CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA
NIT. 891.901.282-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En miles de pesos)

		DICIEMBRE -2024		AV	DICIEMBRE- 2023		AH
ACTIVOS CORRIENTES	**NOTA**						
Efectivo y equivalentes a efectivo			**962.930**	**9,34%**		**517.225**	**86,17%**
Fondos en caja		503			1.561		
Fondos en Bancos	3	443.857			434.732		
Fondos en cuentas de ahorro	3	2			6.646		
Fondos de uso restringido							
Inversiones temporales		518.568			74.286		
Inversiones	4		0	**0,00%**		0	
Acciones		0			0		
Deudores Comerciales corrientes			**1.998.110**	**19,38%**		**2.584.752**	**-22,70%**
Clientes	6	803.846			112.877		
Anticipo y avances	5	180.408			177.318		
Promesa de Compra Venta		375.595			411.595		
Anticipo de impuestos y contribuciones	6	8.115			9.937		
Ingresos por cobrar		0			57		
Deudores varios	6	630.146			1.872.968		
Inventarios	7		**5.219.370**	**50,64%**		**5.859.566**	**-10,93%**
Obras de construcción en curso		2.475.690			1.059.332		
Bienes raíces para la venta		23.622			23.622		
Terrenos		2.451.720			4.526.225		
Almacén, repuesto y accesorios		268.338			250.387		
Diferidos			**4.653**	**0,05%**		**4.632**	**0,45%**
Gastos pagados por anticipado		4.653			4.632		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			**8.185.063**	**79,41%**		**8.966.175**	**-8,71%**
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6		350.668	**3,40%**		**347.725**	**0,85%**
Clientes		350.668			347.725		
Deudores varios		0			0		
Inversiones	4		102.427	**0,99%**		**102.427**	
Acciones		0			0		
Otras Invesiones		102.427			102.427		
Propiedad, Planta y equipo	8		**1.657.244**	**16,08%**		**1.649.541**	**0,47%**
Terrenos		640.940			640.940		
Construcción y edificación		1.543.695			1.543.695		
Maquinaria y equipo		94.523			94.523		
Equipo de oficina		22.438			22.148		
Equipo de computacion y comunicación		39.238			36.027		
Flota y equipo de transporte		50.000			37.000		
Deprec. acumulada Propiedad, planta y equipo		**(1.114.555)**			**(1.060.792)**		
Propiedades de Inversión	9	380.965			336.000		
Otros Activos			0	**0,0%**		0	
Otros Activos		0			0		
Intangibles			4.076	**0,04%**		**1.605**	
Licencias		4.076			1.605		
Otros Activos			8.315			**8.315**	
Bienes de Arte y Cultura		8.315			8.315		
Otro Activos		0			0		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			**2.122.730**	**20,59%**		**2.109.613**	**0,62%**
TOTAL ACTIVOS			**10.307.793**	**100,00%**		**11.075.788**	**-6,93%**

Pbro. FABIAN DE JESUS GOMEZ OSORIO
Representante Legal (*)

YURI MARCELA RESTREPO HERRERA
Contadora TP 194622-T (*)

DANIEL GUSTAVO LOPEZ CARDONA
Revisor Fiscal TP 141113-T

Ver dictamen adjunto

CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA
NIT. 891.901.282-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En miles de pesos)

PASIVOS	NOTA	DICIEMBRE - 2024		AV	DICIEMBRE - 2023		AH
PASIVOS CORRIENTES							
Instrumentos financieros por pagar	10		0	0,00%		0	0,00%
Banco Nacionales		0			0		
Otras Obligaciones		0			0		
Proveedores			0	0,00%		0	0,00%
Nacionales	11	0			0		
Cuentas por pagar			68.603	0,67%		774.239	-91,14%
A Contratistas		0			0		
Costos y gastos por pagar	11	19.678			700.873		
Retención en la fuente		5.335			47.975		
Impuesto a las ventas retenido		254			63		
Impuesto de Industria y Comercio		2.609			10.748		
Retención y aportes de nómina		14.727			999		
Acreedores Varios		26.000			13.581		
Impuestos, gravámenes y tasas	11		304.005	2,95%		253.484	19,93%
De Renta y Complementarios vig corriente		26.957			40.063		
Impuesto sobre las ventas por pagar		5.393			7.429		
De Industria y Comercio		32.216			69.984		
A la Propiedad raíz		239.439			136.008		
Beneficios a empleados			54.775	0,53%		37.878	44,61%
Salarios por pagar		0			600		
Cesantías consolidadas		37.418			29.224		
Intereses sobre cesantías		4.236			3.465		
Vacaciones consolidadas		13.121			4.589		
Impuesto Diferido por pagar			0	0,00%		0	0,00%
Impuesto Diferido por pagar		0			0		
Otros Pasivos	12		2.421.028	23,49%		2.508.714	-3,50%
Anticipos y avances recibidos		1.624.563			1.635.802		
Ingresos Para Terceros Proyectos		233.672			140.441		
Descuentos a Empleados		0			0		
Diversos- Excedentes por reinvertir		562.793			732.471		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			2.848.411	27,63%		3.574.315	-20,31%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Instrumentos financieros por pagar	10		0			0	
Banco Nacionales		0			0		
Cuentas por pagar	11		199.947	1,94%		194.923	2,58%
Costos y gastos por pagar		151.840			151.840		
Acreedores Varios		48.107			43.083		
Impuesto Diferido por pagar			180.467	1,75%		133.856	34,82%
Impuesto Diferido por pagar		180.467			133.856		
Otros Pasivos	12		112.792	1,09%		135.472	-16,74%
Anticipos y avances recibidos		112.792			135.472		
Diversos- Excedentes por reinvertir		0			0		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			493.206	4,78%		464.251	6,24%
TOTAL PASIVOS			3.341.617	32,42%		4.038.566	-17,26%
PATRIMONIO							
Reservas Ocasionales			275.276	2,67%		275276	
A disposición del máximo Organo		275.276			275276		
Ganancias Acumuladas			6.370.292	61,80%		6.370.292	
Ganancias acumuladas		6.370.292			6.370.292		
Perdidas Acumuladas			(725.023)	-7,03%		(725.023)	0,00%
Pérdidas Acumuladas		(725.023)			(725.023)		
Perdida Del Ejercicio		-			-		
Resultados del Ejercicio			1.045.631	10,14%		1116677	10,08%
Excedente Neto del Ejercicio		1.045.631			1116677		
TOTAL PATRIMONIO			6.966.176	67,58%		7.037.222	-1,01%
TOTAL PASIVO y PATRIMONIO			10.307.793	100,00%		11.075.788	-6,93%

Pbro. FABIAN DE JESUS GOMEZ OSORIO
Representante Legal (*)

YURI MARCELA RESTREPO HERRERA
Contadora TP 194622-T (*)

DANIEL GUSTAVO LOPEZ CARDONA
Revisor Fiscal TP 141113-T
Ver dictamen adjunto

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros Intermedios y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporacion Diocesana Pro-Comunidad Cristiana

CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA
NIT.891.901.282-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024-2023
(En miles de pesos)

	NOTA	DICIEMBRE 2024		AV	DICIEMBRE 2023		AH
Ingresos Actividades ordinarias			**3.800.304**	**100,00%**		8.043.485	**-52,75%**
Construcción	13	3.800.304			8.043.485		
Costo de Ventas	24		**1.380.676**	**36,33%**		5.594.706	**-75,32%**
Costos construcción		1.380.676			5.594.706		
Excedente Bruto			**2.419.628**	**63,67%**		**2.448.779**	**-1,19%**
Otros Ingresos			**294.439**	**7,75%**		**346.443**	**-15,01%**
Otras actiiviadedes de servicios comunitarios	14	0			8.614		
Devoluciones no gravadas		0			0		
Servicios		0			0		
Diferencia en Cambio		6			2		
Dividendos o participaciones		0			13.540		
Arrendamientos		103.299			75.726		
Otras ventas		0			6.259		
Utilidad en venta de Propiedad planta y equipo	15	0			0		
Utilidad en venta de otros bienes		0			0		
Recuperaciones		70.037			92.144		
Indemnizaciones- Incapacidades		1.093			0		
Ganancia x medicion al vr razonable		44.965			0		
Diversos	16	75.039			150.158		
Gastos Operacionales de administración			**1.525.346**	**40,14%**		**1.580.645**	**-3,50%**
Gastos de personal	17	705.013			568.873		
Honorarios		159.812			242.755		
Impuestos	18	212.418			268.470		
Arrendamientos	19	5.341			3.893		
Contribuciones y afiliaciones		7.928			7.706		
Seguros	20	11.695			14.193		
Servicios		62.844			55.103		
Legales		130.592			205.152		
Mantenimiento y reparación		715			1.909		
Adecuación e instalación		23.965			4.686		
Gastos de viaje		3.932			3.429		
Depreciaciones	21	53.762			55.192		
Amortizacion		1.031			1.723		
Diversos	22	145.820			147.271		
Provisiones		478			290		
Otros Gastos			**114.704**	**3,02%**		**133.068**	**-13,80%**
Pérdida por valor razonable inversion		0			8.400		
Perdida en venta propiedad, planta y equipo		7.000			0		
Venta de Otros Activos		0			0		
Retiro de otros activos		9.729			39		
Gastos extraordinarios		13.608			95.948		
Otros gastos diversos		84.367			28.681		
Resultado de actividades de operación			**1.074.017**	**28,26%**		**1.081.509**	**-0,69%**
Costo financiero neto			**45.596**	**1,20%**		**32.098**	**42,05%**
Ingresos Financieros		92.105			101.929		
Gastos Financieros	23	46.509			69.831	-33%	
Excedente antes de impuesto			**1.119.613**	**29,46%**		**1.113.607**	0,54%
Impuesto de Renta y Complementarios			**$ 73.982**			**$ 3.070**	
Impuesto de Renta tarifa 20% vigencia corriente		27.371			43.863		
Impuesto diferido		46.611			-46.933		
Excedente neto del período			**1.045.631**			**1.116.677**	

Pbro. FABIAN DE JESUS GOMEZ OSORIO
Representante Legal (*)

YURI MARCELA RESTREPO HERRERA
Contadora TP 194622-T (*)

DANIEL GUSTAVO LOPEZ CARDONA
Revisor Fiscal TP 141113-T
Ver dictamen adjunto

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros Intermedios y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporacion Diocesana Pro-Comunidad Cristiana

CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA
NIT. 891.901.282-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CORTE 31 DICIEMBRE 2024-2023
(En miles de pesos)

	Nota	Ganancias acumuladas por conversión	Utilidad y/o Pérdida	Reservas Ocasionales	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2022		6.370.292	(725.023)	275.276	332.179	6.252.724
Reclasificación del excedente neto a la cuenta del pasivo para reinversión			332.179			332.179
Excedente del ejercicio 2023			(1.116.677)			(1.116.677)
Saldos al 31 diciembre de 2023		**6.370.292**	**723.833**	**275.276**	**-332.179**	**7.037.222**

	Nota	Ganancias acumuladas por conversión	Utilidad y/o Pérdida	Reservas Ocasionales	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de enero de 2024		6.370.292	(725.023)	275.276	**1.116.677**	**7.037.222**
Reclasificación del excedente neto			(1.116.677)			(1.116.677)
Excedente del ejercicio 2024	26		1.045.631	0	0	1.045.631
Saldos al 31 de diciembre de 2024		**6.370.292**	**(796.069)**	**275.276**	**1.116.677**	**6.966.176**

Pbro. FABIAN DE JESUS GOMEZ OSORIO
Representante Legal

YURI MARCELA RESTREPO HERRERA
Contadora TP 194622-T

DANIEL GUSTAVO LOPEZ CARDONA
Revisor Fiscal TP 141113-T
Ver dictamen adjunto

Ver dictamen adjunto

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros Intermedios y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporacion Diocesana Pro-Comunidad Cristiana

CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA
NIT. 891.901.282-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024-2023
(En miles de pesos)

	DICIEMBRE-2024	DICIEMBRE -2023
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedente neto del periodo	*1.045.631*	*1.116.677*
Ajustes por ingresos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	*53.762*	*55.192*
Cambios en Activos y Pasivos de Operación		
Disminución en Deudores comerciales corrientes	*586.642*	*(862.608)*
Disminución en Inventarios	*640.196*	*1.003.065*
Aumento en Diferidos	*(21)*	*(1.606)*
Disminucion en Proveedores corrientes	-	-
Disminución en Cuentas por pagar corrientes	*(705.636)*	*(154.735)*
Aumento en Impuestos, gravámentes y tasas	*50.522*	*(69.484)*
Aumento en beneficios a empleados	*16.897*	*(8.340)*
Disminuyo en Otros Pasivos corrientes	*(87.686)*	*(1.889.885)*
Aumento en Impuesto diferido por pagar	*46.611*	*(46.933)*
Aumento en Deudores Comerciales no corrientes	*(2.943)*	*(12.822)*
Aumento en cuentas por pagar no corrientes	*5.025*	*12.533*
Aumento en Otros pasivos no corrientes	*(22.680)*	*(137.987)*
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	***1.626.320***	***(996.933)***
Flujos de efectivo por Actividades de Inversión:		
Reclasificación del excedente neto para reinversion	*(1.116.677)*	-
Disminuyo en inversiones No corrientes	-	*524.521*
Disminución en Inversiones Corrientes	-	*72.600*
Aumento en Propiedad, Planta y Equipo	*(16.501,00)*	*(2.524)*
Aumento en Intangibles - licencias	*(2.471,00)*	*1.723*
Aumento en Propiedades de Inversión	*(44.965,00)*	-
Efectivo Neto utilizado en actividades de Inversión	***(1.180.614)***	***596.320***
Flujos de efectivo por Actividades de Financiación		
Disminución en Instrumentos Financieros por pagar	-	*(61.875)*
Efectivo neto utilizado en Actividades de Financiación	***-***	***(61.875)***
Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo	*445.705*	*(462.488)*
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	*517.225*	*979.713*
Efectivo y equivalentes al efectivo a Diciembre 31 2024-2023	***962.930***	***517.225***

Pbro. FABIAN DE JESUS GOMEZ OSORIO
Representante Legal (*)

YURI MARCELA RESTREPO HERRERA
Contadora TP194622-T (*)

DANIEL GUSTAVO LOPEZ CARDONA
Revisor Fiscal TP 141113-T
Ver dictamen adjunto

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros Intermedios y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporacion Diocesana Pro-Comunidad Cristiana

CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA
NIT. 891901282-1

Notas y revelaciones explicativas a los Estados Financieros a 31 diciembre de 2023 y 2024

1. Información general

La Corporación Diocesana Pro-comunidad cristiana es una entidad sin ánimo de lucro creada por la Diócesis de Cartago Valle mediante Decreto No. 405 de marzo 21 de 1.973 del Obispo Diocesano, reconocida por la Gobernación del Valle del Cauca mediante la Resolución No. 03008 de agosto 17 de 1.973, su duración es hasta el 17 de agosto de 2072.

La Corporación Diocesana no tiene subsidiarias, no hay inversiones en asociadas. La sede principal y única, está ubicada en la carrera 4 No. 13-64, municipi0o de Cartago, departamento del Valle del Cauca.

Su objeto social es brindar vivienda a las familias cristianas más pobres de la sociedad, propiciando mediante su gestión ante organismos nacionales e internacionales, el acceso a los recursos necesarios para adquirirla o mejorarla; ejecutar próyectos y programas de acompañamiento, asistencia y desarrollo social que propenden a mejorar las condiciones en salud, educación, generación de ingresos, desarrollo empresarial, producción agrícola y agropecuaria, seguridad alimentaria, conservación del medio ambiente y democracia participativa. Ejecutar proyectos de conservación y rehabilitación del patrimonio histórico, artístico, cultural y natural, adelantar proyectos y programas de atención integral a favor de la población infantil, adolescentes, adulto mayor, discapacitados y/o familias, para lograr el desarrollo integral de las familias, con miras a instaurar una comunidad más humana y cristiana.

Como Representante Legal se encuentra el Presbítero **FABIAN DE JESUS GOMEZ OSORIO**.

2. Bases de elaboración y políticas contables

La entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, modificado a partir de 2017 en virtud de lo establecido en el anexo 2 del decreto 2496 de 2015, normas que son congruentes en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria de Colombia, Sur América, la cual es el peso colombiano (COP).

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la construcción de viviendas se reconocen cuando la Notaría expide la Escritura Pública, porque en ese momento, ya el beneficiario es dueño legalmente de su vivienda.

Para los contratos de construcción, los ingresos se reconocen por acta de avance, la cual debe emitir el departamento de Vivienda, avalada por el Director Técnico del Proyecto.

Los intereses financieros que se reciben por los créditos otorgados para compra de vivienda nueva o mejoramiento, se reconocen al momento que el deudor cancela la cuota, realiza un abono o paga el saldo total del crédito.

La Corporación Diocesana dentro de su objeto social, también lidera proyectos diferentes a construcción, los cuales se respaldan con un convenio o contrato. Estos ingresos se reconocen en el momento en que se ejecutan los gastos del proyecto.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en que se incurren. Independientemente del vencimiento de dichos costos, se contabilizan cada fin de mes para que queden causados.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La Depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Inventarios

Para la Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana, los inventarios se expresan al importe del costo. Se componen de los costos de materiales directos para la construcción, costos de servicios y Otros Costos o costos indirectos. También se incluye en los inventarios, los bienes raíces para la venta. Estos corresponden a las viviendas que se construyen dentro de los proyectos de urbanización, pero por alguna razón no se realiza la venta y quedan dentro del inventario. Otro valor que se expresa en la cuenta de inventario son los lotes que están para urbanizar.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los Deudores clientes, corresponden a los beneficiarios de los créditos para compra de vivienda o mejoramiento de las mismas. Sólo los Deudores clientes se les aplican una tasa de interés establecida por las Directivas de la entidad. Las otras cuentas por cobrar no tienen interés alguno. Los Deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar, se revisan al final de cada período, para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se van a recuperar. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no generan intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Con la modalidad de créditos que tiene la entidad con los bancos, no se efectúa el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre el valor del crédito y se llevan al resultado por causación cada fin de mes.

Beneficios a empleados

El pasivo por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno nacional para los pagos laborales. La Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana en su política laboral, no establece ningún beneficio adicional.

3. Negocio de marcha

Durante el año 2024 la entidad continua con su objeto empresarial culminando con los siguientes proyectos de construcción los cuales fueron escriturados en su totalidad

- 21 casas en la Urbanización Villa Mariana Municipio de La Victoria
- 19 casas de la urbanización Villa de la paz en el municipio de la Union

Se realizó la terminación de las siguientes obras, las cuales se encuentran en proceso de venta y escrituración:

- 80 lotes en la urbanización Villa Maria municipio de Zarzal de los cuales se encuentran pendientes por escriturar
- Urbanismo de 176 lotes en la urbanización San Gabriel Municipio de Roldanillo I etapa de los cuales ya fueron escriturados 86.

En ejecución y proyectado para el año 2025 se encuentra:

- Urbanismo y venta 17 casas de en la urbanización San José en el municipio de La Unión.
- Urbanismo de la II etapa de la urbanización San Gabriel en el Municipio de Roldanillo.

Proyectos por terminar

Durante el año 2024 se continuo con el seguimiento y ejecución del proyecto Granja Versalles el cual beneficia a 45 adultos mayores con la producción y venta de mora en la granja entregada en comodato por el Municipio de Versalles en el cual la Fundación Saldarriaga Concha, entidad aliada aportó los recursos para el pago del técnico del proyecto hasta el 8 de diciembre de 2024. Finalizando el año se sensibilizo a los beneficiarios sobre la terminación del convenio el cual será entregado a comienzos del año 2025 a la alcaldía del municipio.

Proyectos en marcha

Apoyo y seguimiento al proyecto Bambini el cual tiene como beneficiarios a 145 niños de escasos recursos con dineros aportados por la Fundación Amici dei Bambini en los cuales se les aporta mercados, kits escolares, acompañamiento de trabajadora social donde realizan encuentros tanto con los niños como con el grupo familiar de cada uno

Durante el año 2024 la entidad cumplió con todos sus compromisos contractuales, no presenta obligaciones financieras y presenta un excedente positivo el cual será reinvertido en las obras sociales decretadas por la junta directiva.

El 17 de septiembre de 2024 se dio inicio a el convenio 3397 Proyecto de Fortalecimiento de micronegocios de personas mayores con la Fundación Saldarriaga concha por un valor de $ 574.477.250 cuyo objeto es aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para implementar la ruta integral de fortalecimiento y acompañamiento a micronegocios de personas mayores de 60 años, orientada a aumentar su productividad, mejorar su gestión financiera y fortalecer su presencia en el mercado, con el fin de promover la inclusión social y productiva de la

población mayor, en tres ciudades capitales de la región eje cafetero: municipio de Cartago en el norte del Valle del Cauca, municipio de Armenia en el Quindío y municipio de Pereira en Risaralda el cual será ejecutado en un periodo de 13 meses.

4. Fondos en Bancos

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los saldos en Bancos en cuentas corrientes eran por valor de 443.857 y 434.732 respectivamente, a continuación, se detallan por destinación de los recursos (En miles de pesos)

Recursos propios:

Nombre del Banco	DIC 2024 MILES $	DIC 2023 MILES $
Banco Agrario cuenta No. 3697-8000002-1	0	0
Banco Av Villas cuenta No. 185-07649-4	27	27
Banco de Bogotá cuenta No. 206-05153-4	0	0
Banco Davivienda cuenta No. 1286-69999624	41.058	17.979
Banco Davivienda cuenta No. 1286-69997628	24.358	0
Banco Davivienda cuenta No. 1286-69997420	10.151	3.550
Banco Davivienda cuenta No. 1286-69997800	2.787	2976
Banco Davivienda cuenta No. 1286-69997479	3.318	46
Banco de Occidente cuenta No. 055-05310-2	0	0
Banco de Occidente cuenta No. 055-05495-1	145.951	55.061
Bancolombia cuenta No 728-09770372	92.319	22.422
Bancolombia cuenta No 728-85456023		5.767
Bancolombia cuenta No 728-78582096	6.348	4.427
Bancoomeva cuenta No. 150102814706	14	14
Total Fondos en Bancos Recursos propios	**326.331**	**112.269**

La diferencia más representativa con respecto a los saldos de bancos en las cuentas corrientes del año 2024 con respecto al año 2023 corresponde a los ingresos recibidos en el mes de diciembre por la venta del lote de Toro por $106.000.000 y abono de la venta del lote de la Union donde se desarrolla el proyecto San Jose, en la cuenta corriente Occidente 055.05495-1

Fondos en Bancos con destinación específica

BANCO	PROYECTO	NUMERO DE CUENTA	DIC – 2024 MILES	DIC – 2023 MILES
Bancolombia	Proyecto Bambinis, atención a 145 niños en varios municipios del Valle del Cauca	728-78582096	24.635	19.218
Davivienda		1286-69997479	0	66.913

Bancolombia	Aporte de Bischoefliche Aktion Adveniat E.V.G para la conformación y puesta en marcha de comités parroquiales de pastoral social (coppas) Diócesis de Cartago	728-78582096	12.132	0
Davivienda		1286-69997479	0	16.653
Davivienda	Urbanización Los Ángeles	128669997800	0	27.012
Davivienda	Recursos recaudados en el evento Banquete del millón el cual tiene como finalidad el mejoramiento de viviendas de la urbanización Pablo VI, viviendas que fueron donadas por la Corporación Diocesana con excedentes	128669999624	17.206	0
Davivienda	Aporte de la Fundación Saldarriaga Concha para fortalecimiento de micronegocios de 105 adultos mayores en los municipios de Cartago, Armenia y Pereira 35 en cada municipio	1286-69997628	45.032	0
	urbanización Pablo VI		0	35.589
Davivienda	Fondo Rotatorio Granja Versalles	1286-69997479	0	137
Davivienda		1286-69997800	2.968	6.260
Davivienda		1286-69997420	4.695	1.594
Davivienda	Proyecto granja Versalles, recursos de la venta de mora para pago adultos mayores que cosechan mora en el Municipio de Versalles	1286-69997420	2.737	3.289
Davivienda		1286-69997800	0	5.307

Occidente	Cuotas de beneficiarios del proyecto Bulevar el Samán en el corregimiento de Zaragoza en la modalidad de autoconstrucción	055-05505-7	2.987	18.483
Davivienda		1286-69997479	0	49.617
Bancolombia		728-09770372	0	10.299
Bancolombia	Urbanización Villa Mariana La Victoria	728-09770372	0	61.000
Bancolombia	Proyecto venta de tomate	728-09770372	0	1.092
Bancolombia	Urbanización San José municipio de la Unión Convenio de colaboración empresarial	728-85456023	5.133	0
Total Recursos destinación especifica			**117.525**	**322. 463**

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los saldos en Bancos en cuentas de ahorros eran por valor de 2 y 6.646 respectivamente, a continuación, se detallan por destinación de los recursos (En miles de pesos)

	DIC-2024 MILES	**DIC -2023 MILES**
Banco Davivienda cuenta No. 1286-00033202	2	6.646
Banco de Occidente cuenta No. 055-880603	0	0
Banco Colpatria	0	0
Total, fondos cuentas ahorros	**2**	**6.646**

Fiducia

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 y diciembre de 2023 en la fiducia

	DIC -2024 MILES	**DIC – 2023 MILES**
Fideicomiso	518.568	74.286

De los recursos del total de recursos del Fideicomiso numero 1001401001428 Banco de Occidente los siguientes corresponden a recursos de proyectos en miles de pesos

Proyecto Bambini	99.905
Fondo rotatorio Versalles	23.111
Bulevar el Samán	74.596

La fiduciaria de occidente fue constituida en noviembre de 2022 con el pago final por parte del Fideicomiso vivienda gratuita II del proyecto Sagrada familia en el Municipio de Obando, la administración financiera decidió trasladar recursos que no se requerían a corto plazo para generar para aprovechar las tasas del mercado y generar rendimientos financieros para la empresa.

5. Inversiones

INVERSIONES	Diciembre 2024 Miles	Diciembre 2023 Miles
Otras Inversiones	102.427	102.427
TOTAL INVERSIONES	**102.427**	**102.427**

Otras

- Mediante Escritura pública 4808 del 26 de diciembre de 2022 se realiza la transferencia de dominio del valor del lote de Toro al Fideicomiso FAI Santa Maria del camino, administrado por Credicorp capital fiduciario S.A. para la construcción de la Urbanización Santa Maria del Camino, por valor de $102.427.000, en el cual CVA Constructora SAS será el fideicomitente desarrollador y la Corporación Diocesana el fideicomitente aportante.

6. Anticipos y Avances

Correspondiente a los dineros entregados por anticipado para viáticos o compras de insumos para proyectos, a continuación, se detallan por proyecto los anticipos al 31 de diciembre de 2023

ANTICIPOS	Diciembre 2024 Miles de $	Diciembre 2023 Miles de $
A proveedores	11.760	11.760
A trabajadores	793	490
A contratistas	27.721	1.325
Otros	140.134	163.742
TOTAL ANTICIPOS	**180.408**	**177.317**

Cuenta	Detalle	Miles de $
PROVEEDORES	Estudio de diseño Urb. Santa Maria del Camino en el municipio de Toro	1.242
	Inspección técnica redes de acueducto Villa Maria Zarzal	10.518

A TRABAJADORES	Corresponde anticipo de unos días con cargo a periodo por vencer de vacaciones solicitados por el director administrativo y financiero y la trabajadora social del área de proyectos	793
CONTRATISTAS	Proyectos profesionales de Colombia contratista de la Urbanización Villa Mariana La Victoria	14.616
	CELSIA redes eléctricas Urbanización San Jose municipio de La Union	13.105
	Beneficiarios Urbanización Villa Maria Zarzal quienes renunciaron al proyecto	130.000
OTROS	Valle Avanza tramites catastrales lote en Cartago llamado "madre vieja"	4.249
	Carlos Tulio Suarez, busto de monseñor Jose Gabriel Calderon	2.500
	Controles empresariales, compra de win server para nuevo servidor	2.142
	Acuavalle, estudio de diseños urbanización villa Mariana municipio de la Victoria	1.243
	Total anticipos y avances	**180.408**

7. De bienes raíces

Correspondiente a los dineros entregados por anticipado para compra de bienes raíces

ANTICIPOS	Diciembre 2024 Miles de $	Diciembre 2023 Miles de $
De bienes raices	375.595	411.595

La cifra más significativa corresponde a la compra del apartamento 1002 torre 2 y parqueadero en superficie No. 13 en el parque residencial Tangara, etapa II ubicado en la carrera 13 bis No. 122-60, parcelación Quimbaya Aguas Blancas, municipio de Pereira, matriculas inmobiliarias 290-216054 y 290-215836 a la constructora Conenco SAS, la cual presenta un anticipo de $1.000.000 por cambio de beneficiario del apartamento que inicialmente estaba a nombre de otro tercero y a nombre del Patrimonio autónomo Fiduciaria Bancolombia por valor de $209.594.600, valor pagado por el apartamento según promesa de compraventa. Estos rubros se encuentran desde el año 2016 debido a que en el momento que la constructora entrego el apartamento y se procedería al proceso de escrituración, esta se declaró en quiebra. El proceso fue tomado por la alcaldía de Pereira en vista de las múltiples quejas y demandas por parte de los beneficiarios afectados, designado como abogado del proceso de agente especial interventora a la firma Abogados Especializados SAS identificado con NIT 901.475.721-9, se espera escriturar en el primer trimestre del año 2025.

La disminución de $36.000.000 frente al año 2023 corresponde al cruce de una cuenta por pagar con el anticipo a nombre del señor Rodrigo Naranjo.

8. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

La política contable No. 3, corresponde a la de cuentas por cobrar. A continuación, se detalla y explica cada cuenta al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

- **Clientes nacionales:** En este rubro se registran todos los créditos que se otorgan por las diferentes líneas que tienen establecida la Corporación Diocesana, las cuales son:

1. Crédito para compra vivienda nueva
2. Crédito para compra vivienda usada
3. Crédito en efectivo para microcrédito
4. Crédito en efectivo para libre inversión
5. Crédito para mejoramiento de vivienda

Los saldos de los créditos al cierre de diciembre de 2024 y diciembre de 2023 son los siguientes:

LINEA DE CREDITO	Diciembre 2024 Miles de $	Diciembre 2023 Miles de $
Compra de Vivienda Nueva	268.685	322.198
Crédito para Vivienda usada	1.140	15.969
Crédito para microcredito	3.880	100
Crédito en efectivo para libre inversión	82.656	93.293
Crédito para mejoramiento de vivienda	28.347	30.632
Crédito para compra de lotes	771.873	0
Deterioro de cartera	(2.067)	(1.590)
TOTAL	**1.154.514**	**460.602**

El aumento más significativo se presenta en la colocación de la cartera para venta de lotes; ya que la Corporacion realizo el cierre financiero de Villa Maria Zarzal y San Gabriel en el municipio de Roldanillo.

A continuación, se relaciona la cartera a corto y largo plazo a diciembre de 2024 por línea de crédito:

LINEA DE CREDITO	CORRIENTE	NO CORRIENTE
COMPRA VIVIENDA NUEVA	203.385	65.300
COMPRA VIVIENDA USADA	0	1.140
MICROCREDITO	1.007	2.873
LIBRE INVERSION	29.633	53.024
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA	23.434	4.913
COMPRA DE LOTES	548.454	223.418
	805.913	**350.668**

- **Cuentas por cobrar Deudores varios:** En esta cuenta se registran los saldos que quedan pendientes de los proyectos y convenios que ejecuta la Corporación Diocesana. Al final del período contable, se realizan los cierres de los proyectos de construcción al igual que se revisa la ejecución acumulada de los convenios o proyectos distintos de construcción.

- A continuación, se relacionan los saldos corrientes, discriminados por proyecto o convenio:

Deudores varios corrientes:

Nombre proyecto	Diciembre 2024 Miles $	Diciembre 2023 Miles $
Urbanización Villa Mariana en el Municipio de la Victoria Valle	268.795	245.342
Venta de 33.33% que corresponde de la mitad (16.66% del total del predio) sobre un lote de terreno ubicado en la región de Córcega municipio de la Unión denominado palo grande, ext. 4hc 7200 mt2 para destinación de vivienda campesina	36.456	437.475
Urbanización San Gabriel venta de lotes con urbanismo en el municipio de San Gabriel	24.182	107.453
Urbanización Villa de la paz 19 viviendas en el municipio de la Unión	94.000	518.274
Urbanización Pablo VI venta de 13 viviendas construidas con aportes de la Fundación Arcores y recursos aportados con excedentes de la Corporación	0	315.399
Proyecto planta procesadora de plátano en el municipio de Ansermanuevo Valle del Cauca, en convenio con la Corporación mundial de la Mujer de la ciudad de Bogotá	6.799	6.799
Venta de camioneta Duster	0	3.200
Urbanización Los Ángeles torre de apartamentos en la ciudad Cartago	1.748	123.158
Proyecto Granja Versalles cultivo de mora adultos mayores	1.194	5
Saldo cuenta por cobrar Banco Diocesano de Alimentos de Cartago.	17.339	17.339
Urb. Villa Maria Zarzal lotes con urbanismo	30.845	0
Urb. Los Lagos Construcción de viviendas en el municipio de Zarzal con recursos propios.	7.094	7.114
Cuentas por cobrar varias autorizadas por la Dirección ejecutiva	47.945	50.534
Arrendamientos lotes y propiedades	11.737	5.200
Cuenta por cobrar Diócesis de Cartago, trámites de lotes donado e impermeabilización de la catedral	25.176	25.176
Seguro cartera		0
Cuenta por cobrar incapacidades de los empleados	4.490	844
Venta Invernadero y cultivo de uva	2.954	2.954
Proyecto invernaderos	202	214
Bulevar el Saman venta de lote en el corregimiento de Zaragoza	13.000	0
Cuenta por cobrar a proveedores por notas de devolución de materiales	4.039	4.039
Varios	2.518	2.450
Urbanización San Jose cuenta por cobrar a socios del convenio de colaboración empresarial por los costos y gastos incurridos en el proyecto durante el año 2024	29.634	0
Total cuentas por cobrar corrientes	**630.147**	**1.872.969**

Deudores varios NO corrientes:

Venta camioneta Duster	0	3.400
Total cuentas por cobrar NO corrientes	**0**	**3.400**
TOTAL, DEUDORES VARIOS	**630.147**	**1.872.969**

9. Inventarios

La política contable No. 2, cuyo objetivo es establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los inventarios de la Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana. Esta política fue elaborada con base en el contenido de la sección 13 Inventarios de la NIIF para Pymes.

La medición inicial se hizo por el valor de los libros o costo de adquisición, adicionando las erogaciones existentes que den lugar al aumento del bien o servicio, la medición posterior se hace por el costo promedio ponderado.

Cada que se termina un proyecto de Vivienda o Cualquier Proyecto, la Corporación realiza un inventario de materiales e insumos para determinar el costo del mismo, y por lo menos una vez al año se realiza un inventario general de las existencias de materiales e insumos, con el fin de conocer el estado físico de las mismas y su valor monetario.

Las sub cuentas que se presentan en Inventarios son las Obras de construcción en curso, Bienes raíces para la venta, Terrenos, almacén, repuestos y accesorios.

Los saldos de cada cuenta se presentan a continuación a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

INVENTARIOS

DETALLE	Diciembre 2024 Miles $	Diciembre 2023 Miles $
Obras de construcción en curso	2.475.690	1.059.332
Bienes raíces para la venta	23.622	23.622
Terrenos	2.451.720	4.526.225
Almacén, repuestos y accesorios	268.338	250.387
Total Inventarios	**5.219.370**	**5.859.566**

Detalle de Obras en curso

- **Obras en curso:** corresponde a los costos en los que se ha incurrido hasta el momento del cierre y no se cerraron contable y financieramente por alguna razón técnica o condición del proyecto. Seguidamente se muestra y explica cada uno de los proyectos de construcción que pasaron con saldo al último día del año 2024 – 2023:

Nombre y descripción del proyecto	Diciembre 2024 Miles $	Diciembre 2023 Miles $
Lotes en la urbanizaciòn Villa Maria Zarzal con servicios	284.809	478.444
Urbanización Los Lagos, lote comprador a Fernando Martelo en el Municipio de Zarzal	38.867	38.867
Lote Cienagueta corregimiento Corcega Municipio de La Unión lotes con servicios	88.706	46.547
Urbanización villa de la Paz Municipio de la Unión	0	16.876
Pablo VI 12 viviendas para donar con excedentes	101.994	285.980
Pablo VI II 19 viviendas municipio de Cartago		
San Gabriel proyecto a desarrollar en el Municipio de Roldanillo	1.301.583	127.236
Urb. Santa Maria del Camino En el Municipio de Toro	11.951	11.951
Urb. Bulevar el Samán proyecto de autoconstrucción en el corregimiento de Zaragoza	606.837	51.781
Urbanizacion San Jose, Municipio de la Union convenio de colaboracion Empresarial	37.633	
Mejoramientos hogares saludables y otros varios	3.310	1.650
TOTAL	**2.475.690**	**1.059.332**

- **Terrenos**

La disminución más significativa se presenta en el rubro de terrenos debido al costo registrado por la venta de los lotes de las urbanizaciones El Samán y El bosque en el corregimiento de Zaragoza, Urbanización Villa Maria en el municipio de Zarzal y la urbanización San Gabriel en el municipio de Roldanillo, por un total de $2.071.434.148,56.

10. Sección: 17 NIIF PYMES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de la propiedad planta y equipo se realiza según sus características de beneficios económicos, medición fiable, duración de más de 1 año, control, y uso para la actividad de la Corporación Diocesana, a 31 de diciembre de 2024 y 2023 se presentan los siguientes saldos en esta cuenta:

RUBRO CONTABLE	Diciembre 2024 Miles $	Diciembre 2023 Miles $
Terrenos	640.940	640.940
Construcciones y edificaciones	1.543.695	1.543.695
Equipo de computación y comunicación	39.238	36.027
Equipo de oficina	22.438	22.148
Flota y equipo de transporte	50.000	37.000
Maquinaria y equipo	94.523	94.523
TOTAL	**2.390.834**	**2.374.333**

Depreciación acumulada

RUBRO CONTABLE	Diciembre 2024 Miles $	Diciembre 2023 Miles $
Construcciones y edificaciones	982.214	931.762
Equipo de computación y comunicación	31.308	28.495
Equipo de oficina	6.510	6.236
Flota y equipo de transporte	0	0
Maquinaria y equipo	94.523	94.299
TOTAL	**1.114.555**	**1.060.792**

Saldo neto

RUBRO CONTABLE	Diciembre 2024 Miles $	Diciembre 2023 Miles $
Terrenos	640.940	640.940
Construcciones y edificaciones	561.481	611.933
Equipo de computación y comunicación	7.930	7.531
Equipo de oficina	15.928	15.912
Flota y equipo de transporte	50.000	37.000
Maquinaria y equipo	0	224
TOTAL	**1.276.279**	**1.313.540**

11. PROPIEDADES DE INVERSION

Sección: 16 NIIF PYMES

La Corporación Diocesana Pro comunidad cristiana cuenta al 31 de diciembre de 2024 con 4 propiedades que se encuentran arrendadas a la fecha.

Detalle de las propiedades:

Clase de Inmueble: 4 Locales construidos en la mz L de la Urbanización San Juan Bosco en el Municipio de Roldanillo.

Propiedades de inversion	Diciembre 2024 Miles $	Diciembre 2023 Miles $
Local de 105 MT2	117.600	105.000
Local de 52.5 MT2	58.800	52.500
2 Locales de 26.25 MT2 C/U	58.800	52.500
SUBTOTAL	**235.200**	**210.000**
Local de 105 MT2	72.882	63.000
Local de 52.5 MT2	36.441	31.500
2 Locales de 26.25 MT2 C/U	36.442	31.500
SUBTOTAL	**145.765**	**126.000**
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	**380.965**	**336.000**

Se registra medición posterior de las propiedades de inversión a valor razonable mediante avalúo comercial a 31 de diciembre de 2024 reflejando un costo comercial de la construcción por $1.120.000 mt2 y del terreno por $694.118, según la política de la empresa esta medición se realizará cada dos años.

12. INTANGIBLES

Corresponde a los gastos de licencias pagados por anticipado a continuación se detallan los vigentes a la fecha y los cuales se amortizaron a 5 años.

FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR	AMORTIZADO 31 DE DICIEMBRE DE 2024	V. MENSUAL A DIFERIR	SALDO POR AMORTIZAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
31/10/2024	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	POLIZA 9000 00638018 POLIZA MULTIRIESGO	6.204058	1.551.015	517.005	4.653.043
			TOTAL, DIC 31 2024	**1.551.015**	**517.005**	**4.653.043**
23/12/2024	CONTROLES EMPRESARIALES	LICENCIA SERVIDOR	3.501.653	49.175	49.175	3.542.478

08/10/2021	SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL	RUNTIME WINDOWS PARA 5 USUARIOS COBOL	1.700.000	1.076.654	28.333	623.346
				1.125.829	**77.508**	**4.075.824**

PASIVOS

La Corporación Diocesana clasifico los siguientes pasivos financieros de acuerdo a la Sección 11 de NIIF para pymes, los cuales cumplen con las condiciones establecidas en esta sección:

(a) una obligación contractual
(b) de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad;
(c) de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad;

13. Proveedores, Cuentas por pagar e Impuestos, gravámenes y tasas

Estas cuentas por pagar corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas por pagar

Valor corriente cuentas por pagar

Cuenta	DICIEMBRE 2024 (En miles de $)	DICIEMBRE 2023 (En miles de $)
Costos y gastos por pagar	19.678	700.873
Retencion en la Fuente	5.335	47.975
Impuesto a las ventas retenido	254	63
Retención industria y comercio	2.609	10.748
Retenciones y aportes de nómina	14.727	999
Acreedores Varios	26.000	13.581
Total	**68.603**	**774.239**

A continuación, se detallan las cuentas por pagar más significativas en miles de pesos:

Otros:

Los saldos más representativos en miles de pesos de costos y gastos por pagar son:

Construcción de redes de acueducto y alcantarillado en el lote San Gabriel Municipio de Roldanillo: 10.137

Levantamiento planímetro y topográfico en el predio ubicado en el municipio de Obando denominado san Rafael etapas I Y II: 2.459

Pago contrato de urbanismos urbanización Villa Maria 80 lotes en el municipio de Zarzal: 2.987

Autorretención de industria y comercio Municipio de Cartago bimestre noviembre y diciembre de 2024: 1.553

Proveedores varios de menor cuantía: 2.542

Valor NO corriente Cuentas por Pagar

Cuenta	DICIEMBRE 2024 (En miles de $)	DICIEMBRE 2023 (En miles de $)
Costos y gastos por pagar	151.840	151.840
Acreedores varios	48.107	43.083
TOTAL	**199.947**	**194.923**

Los costos y gastos por pagar corresponden a la compra de 2 lotes en la Vereda Zapata. Acreedores varios a largo plazo corresponden a seguros de vida de clientes de cartera, dineros recaudados de mejoramientos para el barrio Casierra y dineros a favor de la OPV Vendimia-Urbanización Villa de la paz.

RAZON SOCIAL	VALOR	PROYECTO
Compra de lotes	151.840	Compra de 2 lotes en la Vereda Zapata a monseñor Edgar Aristizabal
Seguros de cartera	34.254	Seguros de vida de clientes de cartera los cuales son contabilizados por anticipados a nombre de cada cliente y se amortizan mes a mes con el pago a la aseguradora. Estos dineros se esperan pagar después de un año, ya que corresponden a créditos a largo plazo.
Casas prefabricadas fundación Catalina Muñoz	4.550	Se registran en el pasivo dineros entregados por 7 beneficiarios a los cuales la fundación Catalina Muñoz les entrego una casa prefabricada en el barrio Casierra en Zaragoza con el objeto de que pagaran un aporte de $900.000 cada uno, una vez completado estos aportes se realizara un mejoramiento para cada vivienda.
Proyecto Urbanización Villa de la Paz	9.303	Dineros a favor de la OPV Vendimia con la cual se firmó un convenio para la venta de lotes en el municipio de la Unión donde se ejecuta el proyecto Urbanización Villa de la Paz,
TOTAL	**199.947**	

Impuestos gravámenes y tasas

Corriente

Cuenta	DICIEMBRE 2024 (En miles de $)	DICIEMBRE 2023 (En miles de $)
Impuesto de renta y complementarios	26.957	40.063
Impuesto sobre las ventas por pagar	5.393	7.429
Industria y comercio	32.216	69.984
A la Propiedad Raíz	239.439	136.008
TOTAL	**304.005**	**253.484**

Los impuestos gravámenes y tasas corresponden a:

Impuesto de Renta a tarifa del 20% sobre la renta gravable determinada por los egresos no procedentes y otras partidas que afectan la utilidad contable.

IVA recaudado, el cual debe ser pagado a la Dian en el mes de enero de 2025.

Industria y Comercio en los municipios de:
La Victoria 4.857
Zarzal 14.516
La Unión 11.046
Roldanillo 1.797

14. Otros Pasivos

Anticipos recibidos de clientes

Estas cuentas por pagar corresponden a dineros recibidos de los beneficiarios de los proyectos de construcción correspondiente a cuotas iniciales, subsidios de vivienda, ahorros programados y cierres financieros; se clasifican en corrientes los proyectos que serán entregados en un año o menos y no corrientes los anticipos para los proyectos que aún están pendientes por construcción.

Valor Corriente Anticipos y avances recibidos

Se reconocen anticipos dados por terceros para la compra de vivienda, ejecución de contratos y construcciones diferentes a las viviendas. A continuación, se relacionan los saldos correspondientes al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Valor corriente Anticipos y avances Recibidos

Cuenta	DICIEMBRE 2024 (En miles)	DICIEMBRE 2023 (En miles)
Clientes	752.621	490.052
Para Obras en procesos	871.942	1.281.222
Ingresos recibidos para terceros	233.672	0
TOTAL	**1.858.235**	**1.771.274**

Anticipos de Clientes
En miles de pesos

Anticipo por venta de lote en el Municipio de Toro: 613.000
Anticipo para pago predial de casa cedida en comodato: 1800
Anticipo arrendamientos depósitos: 2.821
Anticipo recibido por la venta de un lote denominado "La florida" donde se desarrollará el proyecto Urbanización San Francisco de Asís: 135.000.

Para obras en proceso

PROYECTO	VALOR	NOTA
Administración	29.126	Correspondiente a anticipos para compra de lotes en la Urbanización la Anunciación, los Lagos Zarzal y escrituración de vivienda en el barrio San Pablo
Urbanización Villa Maria	104.914	94 lotes con urbanismo en el Municipio de Zarzal
Urbanización San Gabriel	58.700	Lotes con servicios en el municipio de Roldanillo
Urbanización El bosque	20.195	Anticipos para compra de terreno en el corregimiento de Zaragoza para proyecto de vivienda autoconstrucción Urbanización El Bosque 24 viviendas
Bulevar el Samán	631.450	Proyecto de autoconstrucción en el corregimiento de Zaragoza 138 viviendas
Urbanización Sagrada Familia	13	Excedente por devolver a beneficiaria Urbanización Sagrada Familia
Urbanización Los Ángeles	44	Excedente por devolver a beneficiaria Urbanización Los Ángeles
Urbanización Balcones de las Colinas	27.500	Correspondiente al anticipo para vivienda en la Urb. Balcones de las colinas
TOTAL	**871.942**	

Valor NO corriente Anticipos y avances Recibidos

Cuenta	DICIEMBRE 2023 (En miles de $)	DICIEMBRE 2023 (En miles de $)
Para obras en procesos	112.791	135.472
TOTAL	**112.791**	**135.472**

Los anticipos recibidos a largo plazo corresponden a las cuotas iniciales dadas por beneficiarios de la asociación comunitaria de vivienda Vendimia con la cual la Corporación Diocesana firmo un convenio de asociación en el cual vendía a un lote ubicado en la zona denominada Urbanización Villa de la paz, a la fecha se han construido 69 viviendas y se espera que los beneficiarios que ya tienen cancelado su lote reúnan las condiciones para postularse al subsidio de vivienda y comenzar la segunda fase del proyecto.

Ingresos recibidos para terceros

PROYECTO	VALOR	NOTA
Proyecto Granja Versalles venta de mora	3.861	Venta de mora cultivada por 45 adultos mayores beneficiarios del proyecto en finca dada en comodato por la alcaldía del municipio de Versalles este proyecto finalizara en el primer trimestre del año ya que la alcaldía no renovara el comodato
Talleres de formación pastoral	12.132	Aporte de la Fundación Saldarriaga Concha mediante el convenio 2880 para el pago del técnico y la trabajadora social quienes realizan acompañamiento a 45 adultos mayores que cultivan mora en la granja Agroecológica de Versalles
Proyecto Bambinis	142.465	Aporte entregado por la fundación Bambinis desde Italia para ayudar a120 niños de escasos recursos en los municipios de Cartago, Sevilla, Caicedonia y el corregimiento de San Pacho.
Fondo Rotatorio Granja Versalles	30.774	Fondo constituido con excedentes de la Corporación Diocesana para apoyar al proyecto agrícola de la Granja Versalles 45 adultos mayores en los momentos en los que requieran compra de insumos, fertilizantes o semillas con el fin de fortalecer su cultivo el cual es su única fuente de ingresos.
Proyecto micronegocios	44.440	Proyecto en convenio con la Fundación Saldarriaga Concha que busca Implementar la ruta integral de fortalecimiento y acompañamiento a micronegocios de personas mayores de 60 años, orientada a aumentar su productividad, mejorar su gestión financiera y fortalecer su presencia en el mercado, con el fin de promover la inclusión social y productiva de la población mayor, en tres ciudades capitales de la región eje cafetero: municipio de Cartago en el norte del Valle del Cauca, municipio de Armenia en el Quindío y municipio de Pereira en Risaralda.
TOTAL	**233.672**	

Excedentes por reinvertir

Esta cuenta corresponde a los valores de los excedentes que se destinan para reinversión en el objeto social de la Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana, cumpliendo así con la normatividad de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

Valor corriente de los excedentes por reinvertir

Cuenta	DICIEMBRE 2024 (En miles de $)	DICIEMBRE 2023 (En miles de $)
Excedentes por reinvertir ejercicios anteriores	562.792.549	732.470.698

Valor NO corriente de Excedente por reinvertir

Cuenta	DICIEMBRE 2024 (En miles de $)	DICIEMBRE 2023 (En miles de $)
Excedentes por reinvertir ejercicios anteriores	0	0

Total, excedentes **562.792.549**

INGRESOS

15. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de la Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana, aumentando el patrimonio de la entidad

Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos en CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA:

- Construcción de Viviendas
- Contratos de Construcción

Cuenta	Año 2024	Año 2023
Ingresos por construcciones	3.800.304	8.043.485

Venta de viviendas

La medición de los ingresos por venta de viviendas se realizará por el valor razonable del bien que se vende a los clientes de la Corporación Diocesana pro comunidad cristiana. El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la Corporación Diocesana y los clientes o usuario del activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Corporación Diocesana pueda otorgar.

El ingreso se reconoce en el momento de la Escrituración de la vivienda.

Cuenta	Año 2024	Año 2023
Ingresos por construcciones propias	3.796.132	7.428.270

PROYECTO	2024	2023
Venta de lotes en el Municipio de Zarzal urbanización Villa Maria	1.350.200	0
Venta de un lote de reserve en la urbanización La Fresneda		15.000
Venta de lote en la urbanización Cerros de Puerto Asis.		14.000
Venta de lotes con urbanismo proyecto de autoconstrucción Bulevar el Saman corregimiento de Zaragoza.	204.000	925.000
Venta de lotes del proyecto de autoconstruccion el Bosque en el corregimiento de Zaragoza.	30.000	300.000
Urbanización Villa Mariana Municipio de la Victoria.	499.084	981.368
2 casas urbanización San Pablo donadas con excedentes de la Corporacion Diocesana	46.824	0
Venta de 33.33% que corresponde de la mitad (16.66% del total del predio) sobre un lote de terreno ubicado en la región de Córcega municipio de la Unión denominado palo grande, ext. 4hc 7200 mt2 para destinación de vivienda campesina.		583.300
Urbanización Los Angeles apartamentos.		1.024.000
Urbanización San Gabriel venta de lotes con Urbanismo Municipio de Roldanillo.	207.200	1.321.866
Urbanización Pablo VI 13 viviendas con apoyo de la Fundacion Arcores para los beneficiaries y aporte con excedentes de la Corporacion Diocesana.		1.170.000
Urbanización Pablo VI 12 viviendas donadas con excedentes de la Corporacion Diocesana.	271.824	407.736
Urbanización Villa de la Paz venta de viviendas en el Municipio de la Unión.	1.187.000	686.000
Total construcciones propias	**3.796.132**	**7.428.270**

Contratos de construcción

Cuenta	2024	2023
Ingresos por contratos de construcción	4.172	615.215

A continuación, se presentan los ingresos por contratos de construcción del año 2024-2023

PROYECTO	2024	2023
Mejoramientos de vivienda en el Municipio de Cartago con recursos aportados por la fundación Argos		615.215
Mejoramiento de vivienda beneficiario de la urbanizacion Villa Mariana Municipio de La Victoria	4.172	
Total Contratos de construcción	**4.172**	**615.215**

Otros Ingresos

Los Otros ingresos son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, representados en:

- Otras ventas
- Arrendamientos
- Otros servicios
- Utilidad en venta de propiedad planta y equipo
- Recuperaciones
- Indemnizaciones
- Diversos – Auxilios y otros

16. Diversos

Auxilios

Los ingresos de donaciones se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la donación.

Especie

Proyecto	2024	2023
Donaciones de pañales	7.135	282
Donaciones en especie para el Banquete del millón (vino, equipos de audio y técnicos de sonido)	4.693	
Donación comida y bebidas		875
Total	**11.828**	**1.157**

Dinero

Proyecto	2024	2023
Donaciones para compra de mercados para el programa simplemente dar		850
Donaciones para programas y obras sociales de la corporación Diocesana	20.410	
Banquete del millón en pro de mejoramientos de vivienda en el barrio Pablo VI	29.140	
Campaña gratitud familia Corporación 50 años de la Institución		12.690
Campaña celebración día de las madres en los diferentes barrios construidos por la Corporación Diocesana		300
Programa Navidad con Jesús		4.120
Útiles escolares		1.850
Damnificados ola invernal		1.500
Mejoramientos de vivienda		14.165
Total	**49.550**	**35.475**

GASTOS

La Corporación Diocesana desglosa sus gastos por función, de acuerdo a la sección 5.11 de la NIF para Pymes.

17. Gastos de personal

Corresponden a salarios, prestaciones sociales, aportes al sistema de seguridad social, dotación, capacitaciones al personal y gastos médicos.

CUENTAS	2024 Miles $	2023 Miles $
SALARIOS		
Sueldos	425.558	340.608
Incapacidades	2.561	96
Auxilio de transporte	18.660	15.949
TOTAL	**446.779**	**356.653**
PRESTACIONES SOCIALES		
Cesantías	39.821	31.607
Intereses sobre cesantías	4.378	3.612

Prima de servicios	39.914	31.817
Vacaciones	23.252	25.358
TOTAL	**107.365**	**92.394**
OTROS		
Bonificaciones	11.820	13.418
Dotación y suministro a trabajadores	462	128
Capacitación	1.895	0
TOTAL	**14.177**	**13.546**
SEGURIDAD SOCIAL		
Administración riesgos profesionales	3.570	4.698
Aportes a entidades promotoras de salud	40.434	31.496
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	51.788	36.937
Aportes Caja Compensación familiar	18.112	14.636
Aportes al ICBF	13.588	10.978
Sena	9.060	7.325
TOTAL	**136.552**	**106.070**
Gastos Médicos y Drogas	140	75
Otros gastos de personal		135
TOTAL	**140**	**210**
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**705.013**	**568.873**

A 31 de diciembre de 2024 la Corporación Diocesana contaba con 17 empleados por contrato laboral, dos funcionarios por nomina con recursos de proyectos correspondiente a la trabajadora social del programa Bambini recursos aportados por la fundación Amici dei Bambini dell' America Latina por valor de $29.616.786 y la auxiliar administrativa del programa micronegocios adulto mayor recursos aportados por la Fundación Saldarriaga Concha por valor de $7.164.451.

18. Impuestos

A continuación, se detallan los gastos correspondientes a la cuenta de impuestos:

CUENTA	2024 Miles $	2023 Miles $
De industria y comercio	31.072	55.601
A la propiedad raíz	134.969	154.170
De vehículos	1.217	476
Otros impuestos	45.161	58.223
TOTAL	**212.418**	**268.470**

Concepto	Valor
Impuesto predial propiedades de Corporación Diocesana	159.080
Industria y comercio Urbanización Villa Mariana La Victoria	5.299
Industria y comercio Urbanización Villa Maria Zarzal	12.854
Industria y comercio Urbanización San Gabriel Municipio de Roldanillo	1.797
Industria y comercio Urbanización Villa de la Paz Municipio de La Unión y lote Cienagueta	11.201
Industria y comercio Municipio de Cartago (arrendamientos, venta lotes de reserva y otros ingresos)	5.037
Impuesto vehículo RBW 692 Volkswagen y camioneta duster	1.217
Gravamen al movimiento financiero	15.933
TOTAL	**212.418**

19. Arrendamientos

De acuerdo a la política de arrendamientos sección 20.16 numeral c de la NIF para Pymes, se registran gastos por arrendamientos operativos por valor de 126 correspondientes a los siguientes rubros:

Concepto	2024 Miles $	2023 Miles $
Construcciones y edificaciones correspondiente al auditorio donde se realizó el evento del banquete del millón 2024	597	
Equipo de computación y comunicación (computador y equipos de sonido banquete del millón)	3.215	
Otro correspondiente de manteles, mesas, amplificador y carpas para entrega de proyectos y celebración 50 años de la Institución	1.529	3.893
TOTAL	**5.341**	**3.893**

20. Seguros

CUENTA	2024 Miles $	2023 Miles $
Cumplimiento	35	4.392
Vida colectiva	2.547	2.765
Incendio	301	448

Terremoto	2.296	1.773
Sustracción y hurto		
Flota y equipo de transporte	3.060	2.650
Responsabilidad civil y extracontractual		442
Rotura de maquina		
Otros	3.456	1.723
TOTAL	**11.695**	**14.193**

Durante el 2024, se contabilizaron en el gasto 11.695 miles de pesos, correspondiente a seguros discriminados así:

Concepto	Valor
Amortización de seguros	6.183
Pago póliza de cumplimiento convenio 2880 factura 580F82248 a favor de la Fundación Saldarriaga concha proyecto granja Versalles	35
Seguros de vida para el personal de Corporación Diocesana el cual es pagado por la Entidad (La empresa cubre el plan básico a cada uno de sus empleados por valor de $15.000.000 a seguros de vida suramericana y el excedente del plan se descuenta a cada empleado)	2.547
Póliza seguro de vehículos y SOAT	1.771
Póliza todo riesgo	1.159
Total	**11.695**

21. Depreciación

El gasto por depreciación durante los años 2024 y 2023 fue:

RUBRO CONTABLE	2024 Miles $	2023 Miles $
Construcciones y edificaciones	50.452	50.452
Equipo de computación y comunicación	2.812	2.031
Equipo de oficina	274	248
Flota y equipo de transporte	0	0
Maquinaria y equipo	224	2.462
TOTAL	**53.762**	**55.193**

22. Diversos

Se detallan a continuación los rubros de esta cuenta:

Concepto	2024 Miles $	2023 Miles $
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0	84
Elementos de aseo y cafetería	6.762	6.528
Útiles, papelería y fotocopias	8.625	12.704
Combustibles y lubricantes	14.369	5.148
Envases y empaques	442	37
Taxis y buses	1.177	849
Casino y restaurante	19.840	44.572
Parqueaderos	131	17
Obras sociales ejecutadas	80.195	40.100
Otros	14.278	37.233
TOTAL	**145.819**	**147.271**

Como entidad social se realizan donaciones a personas naturales y personas jurídicas por orden directa de la dirección ejecutiva, durante el año 2024 se realizaron donaciones por valor de $80.195.092 siendo la más representativa la donación realizada a la Diócesis de Cartago por valor $23.840.000.

23. Gastos Financieros

Corresponden a los siguientes rubros:

Rubro	2024 Miles $	2023 Miles $	Nota
Gastos Bancarios	1.207	646	Correspondiente a pago de portales virtuales, chequeras, transacción entre ciudades.
Comisiones	8.146	7.142	Correspondiente a comisiones cobradas por los bancos por los servicios prestados.
Intereses financieros y por mora	37.156	62.032	Corresponde a los costos por prestamos e intereses pagados por mora
Diferencia en cambio	1	11	Diferencia en cambio registrada por la conversión de la caja en moneda extranjera
TOTAL	**46.510**	**69.831**	

24. COSTOS DE VENTAS

La Corporación Diocesana identifica como costo los directamente relacionados con el contrato de construcción o los que se requieran para la ejecución de la obra. Estos costos incluyen:

(a) Mano de obra en el lugar de la construcción
(b) Materiales usados en la construcción;
(c) depreciación de las propiedades, planta y equipo usados en la construcción
(d) costos de desplazamiento de los elementos que componen las propiedades, planta y equipo desde y hasta la localización de la obra;
(e) Alquiler de las propiedades, planta y equipo;
(f) Costos de diseño y asistencia técnica que estén directamente relacionados con la obra
(g) Costos estimados de los trabajos de rectificación y garantía, incluidos los costos esperados de las garantías; y
(h) reclamaciones de terceros

A continuación, se detallan los costos por proyecto incurridos durante los años 2024 y 2023

Proyecto	2024 En miles $	2023 En miles $
Urbanización Pablo VI viviendas donadas con excedentes	183.987	285.980
Urbanización Villa María Municipio de Zarzal venta de lotes con urbanismo.	106.310	0
Urbanización Pablo VI 13 viviendas construidas con apoyo de la Fundación Arcores y donación de excedentes por parte de la Corporación Diocesana.		758.087
Venta de lotes con urbanismo proyecto de autoconstrucción Bulevar el Samán	86.381	680.228
Venta de lotes del proyecto de autoconstrucción el Bosque en el corregimiento de Zaragoza	15.000	150.000
Urbanización Villa de la Paz Municipio de la Unión	637.384	551.056
Urbanización San Gabriel lotes urbanizados Municipio de Roldanillo	102.488	992.121
Urbanización Los Ángeles apartamentos Municipio de Cartago	99	706.412
Urbanización Villa Mariana Municipio de La Victoria	249.028	854.441
Venta lotes		94.552
Mejoramientos de vivienda en el Municipio de Cartago, con recursos de la Fundación Argos		521.828
Total costo de ventas	**1.380.677**	**5.594.705**

25. Proceso jurídico en curso

El 12 de diciembre de 2023 La sociedad comercial CONSTRUCTORA EDIFICAMOS S.A.S. identificada con Nit: 900.499.039-3, con domicilio en la ciudad de Cartago y representada legalmente por el señor SIGIFREDO CORTÉS ARANGO identificado con C.C. No. 16.216.602 Presento una demanda arbitral ante el Centro de Conciliación, Arbitraje y Amigable Composición de la Cámara de Comercio de Cali, integrado por el doctor Luis Eduardo Arellano Jaramillo, la doctora María Fernanda Cardona Mejía y el doctor Camilo Hiroshi Emura Álvarez, designados de común acuerdo mediante audiencia del día 22 de enero de 2024, por el desacuerdo en el porcentaje pagado del Contrato de Obra Civil No. 020-19 de fecha 23 de agosto de 2019.
A continuación, se detallan los puntos del contrato objeto de discusión:

CONTRATO NO. 020-19 DEL 23 DE AGOSTO DE 2019

El contrato de obra civil No. 020-19 del 23 de agosto de 2019, fue celebrado entre la CORPORACIÓN DIOCESANA PRO-COMUNIDAD CRISTIANA como contratante, y la CONSTRUCTORA EDIFICAMOS SAS, como contratista. Su objeto fue el diseño y construcción por parte del contratista de 150 viviendas de interés social prioritaria urbana de la Urbanización Sagrada Familia, aprobado por el comité técnico del FIDEICOMISO PROGRAMA DE VIVIENDA GRATUITA II.

En la cláusula TERCERA se estipuló el precio que no se transcribe, habida cuenta que fue modificado en la Modificación No. 01, como más adelante se señala.
Y en el PARÁGRAFO PRIMERO de la referida cláusula TERCERA, se indicó: "Para definir el valor del presente contrato, se ha calculado el 91% sobre el valor de vivienda que se cancele a la Corporación Diocesana por parte de Alianza COLPATRIA (estando definido que son 67 SMLMV), y para las viviendas que se entregarán en el año 2020 se ha calculado proyectando un incremento del 5% sobre el salario mínimo legal vigente a la fecha, por tanto una vez se conozca el ajuste real al salario mínimo en el año 2020, este valor se reajustará y se suscribirá la modificación correspondiente al presente contrato".

En la cláusula QUINTA referente a la duración del contrato, se pactó que EL CONTRATISTA debía entregar la obra a la INTERVENTORÍA en un plazo de doce (12) meses, contados a partir de la firma del acta de inicio de obra. Y se estableció en el PARAGRAFO que ese plazo se podría prorrogar por fuerza mayor a juicio de EL CONTRATANTE, previa autorización del FIDEICOMISO.

Modificación No. 01 del 7 de diciembre de 2020: se modificó la cláusula tercera del contrato, quedando así:
"TERCERA.- PRECIO: El presente contrato, incluye materiales, equipos, herramientas, transporte, dirección técnica, pólizas, mano de obra y en general todos los gastos necesarios para la completa ejecución del objeto del contrato, tendrá un valor de CINCUENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS DIECINUEVE MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS MONEDA CORRIENTE ($53.519.648), valor definido para las 150 viviendas, totalmente ejecutadas, terminadas y con los acabados correspondientes, llave en mano, incluido IVA sobre la utilidad y la construcción del salón social, debidamente soportados y justificados en la propuesta y el

presupuesto que presentó EL CONTRATISTA a LA CONTRATANTE y que hace parte integral de este documento, es decir, el valor total del contrato es la suma de OCHO MIL VEINTISIETE MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS PESOS MONEDA CORRIENTE ($8.027.947.200), para efecto de pólizas y valor fiscal. Igualmente se amplió el plazo para entregar la obra a la interventoría hasta el 30 de junio de 2021, modificándose así la cláusula QUINTA del contrato,

Modificación No. 02 del 16 de agosto de 2021: se amplió el plazo para entregar la obra a la interventoría hasta el 7 de noviembre de 2021, modificándose así la cláusula QUINTA del contrato. Y el CONTRATISTA se obligó a presentar un nuevo cronograma circunscrito al plazo establecido por el CONSORCIO ALIANZA COLPATRIA. Igualmente se modificó la cláusula TRIGÉSIMA del contrato referente a las pólizas, eliminándose la obligación de constituir pólizas de garantía por parte del contratista, entre otros puntos de esta cláusula. No se modificó nada adicional del contrato primigenio.

Modificación No. 03 del 8 de noviembre de 2021: se amplió el plazo para entregar la obra a la interventoría hasta el 18 de febrero de 2022, modificándose así la cláusula QUINTA del contrato. Y el contratista se obligó a presentar un nuevo cronograma circunscrito al plazo establecido por el CONSORCIO ALIANZA COLPATRIA. No se modificó nada adicional.

Modificación No. 04 del 28 de febrero de 2022: se amplió el plazo para entregar la obra a la interventoría hasta el 30 de junio de 2022, modificándose así la cláusula QUINTA del contrato. Y el contratista se obligó a presentar un nuevo cronograma circunscrito al plazo establecido por el CONSORCIO ALIANZA COLPATRIA. No se modificó nada adicional.

Modificación No. 05 del 30 de junio de 2022: se amplió el plazo para entregar la obra a la interventoría hasta el 29 de agosto de 2022, modificándose así la cláusula QUINTA del contrato. Y el contratista se obligó a presentar un nuevo cronograma circunscrito al plazo establecido por el CONSORCIO ALIANZA COLPATRIA. No se modificó nada adicional.

Modificación No. 06 del 30 de octubre de 2022: se amplió el plazo para entregar la obra a la interventoría hasta el 30 de noviembre de 2022, modificándose así la cláusula QUINTA del contrato. Y el contratista se obligó a presentar un nuevo cronograma circunscrito al plazo establecido por el CONSORCIO ALIANZA COLPATRIA. No se modificó nada adicional.

El 24 de mayo de 2024 se surtió la audiencia de conciliación que resultando fallida por falta de acuerdo entre las partes

El 18 de noviembre de 2024 el laudo arbitral realizo emitió la sentencia donde resolvió acceder a las pretensiones del demandante condenando a la CORPORACIÓN DIOCESANA PRO-COMUNIDAD CRISTIANA pagar la suma de $417'219.661.00, e intereses moratorios liquidados sobre la esta suma, a la máxima tasa legal permitida, desde el 3 de enero del año 2023 y hasta la fecha en que se efectúe el pago total y definitivo.

Motivo por el cual en la junta de diciembre de 2024 se tomó la decisión de presentar el recursos de nulidad el cual fue enviado el 30 de diciembre de 2024

El 19 de diciembre de 2024 el demandante CONSTRUCTORA EDIFICAMOS S.A.S. identificada con Nit: 900.499.039-3, presento una demanda ejecutiva ante el Juez civil del circuito de Cartago solicitando el embargo de las cuentas de la CORPORACIÓN DIOCESANA PRO-COMUNIDAD CRISTIANA como medida cautelaría para el pago.

26. Conciliación entre Utilidad Contable y Renta Gravable

Teniendo en cuenta que las cifras contables registradas no son iguales a las indicadas fiscalmente Se realiza la conciliación entre lo contable y lo fiscal para depurar cifras, dado que en la contabilidad se tienen en cuenta todos los ingresos, pero tributariamente estos son afectados por su parte gravable, así mismo en la contabilidad se tienen la totalidad de los costos y gastos en los que se ha incurrido, pero fiscalmente no todos son aceptados como deducibles.

Con la depuración se obtiene:

INGRESOS (4)		4.186.848.310
COSTO DE VENTA (6)		(1.380.676.304)
GASTOS EXCEPTO IMPUESTO DE RENTA (5-54)		(1.686.559.006)
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO		**(1.119.613.001)**
MENOS INGRESOS NO GRAVADOS		**6.448**
ingreso por diferencia de cambio	6.448	
MAS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES		**9.549**
ingreso por diferencia de cambio pagada	9.549	
MENOS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES		**44.964.706**
Medición al valor razonable de activos	44.964.706	
MAS GASTOS CONTABLES NO FISCALES		**0**
Perdida por valor razonable en inversiones	0	
MAS EGRESOS NO PROCEDENTES		**243.157.012**
obras sociales ejecutadas	80.195.092	
Provisión Deudores	477.403	
Intereses por mora	20.344.933	
Diferencia de cambio	1.230	

cartera castigada y condonada	329.090	
gastos extraordinarios	13.608.057	
Diferencia en gasto Depreciación	27.434.254	
Diferencia en perdida venta propiedad, planta y equipo	7.000.000	
Retiro de Propiedad, planta y equipo	9.400.000	
Gastos Diversos – Multas, sanciones y litigios	84.366.952	
MENOS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES		**11.632.286**
provisión de cartera	11.632.286	
RENTA LIQUIDA		**1.306.176.121**
MENOS RENTA EXENTA		(1.119.613.001)
beneficio neto o excedente fiscal a reinvertir	(1.119.613.001)	
RENTA GRAVABLE		**186.563.120**
IMPUESTO SOBRE LA RENTA 20%		**37.312.624**
Descuento tributario 25% donaciones		**9.941.343**
Impuesto neto e Renta		**27.371.281**
SALDO A PAGAR		
Total impuesto a cargo		27.371.281
Menos Retención en la fuente		414.209
Saldo a pagar (o a favor) Impuesto de Renta		**26.957.072**

Estado de Cambios en el Patrimonio

27. Excedente Neto

Para el final del periodo contable, diciembre 31 de 2023, la operación de la Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana, arrojó un excedente positivo por valor de **1.113.607**, y en este año gravable 2024 el excedente positivo fue de **1.119.613**, mostrando un incremento muy equivalente al del año pasado 2023.

Pbro. **FABIAN DE JESUS GOMEZ OSORIO**
Representante Legal (*)

YURI MARCELA RESTREPO HERRERA
Contadora TP 194622-T (*)

DANIEL GUSTAVO LOPEZ CARDONA
Revisor Fiscal TP 141113-T
Ver dictamen adjunto

Cartago, 15 marzo de 2024

Señores
Junta Directiva
Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana
Cartago Valle

Pbro. FABIAN DE JESUS GOMEZ OSORIO, como Representante Legal y **YURI MARCELA RESTREPO HERRERA**, con Tarjeta Profesional No. 194622 -T y cédula de ciudadanía No. 1.112.762.556 de Cartago Valle, en calidad de Contadora de la **CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA**

C E R T I F I C A M O S:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Individuales; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, con corte a 31 de diciembre de 2024, comparativos con los Estados Financieros Individuales a 31 de diciembre de 2023, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y sus modificatorios, normas que son congruentes en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del Grupo 2, al cual pertenece la CORPORACION DIOCESANA PRO COMUNIDAD CRISTIANA; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los Estados Financieros. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.

Durante este período no ocurrieron violaciones por parte del Representante Legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros de la entidad hayan incurrido en irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

NO se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

No se conoce la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de otras partidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los Estados Financieros.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en los ejercicios de los años 2024 y 2023.

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

Los hechos económicos se han registrado, Clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.

Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana.

La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros y en las notas.

Se han hecho las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contable vigentes.

La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo al artículo 1 de la Ley 603 de Julio de 2000.

La Corporación Diocesana Pro Comunidad Cristiana cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de la información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Pbro. FABIAN DE JESUS GOMEZ
Representante Legal

YURI MARCELA RESTREPO
Contadora TP 194622-T