

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA - CORPOALBANIA
NIT. 800.022.902 - 5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)




	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	308,098,556	43,134,000
Deudores comerciales y otros	5	249,425,631	539,849,357
Inventarios	6	149,216,127	138,397,344
Total activos corrientes		706,740,314	721,380,701
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	227,852,139	206,654,845
Total activos no corrientes		227,852,139	206,654,845
Total activos		934,592,453	928,035,546
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	8	0	47,521,560
Proveedores	9	171,919,691	132,300,713
Cuentas por pagar	9	40,400,733	108,374,553
Impuestos corrientes por pagar	10	137,857,327	140,012,757
Beneficios a los empleados	11	292,803,084	210,846,107
Fondos sociales	12	12,667	47,052,789
Otros Pasivos	13	3,564,401	3,282,400
Ingresos Recibidos para terceros	14	1,442,976	1,684,576
Total pasivos corrientes		648,000,879	691,075,455
Total pasivos		648,000,879	691,075,455
Patrimonio			
Capital	15	73,317,704	73,317,704
Superavit de capital		99,566,092	99,566,092
Reservas		128,212,173	128,212,173
Perdida Ejercicios Anteriores		- 64,135,878	- 9,771,686
Resultados del Ejercicio	20	49,631,483	- 54,364,192
Total patrimonio		286,591,574	236,960,091
Total pasivos y patrimonio		934,592,453	928,035,546

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


José Alejandro Paipilla Neira
Representante Legal


Seigné Miranda Vallejo
Contador
T.P. No. 132116 - T



Maria Barrios Parody
Revisor Fiscal
T.P. No. 58340 - T

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA - CORPOALBANIA
 NIT. 800.022.902 - 5
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)




	NOTA	2024	2023
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	\$ 6,065,677,497	\$ 5,304,700,136
Cuota de sostenimiento		\$ 386,156,378	\$ 343,498,507
Alimentos y Bebidas		\$ 2,812,449,252	\$ 2,463,478,865
Donaciones		\$ 1,061,560,353	\$ 765,330,054
Servicios		\$ 1,805,511,514	\$ 1,732,392,710
Menos:			
COSTO DE VENTAS	17	\$ 2,191,574,675	\$ 1,999,838,578
Alimentos y bebidas		\$ 1,508,658,928	\$ 1,370,659,875
Aseo		\$ 112,623,426	\$ 101,635,070
Desechables		\$ 86,777,625	\$ 86,684,492
Servicios Meseros y Otros		\$ 118,347,450	\$ 80,148,450
Contratación Orquesta y Alquileres		\$ 365,167,246	\$ 360,710,691
Más			
OTROS INGRESOS	18	\$ 6,586,315	\$ 16,854,023
Financieros (Intereses Corrientes)		\$ 4,052	\$ 61,981
Recuperaciones		\$ 6,453,125	\$ 15,782,852
Diversos		\$ 129,138	\$ 1,009,190
EXCEDENTE BRUTO		\$ 3,880,689,137	\$ 3,321,715,581
Menos:			
GASTOS	19		
Ventas		\$ 2,948,600,021	\$ 2,580,239,930
Administración		\$ 588,406,323	\$ 522,869,829
Otros gastos		\$ 118,413,635	\$ 129,009,754
Deportes y Cultura		\$ 172,090,999	\$ 138,767,259
TOTAL GASTOS		\$ 3,827,510,978	\$ 3,370,886,773
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		\$ 53,178,159	\$ (49,171,192)
Menos:			
IMPUESTO DE RENTA		\$ 3,546,676	\$ 5,193,000
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	20	\$ 49,631,483	\$ (54,364,192)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


 José Alejandro Papilla Neira
 Representante Legal


 Sevigné Miranda Vallejo
 Contador
 T.P. N.º 132116 - T


 María Barrios Parody
 Revisor Fiscal
 T.P. N.º 58340 - T

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DEL ALBANIA - CORPOALBANIA

NIT. 800.022.902 -5

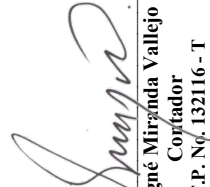
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

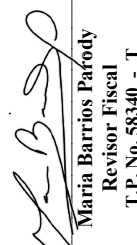


NOTA NO.	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 1 de enero de 2023	\$ 73,317,704	\$ 99,566,092	\$ 128,212,173	\$ 217,082,885	\$ -9,771,686	\$ 508,407,168
Movimiento del ejercicio				(217,082,885)		(217,082,885)
Movimiento del ejercicio				(54,364,192)		(54,364,192)
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 73,317,704	\$ 99,566,092	\$ 128,212,173	\$ -54,364,192	\$ -9,771,686	\$ 236,960,091
Movimiento del ejercicio				54,364,192	(54,364,192)	-
Movimiento del ejercicio				49,631,483		49,631,483
Saldos al 31 de diciembre de 2024	\$ 73,317,704	\$ 99,566,092	\$ 128,212,173	\$ 49,631,483	\$ (9,771,686)	\$ 286,591,574

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


José Alejandro Paipilla Neira
 Representante Legal


Sevigé Mirinda Vallejo
 Contador
 T.P. No. 132116 - T


Maria Barrios Parody
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 58340 - T

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DEL ALBANIA - CORPOALBANIA
NIT. 800.022.902 -5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

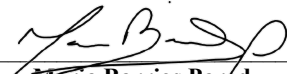


	NOTAS	2024	2023
EXCEDENTES NETOS DEL EJERCICIO	20	\$ 49,631,483	\$ (54,364,192)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION			
Más Depreciación - Amortización		24,395,416	21,877,445
Más Provisión de cartera e impuestos, atenciones y descuentos			21,981,566
Cambios en los activos y pasivo operaciones			
Deudores		290,423,726	(189,515,497)
Inventarios		(10,818,783)	(48,905,625)
Creditos		(47,521,560)	(33,573,900)
Proveedores		39,618,979	37,004,789
Acredores Varios		(67,973,820)	91,319,928
Cuentas por pagar		(241,600)	(3,091,200)
Fondos sociales			
Impuestos por Pagar		(2,155,430)	5,552,208
Beneficios a los empleados		81,956,977	(8,427,945)
Otros pasivos		282,001	85,999
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 357,597,388	\$ (160,056,424)
ACTIVIDADES DE INVERSION / APLICACIÓN EXCEDENTES			
Aplicación de Excedentes	21	(47,040,122)	(373,351,196)
Compra de activos fijos	21	(45,592,710)	(8,989,430)
FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		\$ (92,632,832)	\$ (382,340,626)
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		264,964,556	(542,397,049)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	4	\$ 43,134,000	\$ 585,531,049
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4	\$ 308,098,556	\$ 43,134,000

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


José Alejandro Paipilla Neira
Representante Legal


Seigné Miranda Vallejo
Contador
T.P. No. 132116 - T


Maria Barrios Parody
Revisor Fiscal
T.P. No. 58340 - T

1. Información General

La CORPORACIÓN SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA - CORPOALBANIA fue constituida como Entidad Sin Ánimo de Lucro, bajo la escritura pública No. 093, de mayo 27 de 1989, de la Notaría Única de Barrancas Guajira, con una duración de 20 Años desde 1987, Durante la vida social de la Corporación se han efectuado algunas modificaciones a la escritura de constitución, y entre otras ampliando su duración hasta el año 2027. La Corporación pertenece al régimen tributario especial. La dirección de su sede principal es la Carrera 8 No. 14 -67, Mushaisa, Albania, La Guajira, Colombia.

CORPOALBANIA tiene como objeto social principal satisfacer las necesidades de la comunidad de la Unidad Residencial de Mushaisa y la de terceros, desarrollando y adelantando, sin limitarse a actividades y programas sociales, recreativos y en general, atender las distintas manifestaciones de la cultura, con el fin de dar recreación sana y esparcimiento a los asociados.

Negocio en Marcha: La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros, una expectativa razonable de que la Corporación cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

2. Declaración de Cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de CORPOALBANIA, correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) reglamentadas en Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario DUR 2420 de diciembre 14 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 reglamentario de la Ley 1314 de 2009, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, y 2483 de 2018.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Corporación.

3. Resumen de Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la Entidad y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social.

CORPOALBANIA reconocerá un activo financiero, como efectivo y equivalentes de efectivo en su balance, cuando el efectivo sea recibido y cuando la Entidad se convierta en parte, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

Para el caso particular estará compuesto por sumas de dinero mantenidas en caja general, cajas menores, bancos y otras entidades del sistema financiero, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

Harán parte de la cuenta Efectivo y equivalente CORPOALBANIA, las siguientes:

1. Caja general
2. Cajas menores
3. Bancos y otras entidades (fiducias, fondo de valores con vencimiento inferior a 90 días)
4. Fondos de liquidez, con vencimientos inferiores a 90 días.
5. Inversiones con vencimiento inferior a 90 días.

3.2. Instrumentos Financieros

3.2.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.2.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.2.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.3. Inventarios

Los inventarios se miden utilizando el método promedio ponderado para la determinación del costo y se lleva a cabo un conteo de existencias en una fecha muy cercana al cierre para asegurar que los saldos reportados en los estados financieros se asemejen lo más posible a la realidad.

Para efectos de reconocimiento se tendrán en cuenta los activos que cumplan los siguientes requisitos:

1. Mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
2. En proceso de producción con vistas a esa venta; o
3. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

3.4. Propiedades Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo cuyo valor individual sea inferior a \$1.000.000.00 se tratan como gasto.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
Equipo De Restaurante Y Otros	5
Flota Y Equipo De Transporte	5
Equipo De Comunicación Y Computación	3
Muebles de oficina	10

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

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.5. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de los activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.6. Impuesto de Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período corresponde al impuesto corriente por renta. La Corporación pertenece al Régimen Tributario Especial, está catalogada como Entidad Sin Ánimo de Lucro, por lo que tributa sobre aquellos gastos que no son deducibles del impuesto.

3.7. Beneficios a los empleados

Los beneficios de los empleados son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.8. Patrimonio

Corresponde a los aportes realizados por Cerrejón y donaciones recibidas, además de las reservas, los resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores.

3.9. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Se registra cada una de las cuotas que realiza cada asociado para el sostenimiento de la Corporación.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Corporación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados y son reconocidos en el momento en que se entrega el bien y/o servicio y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos por donaciones se registran en el momento en que son recibidas, siempre y cuando no exista ningún tipo de restricción.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Este componente representa el 32.97% para el 2024 y el 4.65 % para el 2023 del total de los activos de la Corporación.

	2024	2023
Caja General	\$ 6,707,702	\$ 4,839,427
Caja Menor	\$ 3,085,000	\$ 2,985,000
Banco	\$ 298,305,854	\$ 35,309,573
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 308,098,556	\$ 43,134,000

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA CORPOALBANIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023



5. Deudores Comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros, comprenden las cuentas por cobrar por los servicios prestados a los Asociados, Carbones del Cerrejón, Empresas no asociadas, créditos por arrendamientos de las unidades habitacionales, créditos a empleados. Todas las operaciones son en pesos colombianos.

	2024	2023
Cuentas por Cobrar	\$ 191,525,983	\$ 498,982,350
Anticipos y avances	\$ 1,304,643	\$ 1,043,320
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 4,582,070	\$ 1,075,021
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$ 1,876,725	\$ 623,521
Anticipo de Impuestos	\$ 66,945,743	\$ 53,691,280
Deterioro de deudores	\$ (16,809,533)	\$ (15,566,135)
Totales	\$ 249,425,631	\$ 539,849,357

Los deudores comerciales tienen una participación del 26.69% al 31 de diciembre de 2024 y del 58.17% al 31 de diciembre de 2023 sobre el total de los activos.

El 69.75 % de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024, corresponden a los asociados, un 19.47% a empresas y/o personas no asociadas., el 7.23% a la Empresa Carbones del Cerrejón y un 3.44% a arriendos.

El 66.9 % de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2023, corresponden a la Empresa Carbones del Cerrejón, el 28.2% a los asociados, un 5.6% a arriendos y un 6.2% a empresas y/o personas no asociadas.

CORPOALBANIA CARTERA DICIEMBRE 31 DE 2024									
DESCRIPCIÓN	Valor a Vencer	Vencido de 1 a 30	Vencido de 31 a 60	Vencido de 61 a 90	Vencido de 91 a 180	Vencido de 181 a 360	mas de 360	Total Vencido	Total Deuda
ASOCIADOS	90,928,614	2,325,000	4,700,809	2,436,907	5,771,305	5,802,300	21,615,216	42,651,538	133,580,151
CERREJON DPTOS	9,194,425	2,437,200	100,000	1,698,470	422,800			4,658,470	13,852,895
ARRIENDOS		4,075,550					2,509,374	6,584,924	6,584,924
EMPLEADOS						76,000	141,460	217,460	217,460
EMPRESAS	5,858,250	5,062,125	5,282,125	1,046,083	3,578,000		16,463,970	31,432,303	37,290,553
TOTAL	105,981,289	13,899,875	10,082,934	5,181,460	9,772,105	5,878,300	40,730,020	85,544,695	191,525,983

CORPOALBANIA CARTERA DICIEMBRE 31 DE 2023									
DESCRIPCIÓN	Valor a Vencer	Vencido de 1 a 30	Vencido de 31 a 60	Vencido de 61 a 90	Vencido de 91 a 180	Vencido de 181 a 360	mas de 360	Total Vencido	Total Deuda
ASOCIADOS	74,623,983		3,452,900	2,676,400	4,741,100	2,407,000	19,294,366	32,571,766	107,195,749
CERREJON DPTOS	48,173,159	617,727	-	1,076,400	255,602	2,990,400	155,900	5,096,029	53,269,188
CERREJON CONTRATOS	-	279,243,507					198,000	279,441,507	279,441,507
ARRIENDOS		21,057,683	2,882,808	1,357,440			2,509,374	27,807,305	27,807,305
EMPLEADOS							141,460	141,460	141,460
EMPRESAS	4,274,615	4,982,000	5,093,000	302,000		11,556	16,463,970	26,852,526	31,127,141
TOTAL	127,071,757	305,900,917	11,428,708	5,412,240	4,996,702	5,408,956	38,763,070	371,910,593	498,982,350



CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023

6. Inventarios

Están compuestos por materia prima, mercancías disponibles para la venta, productos de aseo y desechables, representan el 15.97% al 31 de diciembre de 2024 y el 14.91 % al 31 de diciembre de 2023 de los activos de la Corporación.

	2024	2023
Mercancía no fabricada por la Empresa	\$ 149,216,127	\$ 138,397,344
Total Inventario	\$ 149,216,127	\$ 138,397,344

7. Propiedades, Planta y Equipo

	MAQUINARIA Y EQUIPO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE LEASING	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION, COMUNICACIÓN, OTROS	EQUIPOS DE RESTAURANTE Y OTROS	OTROS	TOTAL
Costo								
Saldo al 31 diciembre 2023	3,999,900	-	125,480,000	25,085,105	72,641,544	110,116,570	22,991,118	360,314,237
Reclasificación		125,480,000	125,480,000					250,960,000
Compras				4,689,200	35,947,210	4,956,300		45,592,710
Saldo al 31 de diciembre de 2024	3,999,900	125,480,000	-	29,774,305	108,588,754	115,072,870	22,991,118	405,906,947
Depreciación acumulada								
Saldo al 31 diciembre 2023	2,774,830	-	2,607,650	12,073,912	47,998,648	72,646,836	15,557,517	153,659,392
Reclasificación		2,607,650	2,607,650					-
Depreciación		1,251,672		1,148,232	10,277,504	7,837,536	3,880,472	24,395,416
Saldo al 31 de diciembre de 2024	2,774,830	3,859,322	-	13,222,144	58,276,152	80,484,372	19,437,989	178,054,808
Valor en libros al 31 de diciembre de 2024	1,225,070	121,620,678	-	16,552,161	50,312,602	34,588,498	3,553,129	227,852,139

En 2024, representan el 24.38% de los activos, mientras que en 2023 representaron el 22.27%. Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, finalizó el contrato de leasing de dos camionetas, y se ejerció la opción de compra de las mismas. Además, se renovaron el servidor de la Corporación y otros equipos de cómputo por un valor de \$35.9 millones de pesos.

	MAQUINARIA Y EQUIPO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE LEASING	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION, COMUNICACIÓN, OTROS	EQUIPOS DE RESTAURANTE Y OTROS	OTROS	TOTAL
Costo								
Saldo al 31 diciembre 2022	3,999,900	13,151,447	125,480,000	46,153,316	107,794,847	163,773,111	19,250,156	479,602,778
Compras				3,209,430			5,780,000	8,989,430
Retiros		13,151,447		24,277,641	35,153,303	53,656,541	2,039,038	128,277,971
Saldo al 31 de diciembre de 2023	3,999,900	-	125,480,000	25,085,105	72,641,544	110,116,570	22,991,118	360,314,237
Depreciación acumulada								
Saldo al 31 diciembre 2022	2,774,830	13,151,436	1,355,978	35,684,751	75,526,585	118,256,473	13,309,865	260,059,918
Depreciación			1,251,672	666,813	7,625,366	8,046,904	4,286,690	21,877,445
Retiros		13,151,436		24,277,652	35,153,303	53,656,541	2,039,038	128,277,971
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2,774,830	-	2,607,650	12,073,912	47,998,648	72,646,836	15,557,517	153,659,392
Valor en libros al 31 de diciembre de 2023	1,225,070	-	122,872,350	13,011,193	24,642,896	37,469,734	7,433,601	206,654,845

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, se adquirieron activos por un valor de \$8.989.430 y se dieron de baja aquellos activos totalmente depreciados, en mal estado y sin uso.



8. Obligaciones financieras

Al cierre del año 2024 no se tienen obligaciones con los bancos, el leasing financiero que se tenía al cierre del 2023 se cerró y se hizo uso de la opción de compra.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Leasing Banco BBVA		\$ 40,963,001
Tarjeta de Crédito		\$ 6,558,559
Totales	\$ -	\$ 47,521,560

9. Proveedores y Cuentas por pagar

Está representado por las obligaciones que tienen la Corporación al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con sus proveedores y prestadores de servicios, representan el 32.77% para el 2024 y el 34.83% para el 2023 del total de nuestros pasivos.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Proveedores	\$ 171,919,691	\$ 132,300,713
Acreedores Varios	\$ 40,400,733	\$ 108,374,553
Totales	\$ 212,320,424	\$ 240,675,266

10. Impuestos Corrientes

Corresponde a las obligaciones que tiene la Corporación por concepto de Impuesto de Renta, Impuesto al Valor Agregado (IVA), impuesto al consumo e impuesto de Industria y Comercio, representan el 21.27% para el 2024 y 20.26% para el 2023 del total de nuestros pasivos.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retención en la fuente por pagar	\$ 7,526,378	\$ 10,434,245
Retención por ICA	\$ 186	\$ 186
Retención por estampillas	\$ 724,551	\$ 724,551
Impuestos y tasas	\$ 129,606,212	\$ 128,853,775
Totales	\$ 137,857,327	\$ 140,012,757

Corpoalbania durante el 2018 presentó solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial, para los años comprendidos entre el 2019 al 2024 ha presentado la actualización del registro web de las Entidades del Régimen Tributario Especial. Tributa Impuesto de Renta bajo la tarifa del 20%.

11. Beneficios a los empleados

Representan el 45.19% para el 2024 y el 30.51% del total de nuestras obligaciones. La composición de beneficios a empleados es la siguiente:

	2024	2023
Salarios	\$ 61,448,325	\$ 20,976,522
Cesantías consolidadas	\$ 107,103,570	\$ 99,712,500
Intereses sobre las cesantías	\$ 11,943,389	\$ 11,234,641
Vacaciones consolidadas	\$ 47,675,074	\$ 33,827,483
Retención y Aportes de Nomina	\$ 64,632,726	\$ 45,094,961
Totales	\$ 292,803,084	\$ 210,846,107

Al cierre del 31 de diciembre de ambos años, quedaron pendientes de pago los salarios, horas extras y dominicales correspondientes a la segunda quincena de diciembre, así como las cesantías e intereses sobre cesantías, y las vacaciones pendientes por ser disfrutadas por los empleados. La Corporación se encuentra en proceso de revisión y conciliación de deudas presuntas con el fondo COLPENSIONES.

12. Fondos Sociales

	2024	2023
Fondo año 2022		\$ 14,961,743
Fondo Comité golf		\$ 3,727,938
Fondo año 2021		\$ 5,912,150
Fondo año 2020 - Ampliación espacios y servicios Sede Principal		\$ 22,438,291
Otros Fondos	\$ 12,667	\$ 12,667
Totales	\$ 12,667	\$ 47,052,789

Durante el año 2024 se inauguró el salón Calamarí. Los fondos disponibles al final de 2023 se utilizaron para el amoblamiento y el sistema de sonido de este lugar.

13. Otros Pasivos

Corresponden a dineros recibidos por licencias de maternidad, cuotas de asociados por reintegrar y provisión para reposición de los elementos en los contratos firmados con Carbones del Cerrejón cuyo objeto es el aseo y la limpieza de las habitaciones en barracas, en el Centro de Vivienda Corporativo y Casa Loma; la Corporación es responsable de realizar el cambio de linos y el reemplazo de neveras y televisores cuando estos sufran daños.

14. Ingresos Recibidos para terceros

Los ingresos para terceros están compuestos por el recaudo del servicio de DIRECTV que realizaba Corpoalbania para cerrejón y la propina por pagar al personal del servicio.

15. Patrimonio

Capital Social – Está representado por los aportes realizados por la Compañía Carbones del Cerrejón Limited

Superávit de Capital: *Corresponde a las donaciones recibidas de bienes.*

Reservas Estatutarias - Incluyen las reservas para futuros ensanches y para la reposición de activos, las cuales han sido constituida por disposición de la Asamblea General de Socios con fines específicos.

Resultado del Ejercicio - Corresponde a los resultados del periodo comprendido entre el 01 de enero a 31 de diciembre de 2024 y el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Resultados de Ejercicios Anteriores: Corresponde a la pérdida obtenida durante el 2015 y en el año 2023.

16. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen los provenientes de la cuota de sostenimiento, el servicio de alimentos y bebidas, y los servicios y donaciones orientados al cumplimiento de nuestro objeto social.

El mayor porcentaje de ingresos proviene del servicio de alimentos y bebidas en ambos años, con porcentajes muy similares, seguido por los ingresos por servicios, que incluyen arrendamientos, acondicionamiento habitacional, servicios en la bolera y gimnasio. Finalmente, se encuentra el ingreso por concepto de cuota de sostenimiento.

Dentro de las donaciones se reciben recursos para el desarrollo de actividades recreativas, eventos culturales, sostenimiento de sedes recreativas y mantenimiento de infraestructura deportiva por parte de Cerrejón y recursos que aporta la comunidad para la realización de eventos culturales como lo es el Carnaval de Mushaisa.

Desde el año 2017 la Corporación tiene en comodato unidades habitacionales, las cuales a partir de esa fecha ofrece en arrendamiento, estos recursos se han utilizado para cubrir gastos de la operación del Gimnasio, Piscinas, Bolera, mantenimientos de las canchas deportivas de golf, softball, futbol, tenis e instrucción en disciplinas de tenis, softball y golf.

INGRESO	2024	2023
Alimentos y Bebidas	46.32%	46.29%
Servicios	29.73%	32.55%
Donaciones	17.48%	14.38%
Cuota de sostenimiento	6.36%	6.45%

CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA
CORPOALBANIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuota de sostenimiento		
Cuota de Sostenimiento	\$ 372,441,314	\$ 327,184,132
Cuota de Sostenimiento Golf y Tenis	\$ 13,715,064	\$ 16,314,375
Total	\$ 386,156,378	\$ 343,498,507
Alimentos y Bebidas		
Ventas de Restaurante y Eventos	\$ 2,651,424,140	\$ 2,330,767,124
Ventas Bolera	\$ 52,370,879	\$ 9,205,810
Ventas Piscinas	\$ 108,654,233	\$ 123,505,931
Total Alimentos y Bebidas	\$ 2,812,449,252	\$ 2,463,478,865
Servicios	2024	2023
Servicios por Gimnasio	\$ 324,370	\$ 378,151
Servicios por Bolera	\$ 13,839,530	\$ 5,472,860
Servicios Eventos	\$ 12,291,958	\$ 70,722,666
Servicios por piscina	\$ 110,924	\$ 55,462
Arrendamiento	\$ 14,745,263	\$ 17,352,938
Arrendamiento Vivienda Habitacional	\$ 447,715,513	\$ 400,328,493
Acondicionamiento y otros	\$ 1,316,483,956	\$ 1,238,082,139
Total Servicios	\$ 1,805,511,514	\$ 1,732,392,710
Donaciones		
Donación Operación sostenimiento	\$ 325,379,528	\$ 253,850,744
Donación Aportes Eventos	\$ 289,010,800	\$ 160,917,000
Donación Mantenimiento Campos deportivos	\$ 267,972,230	\$ 181,364,515
Donación Deportes	\$ 154,896,427	\$ 144,896,427
Donación administración Contrato Deportes	\$ 24,301,368	\$ 24,301,368
Total Donaciones	\$ 1,061,560,353	\$ 765,330,054

17. Costos de ventas

Los costos de alimentos y bebidas, en el período comprendido del 01 al 31 de diciembre de 2024 es del 54%, y para el mismo período del 2023 fue del 56%, con respecto a los ingresos por este mismo concepto.

En 2023, después de varios años, se realizó nuevamente el Carnaval de Mushaisa; asimismo, en 2024, la Corporación estuvo vinculada a eventos organizados en la comunidad de Mushaisa durante ambos años.



CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA
CORPOALBANIA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023

	2024	2023
Alimentos y bebidas	\$ 1,508,658,928	\$ 1,370,659,875
Aseo	\$ 112,623,426	\$ 101,635,070
Desechables	\$ 86,777,625	\$ 86,684,492
Servicios Meseros y Otros	\$ 118,347,450	\$ 80,148,450
Contratación Orquesta y Alquileres	\$ 365,167,246	\$ 360,710,691
Totales	\$ 2,191,574,675	\$ 1,999,838,578

18. Otros ingresos

Representan el 0.1% de los ingresos de la Corporación en el año 2024 y en el año 2023 el 0.3%.

Otros ingresos	2024	2023
Financieros (Intereses Corrientes)	\$ 4,052	\$ 61,981
Recuperaciones	\$ 6,453,125	\$ 15,782,852
Diversos	\$ 129,138	\$ 1,009,190
Subtotal	\$ 6,586,315	\$ 16,854,023

19. Gastos

Se detallan dentro de los gastos por ventas y de administración aquellos relacionados con la contratación directa del personal, los honorarios por concepto de asesorías jurídicas, revisoría fiscal, análisis microbiológicos de los alimentos, actualizaciones del software operativo, nómina y contabilidad, manejo de las redes sociales e instalaciones de licencias.

Los gastos más representativos son los de personal, que representan el 61.28% del total de los gastos en 2024, frente al 59.83% en 2023. A continuación, se encuentran los gastos de mantenimiento de canchas deportivas, con el 11.28% en 2024 y el 11.72% en 2023. Es importante recordar que, desde 2023, Corpoalbania tiene en arrendamiento dos cuartos fríos, los cuales representan \$57.1 millones en 2024 y \$51.6 millones en 2023.

Gastos de Ventas	2024	2023
Gastos de Personal	\$ 1,970,609,884	\$ 1,669,523,369
Honorarios	\$ 76,162,233	\$ 59,597,502
Impuestos	\$ 92,716,912	\$ 78,508,757
Arrendamientos	\$ 57,120,000	\$ 51,566,666
Servicios	\$ 97,376,055	\$ 106,697,960
Mantenimiento y Reparación	\$ 113,395,436	\$ 84,854,827
Mantenimiento canchas deportivas	\$ 431,768,081	\$ 395,102,567
Diversos	\$ 109,451,420	\$ 134,388,282
Totales	\$ 2,948,600,021	\$ 2,580,239,930



CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA
CORPOALBANIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023



Gastos de administración	2024	2023
Gastos de Personal	\$ 374,960,139	\$ 347,442,167
Honorarios	\$ 104,970,552	\$ 80,858,459
Servicios	\$ 28,283,038	\$ 14,407,619
Mantenimiento y Reparación	\$ 10,043,200	\$ 589,000
Diversos	\$ 44,093,136	\$ 25,602,125
Gastos Impuestos	\$ 26,056,258	\$ 53,970,459
Totales	\$ 588,406,323	\$ 522,869,829

Otros gastos	2024	2023
Financieros	\$ 91,296,223	\$ 99,688,871
Multas, sanciones y perdida por hurto	\$ 1,478,598	\$ 6,115,422
Provisión de Cartera	\$ 1,243,398	\$ 1,328,016
Depreciaciones	\$ 24,395,416	\$ 21,877,445
Totales	\$ 118,413,635	\$ 129,009,754

Deportes y cultura	2024	2023
Gastos Comités	\$ 172,090,999	\$ 138,767,259

20. Resultados Netos del Ejercicio.

En el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 se presenta un excedente de \$49.631.483 frente a una perdida por valor de \$54.364.191 correspondiente al mismo período del 2023.

Los recursos dejados de percibir en el 2023 por concepto de donaciones por valor de \$145.321.838 ingresaron en el año 2024.

	2024	2023
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	\$ 49,631,483	\$ (54,364,192)

21. Flujos de Efectivo

En el transcurso del 01 al 31 de diciembre de 2024 se utilizaron en la aplicación de Fondos los siguientes recursos:

Recursos de Excedentes de años anteriores:

DESCRIPCION	TOTAL
Adicionales salon Calamari	\$ 43,312,184
Recursos Comité de Golf	\$ 3,727,938
TOTAL	\$ 47,040,122



CORPORACION SOCIAL Y RECREATIVA DE ALBANIA CORPOALBANIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023



Activos Fijos:

DESCRIPCION	TOTAL
Computador AIO 8G	\$ 3,420,917
Impresora multifuncional	\$ 4,538,000
Servidor	\$ 25,208,493
maquina de Perros Calientes	\$ 1,065,000
Lokers Casa estudio	\$ 4,689,200
Computador POS AIO PF	\$ 2,779,800
Parrilla asadora	\$ 3,891,300
TOTAL	\$ 45,592,710

En el transcurso del 01 al 31 de diciembre de 2023 se utilizaron en la aplicación de Fondos los siguientes recursos:

Recursos de Excedentes

DESCRIPCION	TOTAL
Adicionales Construcción salon Calamari	\$ 116,003,320
Refrigeradores	\$ 10,298,831
Sillas Rimax	\$ 11,400,000
Mobiliario pergolas	\$ 50,901,488
Licadoras	\$ 7,343,784
Dispensadores de Hielo	\$ 11,180,000
Renovación espacio Bolera	\$ 65,225,000
Senderos	\$ 3,404,254
Aire Acondicionado Calamari	\$ 27,303,812
Sonido	\$ 21,027,850
Mesa de billar	\$ 10,107,306
Actividades y requerimientos deportivos	\$ 39,155,551
TOTAL	\$ 373,351,196

Activos Fijos:

DESCRIPCION	TOTAL
Barriles	\$ 5,780,000
UPS	\$ 3,209,430
TOTAL	\$ 8,989,430