Fundación Uva	233.230.563	364.300.563
Corporación Red De Gestión para el desarrollo	-	35.416.286
Fundación Tierra Posible	-	56.223.931
Fundación Alas De Libertad	6.472.408	96.472.408
Policía Nacional Metropolitana de Cali	8.916.790.921	-
Instituto Colombiano de ballet clasico Incolballet	2.550.000	-
<b>Subtotal Contratos por Cobrar 2022 -2024</b>	<b>9.161.083.536</b>	<b>1.848.986.322</b>
Plan Fruticola 3	-	6.569.453.026
<b>Subtotal Regalías 2021</b>	<b>-</b>	<b>6.569.453.026</b>
Cumbilara Conv -1685 Rio Patía 2022	470.440.707	3.455.006.906
Mpio Rosario Conv 0884 Leiva Nariño 2022	-	190.439.125
Microzonas Geograficas Conv 0043 2022	-	65.859.972
<b>Subtotal Regalías 2022</b>	<b>470.440.707</b>	<b>3.711.306.003</b>
Anticipo Impuestos	2.716.122	31.692.394
<b>Subtotal Rendimientos</b>	<b>2.716.122</b>	<b>31.692.394</b>
Anticipos Retenciones x cobrar Regalías	20.168.964	57.306.983
<b>Subtotal Anticipo Retenciones Regalías</b>	<b>20.168.964</b>	<b>57.306.983</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>9.765.235.958</b>	<b>13.091.825.617</b>

**NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a compra de oficina del piso 23 del edificio corficolombiana en la ciudad de Cali, de la cual no existe deuda, ni es prenda de garantía, los bienes tangibles como muebles de oficina Corpovalle empleados en las actividades de administración, equipo de comunicación y cómputo, la vida útil determinada para el equipo de computo y los muebles y enseres es de 5 años .

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Oficina EdificioCorficolombiana	1.814.576.187	1.402.091.357
Muebles y Enseres	89.325.009	43.149.272
Equipos de Computo	47.340.899	37.347.899
Equipos de Telecomunicaciones	617.814	617.814
Depreciación	- 139.760.695	- 81.017.007
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.812.099.214</b>	<b>1.402.189.335</b>

**NOTA 7. INTANGIBLES**

Corresponde al saldo contable del valor del software administrativo y financiero , aplicando amortización a 10 años

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Software Financiero	12.733.000	12.733.000
Licencia comptel	4.872.000	4.872.000
Amortización	- 14.967.140	- 13.836.644
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>2.637.860</b>	<b>3.768.356</b>

**NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR -**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la ejecución de los convenios y/o contratos propios y de regalías, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el cumplimiento del objeto social. Igualmente contiene los saldos por pagar a entidades prestadores de servicios de salud.

El saldo de las cuentas por pagar comprende lo siguiente

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Orbit Eventos sas		34.244.122
Fundación de Empresarios Innovadores de Colombia		209.316.474
RYC Euroamerican		611.767.875
Fundación Uva		146.250.000
Asociación de Discapacitados del Valle		28.000.000
Fundación Tierra Posible		1.114.648.109
Fundación Caleñitos		77.291.280
Exprescol sas (contrato policía nacional)	221.636.346	
Seguridad Alimentaria Cali (contrato policía)	4.662.995.522	
Planton Gropu (contrato policía nacional)	3.109.177.927	
Convenio Valle Emplea 9668-2024	1.327.340.316	
Contratistas	53.979.096	17.612.646
Retenciones y Aportes Salud	10.061.462	5.512.834
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>9.385.190.669</b>	<b>2.242.643.340</b>

**NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios e impuesto de industria y comercio, retención en la fuente de diciembre, reteica período noviembre y diciembre de 2024 e impuesto de IVA período noviembre a diciembre de 2024. Para el cálculo del impuesto de renta se efectuó la provision correspondiente.

El saldo por impuestos corrientes contiene el siguiente detalle

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Impuesto de Renta	18.345.962	4.628.108
Iva por Pagar	139.940.000	206.335.301
Dian Rete Fuente	106.358.137	170.510.761
Reteica	65.082.510	40.765.038
Impuesto Industria y comercio	2.903.472	
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>332.630.081</b>	<b>422.239.207</b>

**NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud a lo establecido en la normatividad que ampara la vinculación laboral vigente en Colombia.

La Corporación tiene definido como beneficios a sus empleados, en la categoría de corto plazo, las prestaciones sociales de ley como son: Cesantías, interés a las cesantías, primas y vacaciones de acuerdo al período laborado. Se liquidan al final del período del cierre anual y se cancelan y pagan de acuerdo a su periodicidad, cuando han prestado sus servicios.

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Cesantías	20.803.841	14.299.402
Intereses Cesantías	2.508.749	1.715.952
Vacaciones	10.363.840	4.480.850
Prima de servicios	-	-
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>33.676.430</b>	<b>20.496.204</b>

**NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Corresponde a provisión para atender litigio con el ministerio de agricultura, por incumplimiento del convenio No.20150544 de 2015 suscrito entre la nación - Ministerio de agricultura y desarrollo rural y corpovalle, proceso 76001-233-005-2017-00115-00, el departamento jurídico informa que en el año 2024 no ha pasado ningún acto procesal, así mismo se aclara que está en un riesgo bajo, según el informe del area jurídica

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Provisión por demanda ministerio agricultura	285.000.000	285.000.000
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>285.000.000</b>	<b>285.000.000</b>

**NOTA 12. OTROS PASIVOS**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la ejecución de los convenios y/o contratos, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el cumplimiento del objeto social.

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Rutas de paz Inivalle 2019	200.333.276	200.333.276
Escuela Nal Deporte Cold 0973 2023	217.228.025	494.967.023
Dpto del Valle ferrocarril		4.135.708
Plan Frutícola 3		6.602.838.945
Pry Microzonas Geograficas 2022		65.859.972
Pry Mpio Rosario Conv Leiva Nariño 2022		139.439.125
Cumbitara Conv 1685 Rio Patía 2022	745.922.535	3.455.006.906
Fomento Fortalecimiento Cordoba	56.000.031	681.139.004
Convenio Valle Emplea 9668-2024	1.327.340.316	
Convenio un Valle Seguro para Vos	274.560.000	
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>2.821.384.183</b>	<b>11.643.719.959</b>

**NOTA 13. PATRIMONIO -**

Constituido por aportes de la Gobernación del Valle y aporte de particulares, Las cuales concurren en documento privado para suscribir el acta de constitución y la aprobación de estatutos, reconociéndose su personería jurídica mediante la Resolución # 01008 del 21 de diciembre de 1.992, División de Asuntos Delegados de la Nación, y luego con la expedición del decreto 2150 de 1995, fue llevado a cabo el registro mercantil de la Corporación el día 23 de mayo de 1997 por la Cámara de Comercio de Cali, en el libro I bajo el número 1415, "ENTIDAD PRIVADAS SIN ÁNIMO DE LUCRO". El valor registrado en cuotas partes se refiere a los recursos aportados al momento de su constitución. Y el valor de excedentes acumulados se refiere a los excedentes generados en las vigencias antes del año 2014.

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Aportes	4.206.707.410	4.206.707.410
Excedentes acumulados	1.179.280.246	1.098.647.557
Excedentes y/o déficit del Ejercicio	501.595.429	320.053.807
- Ajustes adopción por primera vez -Revalorización Capital	390.508.397	390.508.397
- Ajustes adopción por primera vez - Deudores	- 25.300.588	- 25.300.588
- Ajustes adopción por primera vez - Retenciones por pagar	668.823	668.823
- Ajustes adopción por primera vez - Aportes nomina	- 120.052	- 120.052
- Ajustes adopción por primera vez - CDT	5.706.466	5.706.466
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.259.046.131</b>	<b>5.996.871.821</b>

**NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por convenios interadministrativos o contratos por convenios con terceros. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente y es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro.

También hace parte del ingreso los rendimientos mensuales de los certificados de deposito a termino, constituido en el banco de occidente y banco W.

De acuerdo Sección 24 subvenciones del gobierno, para el reconocimiento y medición de los ingresos por convenios interadministrativos. En los casos de los contratos suscritos por la corporación por convenios a terceros, diferentes a los relaciones con subvenciones del gobierno, donde el servicio consiste en la administración de eventos sociales y culturales para terceros, el ingreso se reconoce por el grado de avance del mismo, el cual se debe cuantificar al menos al final del año, según sección 23 Ingresos de actividades ordinarias, NIIF para PYMES.

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Ejecucion y administración Proyectos	34.360.779.558	7.937.855.494
Rendimientos financieros CDT y Cuenta ahorro	244.137.777	327.166.180
Devoluciones en servicios	- 13.336.188.923	- 2.089.367.240
<b>Total Ingresos</b>	<b>21.268.728.411</b>	<b>6.175.654.435</b>

**NOTA 15. OTROS INGRESOS -**

Representa los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión de CORPOVALLE.

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Destino Pacifico	98.080.668	54.353.505
Descuentos Comerciales	4.270.946	1.840.340
Aprovechamientos	9.519	7.318
<b>Total Ingresos</b>	<b>102.361.133</b>	<b>56.201.163</b>

**NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico.

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Gastos de Personal	404.434.919	291.366.640
Honorarios	323.227.785	316.747.246
<b>Subtotal Gastos administrativos</b>	<b>727.662.704</b>	<b>608.113.886</b>
Industria y Comercio año 2024	2.903.472	-
Prorrateso IVA	117.537.424	63.346.876
Impuesto Predial Oficina piso 23 Edificio Corficolombiana	11.189.600	-
Arrendamiento	47.999.904	72.885.630
Administración Oficina piso 23 Edificio Corficolombiana	71.538.336	-
Servicios( internet-telefonía-energía-acueducto)	19.683.318	8.391.407
Gastos legales y Autenticaciones	5.088.400	30.985.428
Mantenimiento Equipo de Oficina y Computo	1.090.000	550.000
Reparaciones Locativas	20.640.000	1.450.000
Viáticos Viajes pasajes aéreos	9.659.261	2.891.930
Depreciaciones	58.743.688	783.840
Amortización intangibles	121.130.496	1.224.704
Libros suscripciones periódicos y revistas	360.500	199.950
Elementos Aseo y Cafetería	10.877.038	4.872.855
Útiles-Papelería-Fotocopias	18.672.656	23.387.595
Gastos comunicaciones	-	-
Taxis y Buses	503.100	96.800
Restaurante y Cafetería	2.172.970	3.174.000
Compras Diversas	19.874.954	-
Licencias Office	732.009	-
Gastos Atención contratistas y empleados	5.951.494	3.994.841
<b>Subtotal Otros gastos operacionales:</b>	<b>546.358.620</b>	<b>218.235.856</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1.274.021.324</b>	<b>826.349.742</b>

**NOTA 17. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS**

Corresponde los valores que la Corporación a invertido durante la vigencia del año 2024 en los sectores cultural y sector social

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos relacionados directamente con el cumplimiento del objeto social del ente económico, pero diferente a los gastos administrativos. Se incorporan conceptos tales como gastos por servicios, compras y honorarios para la ejecución de los proyectos encomendados a la corporacion para su ejecución.

Los otros gastos al 31 de diciembre comprendían

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Gastos ejecución de proyectos	19.438.165.141	5.026.614.490
Gastos ejercicios anteriores		
<b>Total otros gastos</b>	<b>19.438.165.141</b>	<b>5.026.614.490</b>

**NOTA 18. COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS**

Corresponde al valor de los gastos causados (comisiones, intereses y gravamen a los movimientos financieros) durante el periodo 2024, en la ejecución de diversas transacciones con entidades bancarias para el cumplimiento de las actividades del ente económico y los gastos de ejercicios anteriores, corrección nuevo impuesto de renta y sanción año 2020, reclasificación de retenciones en la fuente de años anteriores

Los otros gastos al 31 de diciembre comprendían

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Gastos bancarios	13.919.748	11.773.697
Gravamen movimiento financiero	66.650.695	38.590.061
Ajuste e Intereses Bancarios	21.719.000	12.110
Gastos ejercicios anteriores	36.664.019	3.833.583
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>138.953.463</b>	<b>54.209.451</b>

**NOTA 19. PROVISION IMPUESTO DE RENTA AÑO 2024**

La provisión del impuesto de renta año 2024, corresponden a corrección, intereses, sanción de la declaración de la declaración de renta del año 2020, igualmente al 50% de los gastos del gravamen de los movimiento financieros (GMF)

Detalle	Dic. 2024	Dic. 2023
Provision impuesto de renta	18.354.187	4.628.108
<b>Total impuesto de renta</b>	<b>18.354.187</b>	<b>4.628.108</b>

**NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA.**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2024.

**ESTADO DE RESULTADOS - ANALISIS VERTICAL Y VARIACION AÑOS 2024 - 2023**

	Notas	DICIEMBRE-2024	DICIEMBRE- 2023	VARIA %
Ingresos operacionales	14	21.024.590.635	5.848.488.254	259,49%
Ingresos Financieros	14	244.137.777	327.166.180	-25,38%
Otros ingresos	15	102.361.133	56.201.163	82,13%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>21.371.089.545</b>	<b>6.231.855.598</b>	<b>242,93%</b>
Gastos ejecución proyectos	17	19.438.165.141	5.026.614.490	286,70%
<b>Excedente y/o deficit bruta</b>		<b>1.932.924.403</b>	<b>1.205.241.108</b>	<b>60,38%</b>
Gastos de administración	16	1.274.021.324	826.349.742	54,17%
Otros gastos	18	36.664.019	3.845.693	853,38%
Costos financieros	18	102.289.444	50.363.758	103,10%
<b>Total Gastos operacionales y no operacionales</b>		<b>1.412.974.787</b>	<b>880.559.193</b>	<b>60,46%</b>
<b>Excedentes y/ o deficit antes de impuestos</b>		<b>519.949.616</b>	<b>324.681.915</b>	<b>60,14%</b>
Impuesto de renta	19	18.354.187	4.628.108	296,58%
<b>Excedentes y/o deficit neto del periodo</b>		<b>501.595.429</b>	<b>320.053.807</b>	<b>56,72%</b>

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - VARIACION AÑO 2024 - 2023**

	Notas	DICIEMBRE-2024	DICIEMBRE-2023	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVOS</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4.663.567.817	2.850.342.991	1.813.224.826	63,61%
Inversiones en instrumentos financieros	4	2.873.366.645	3.262.844.231	(389.457.586)	-11,94%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	9.765.235.958	13.091.825.618	(3.326.589.660)	-25,41%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>17.302.190.420</b>	<b>19.205.012.840</b>	<b>(1.902.822.420)</b>	<b>-9,91%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Propiedades, planta y equipo	6	1.812.099.214	1.402.188.335	409.909.879	29,23%
Intangibles software contable	7	2.637.860	3.768.356	(1.130.496)	-30,00%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.814.737.074</b>	<b>1.405.967.691</b>	<b>408.779.383</b>	<b>29,07%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>19.116.927.494</b>	<b>20.610.970.531</b>	<b>(1.494.043.037)</b>	<b>-7,25%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	9.385.190.669	2.242.643.340	7.142.547.329	318,49%
Pasivos por impuestos corrientes	9	332.630.081	422.239.207	(89.609.126)	-21,22%
Beneficios a empleados	10	33.676.430	20.496.204	13.180.226	64,31%
Pasivos estimados y Provisiones	11	285.000.000	285.000.000	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10.036.497.180</b>	<b>2.970.378.751</b>	<b>7.066.118.429</b>	<b>237,89%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Otros pasivos - Valores recibidos para proyectos	12	2.821.384.183	11.643.719.959	(8.822.335.776)	-75,77%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2.821.384.183</b>	<b>11.643.719.959</b>	<b>(8.822.335.776)</b>	<b>-75,77%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>12.857.881.363</b>	<b>14.614.098.710</b>	<b>(1.756.217.347)</b>	<b>-12,02%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	13				
Aportes		4.206.707.410	4.206.707.410	-	0,00%
Excedentes acumulados		1.179.280.246	1.098.647.557	80.632.688	7,34%
Excedentes y/o deficit del periodo		501.595.429	320.053.807	181.541.622	56,72%
Excedentes retenidas adopción por primera vez		371.463.046	371.463.046	-	0,00%
Total Patrimonio		6.259.046.131	5.998.871.821	262.174.310	4,37%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>19.116.927.494</b>	<b>20.610.970.531</b>	<b>(1.494.043.037)</b>	<b>-7,25%</b>



**Millán & Asociados**  
Audidores y Consultores de Negocios, S.A.  
Nit. 890.309.421 - 5



SC-CER 220858

**CORPOVALLE**  
**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024**  
(Hoja 1 de 5)

### **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

A la Asamblea General de Accionistas  
**CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL**  
**DEL VALLE DEL CAUCA - CORPOVALLE**  
Cali (Valle)

#### **Opinión favorable**

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de **CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL CAUCA – CORPOVALLE**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de **CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL CAUCA – CORPOVALLE**, y han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2023, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe del año anterior, expresé una opinión favorable sobre los mismos.

#### **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría – NIA y las Normas de Aseguramiento ISAE 3000. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)



**CORPOVALLE**  
**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**(Hoja 2 de 5)**

Soy independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

**Empresa en marcha**

De acuerdo con la evolución de los negocios de la empresa y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de Empresa en marcha, al 31 de diciembre de 2024, la Compañía aplicó el principio de hipótesis de negocio en marcha y no hay indicios de que no pueda continuar. Así mismo, ha efectuado las revelaciones adecuadas sobre este principio en las notas a los estados financieros y no existe incertidumbre alguna para continuar el negocio.

**Asuntos clave de Auditoría**

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Basado en mis auditorías y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función del Revisor Fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de **CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL DEL VALLE DEL CAUCA – CORPOVALLE**, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a las decisiones de la Asamblea General, el Consejo Directivo y los estatutos de la Corporación.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de la Asamblea General y el Consejo Directivo, se conservan debidamente.

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784



**Millán & Asociados**

Audidores y Consultores de Negocios, S.A.

Nit. 890.309.421 - 5



SC-CER 220858



## **CORPOVALLE**

### **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024**

(Hoja 3 de 5)

- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. **CORPOVALLE**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la Administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión de los Administradores.

### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros**

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al respecto y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar a la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)



**Millán & Asociados**

Audidores y Consultores de Negocios, S.A.

Nit. 890.309.421 - 5



SC-CER 220858

## **CORPOVALLE**

### **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024**

(Hoja 4 de 5)

que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comunicué a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

### **Sobre el control interno y cumplimiento legal y normativo**

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)



**Millán & Asociados**

Audidores y Consultores de Negocios, S.A.

Nit. 890.309.421 - 5



SC-CER 220858

## **CORPOVALLE**

### **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2024**

(Hoja 5 de 5)

administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de asamblea.
- Otra documentación relevante tales como manuales, políticas y procedimientos.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO, este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

Es así como, pudimos establecer que el sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes contemplados en el modelo evaluado. Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros que estaban en su poder.

En el transcurso del año informamos las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, sobre las cuales la administración ha venido implementando los correspondientes planes de acción, revisando las estrategias para implementar las acciones de mejoramiento definidas, de manera definitiva.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2.4 y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1° y 3° del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de **CORPOVALLE**, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea General y el Consejo Directivo y sobre la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar (ISAE) 3000 aceptada en Colombia.

**Marisela Sánchez Restrepo**

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 201291-T

Miembro de Millán Asociados S.A.

T.R. 278

Cali, 18 de marzo de 2025

**Principal en Cali:**  
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio  
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725  
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

**Bogotá:**  
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14  
Parque Empresarial Baviera  
Tel. (1) 340 4784

[gmcasoc@millanyasociados.com](mailto:gmcasoc@millanyasociados.com)  
[www.millanyasociados.com](http://www.millanyasociados.com)