

CORPORACIÓN ARCA,
NIT. 900.194.362-8
ASAMBLEA ORDINARIA DE SOCIOS
ACTA No. 59

Aprobación De Estados Financieros Y Se Dictan Otras Disposiciones

En el municipio de Bello (Antioquia), siendo las 1:00 pm del día 29 de febrero de 2024, previa convocatoria realizada por la Gerente General y representante legal de la Corporación Arca, de conformidad con lo establecido en los estatutos, se reunió de manera ordinaria la Asamblea General de Socios, a petición de la representante legal de la corporación para revisar los estados financieros y aprobarlos con fecha de corte a 31 de diciembre de 2023.

Asistieron a la Asamblea General los siguientes socios:

NOMBRE	CÉDULA	PARTICIPACIÓN
Alejandra Milena Sepúlveda	22.030.129	50%
Daniela Alejandra Atehortúa	1128283334	50%

Además, fueron invitados a la asamblea:

NOMBRE	IDENTIDAD CC	CARGO Y/O MIEMBRO
YANETH VERONICA GUERRA VELEZ	39.177.658	Integrante de la Junta Directiva
ANGELA MARIA CASTRO ARENAS	42.691.842	Integrante de la Junta Directiva
MARÍA DEL PILAR RÍOS MONTOYA	1.040.181.621	Junta Directiva Principal
MIGUEL ANGEL AVENDAÑO P.	70.353.126	Contador Público

Para esta Asamblea General de Socios se pone en consideración el siguiente orden del día:

1. Llamado a Lista y verificación del Quórum.
2. Elección de presidente y secretario de la reunión.
3. Presentación y aprobación del Informe de gestión año 2023.
4. Presentación de los Estados Financieros del año 2023 y sus Notas.
5. Aprobación de Los Estados Financieros del año 2023 y sus respectivas Notas a los Estados Financieros del año 2023.
6. Excedentes y/o utilidad del ejercicio, Aprobación para la no distribución de los excedentes bajo ninguna modalidad.
7. Presentación y aprobación de permanencia en el régimen tributario especial.
8. Propositiones y varios.
9. Lectura y aprobación del acta.

Puesto a discusión el orden del día, fue aprobado por unanimidad, por el 100% de los



votos válidos.

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA.

1. Llamado a Lista y verificación del Quórum.

Se llamó a lista y se constató la presencia de la totalidad de los socios que conforman el 100% de la Asamblea General de Socios, lo que valida la existencia de Quórum de liberatorio y decisorio.

Además, se contó con la presencia de los integrantes de la Junta Directiva, y Contador público de la Corporación Arca, que fueron mencionados al inicio del acta.

2. Elección de presidente y secretario de la reunión.

Se procedió a la postulación para el cargo de PRESIDENTE a la señora Daniela Alejandra Atehortúa y como SECRETARIA a la señora Alejandra Milena Sepúlveda.

Se procedió a la elección de presidente y secretaria de la Asamblea., se eligieron de la siguiente manera:

Presidente: Alejandra Milena Sepúlveda

Secretaria: María del Pilar Ríos Montoya

3. Presentación y aprobación del Informe de gestión año 2023.

La Señora Gerente General presento el informe de Gestión del año 2023 (se Anexa). Se sometió a consideración el informe de la gerente y los socios presentes lo aprueban sin objeciones, con el 100% de los votos válidos a favor.

4. Presentación de los Estados Financieros del año 2023 y sus Notas.

El representante legal informa los estados financieros a 31 de diciembre de 2023 con sus respectivas notas aclaratorias, los cuales se anexan al acta.

5. Aprobación de Los Estados Financieros año 2023 y sus respectivas Notas.

Se procede a la lectura del informe de los estados financieros correspondiente con corte a 31 de diciembre de 2023, por parte del representante legal y el contador de la entidad, quienes informan que el comportamiento de las diferentes cuentas y que éstas, están debidamente registradas, cuentan con sus soportes contables y obedecen a las transacciones realizadas dentro del giro normal de la Corporación, no presentan situaciones anormales a resaltar.

El representante legal después de hacer la presentación y explicación de los estados financieros, como son: el estado de situación Financiera, Estado de Resultados integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de cambio en el patrimonio de la Corporación Arca a 31



Suf.

de diciembre de 2023, y haciéndole saber a los asistentes de la asamblea que el detalle de cada estado está en la notas a los estados financieros, así mismo realiza una explicación de las distintas razones financieras generadas por el análisis de los estados financieros. Se somete a aprobación los estados financieros con sus respectivas notas del año 2023 y estos son aprobados en su totalidad por los miembros de manera unánime sin objeciones. En virtud de lo anterior, a partir del 29 de febrero de 2024 los estados financieros y los libros quedan públicos para los socios y los integrantes de la Corporación Arca y se hace entrega de copia de los estados financieros a los miembros que integran esta asamblea, además, se toma la decisión que serán anexados los Estados Financieros a esta acta como soporte de la mismas.

6. Excedentes y/o utilidad del ejercicio, Aprobación para la no distribución de los excedentes bajo ninguna modalidad.

De los excedentes del año 2022 y anteriores que habían sido aprobados su destinación especial por los socios bajo acta # 58 del 15 de octubre de 2023, unidos a los excedentes del año 2023, se destinaran para cofinanciar proyectos propios o de asociación de la Corporación y la Escuela Politécnica Interactiva. Por lo anterior, los fundadores representados por el 100% de los votos **RATIFICAN Y APRUEBAN** que **LOS EXCEDENTES DE LA CORPORACIÓN ARCA**, como no son reembolsables ni distribuibles bajo ninguna condición, ni durante la operación de la entidad, ni durante su disolución y liquidación, faculta para destinarlos a ampliación de cobertura y calidad de los servicios prestados por la Corporación.

7. Presentación y aprobación de permanencia en el régimen tributario especial Lectura y aprobación del acta.

Los socios de la corporación por unanimidad, luego de evaluar la situación de la entidad y los pro y contras de pertenecer al régimen especial, han decidido continuar en el régimen especial y autorizan a la Gerente General para que realice los trámites pertinentes con el fin de permanecer y continuar en este régimen tributario.

8. Propositiones y varios.

Proposición Uno: Autorizar a la Gerencia General durante la vigencia del año 2024, para firmar convenios y contratos con otras entidades en asuntos atinentes al giro normal del negocio Proposición presentada por la Socia Daniela Atehortúa.

Proposición Dos: La gerente General aduce de la posibilidad de hacer la escisión de la Escuela Politécnica Interactiva, para que esta tenga vida propia, solicita a la Asamblea General de Socios autorizar de ser necesario la escisión de ésta sin necesidad de nueva Asamblea, para tratar sobre ello o en caso contrario autorizar a la Gerente General para la transferencia de dominio de licencia y otros.

Se sometieron a consideración de los Socios las proposiciones luego de ser discutidas, fueron aprobadas por unanimidad, 100% de votos válidos. Por lo tanto, la Gerente General queda debidamente facultada para realizar contratos y convenios dentro del giro normal de los negocios sin ninguna restricción y además podrá realizar la escisión o cesión a cualquier título



Suf.

de la Escuela Politécnica Interactiva de ser necesario, sin necesidad de la existencia de otro tipo de Asamblea.

9. Lectura y aprobación del acta.

Agotado el orden del día se levanta la sesión, se da un receso para la elaboración del acta, se le da lectura y es aprobada, en todas y cada una de sus partes, se saca en original y copia para trámites ante las autoridades competentes.

Dada en el municipio de Bello (Antioquia), a los 29 días del mes de febrero de 2024,
para constancia firman quienes actuaron como presidente y secretaria de la asamblea.

Presidente

Secretaria

ALEJANDRA MILENA SEPULVEDA.
C.C No.22030129

MARÍA DEL PILAR RÍOS MONTOYA
C.C. No. 1040181621


Nota: Este documento es fiel copia tomada de su original.

MARÍA DEL PILAR RÍOS MONTOYA
C.C No.22030129



ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
CORPORACIÓN ARCA
900194362 - 8
Del 01 de Enero de 2023 a 31 de Diciembre de 2023
Valor expresado en Pesos Colombianos
Comparativo Año 2023 - 2022

Nombre cuenta contable	Nota	Año 2023	Año 2022	Variación
Total Activo		730.349.497	1.104.590.841	-0,34
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	554.961.018	750.501.865	-0,26
Caja		0	12.513.174	0,00
Bancos		554.961.018	737.988.691	-0,25
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	0,00	180.699.997	0,00
Clientes Nacionales		0,00	180.699.997	0,00
Total activo corriente		554.961.018	931.201.862	-0,40
Activo no corriente				
Inventarios	6	0	0,00	0,00
Propiedad planta y equipo	7	25.388.479	23.388.979	0,09
activos intangibles	8	150.000.000	150.000.000	0,00
Total activo no corriente		175.388.479	173.388.979	0,01
Total, Pasivo		-77.460.888	177.786.560	-1,44
Total, Pasivo corriente		-77.460.888	177.786.560	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	0	238.300.191	0,00
Impuestos por pagar (saldo a favor en IVA)	10	-77.460.888	-60.513.631	0,28
Impuestos por pagar		0	0	0,00
Excedente periodos Anteriores pendiente de reinvertir en actividades meritorias	11	0	0	0,00
Beneficios a los Empleados	12	0	0	0,00
Total Pasivo no corriente		0	0	0,00
Pasivo no corriente		0	0	0,00
Total, Patrimonio	13	807.810.385	926.804.281	-0,13
Aporte social		6.500.000	6.500.000	0,00
Superavit de Capital		150.000.000	150.000.000	0,00
Acumulados pendientes de reinversión social		627.756.806	0,00	0,00
Utilidad / Perdida Operacional/ Excipientes		23.553.579,00	770.304.281	-0,97
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		730.349.497	1.104.590.841	-0,34


ALEJANDRA MILENA SEPULVEDA CANO
Representante Legal
Corporación Arca
CC # 22.030.129


MIGUEL ANGEL AVENDAÑO P.
Contador Público
TP # 147499-T
CC # 70.353.126

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 corpoarcacol
secretaria@corpoarca.com



ESTADO DE RESULTADOS
CORPORACIÓN ARCA

900194362 - 8

Del 01 de Enero de 2023 a 31 de Diciembre de 2023

Valor expresados en Pesos Colombianos

Comparativo Año 2023 - 2022

Nombre	Nota	2023	2022	Variación
TOTAL INGRESOS BRUTOS	14	625.561.191,00	2.704.399.158	-76,87%
Procesos de Enseñanza EPI. Mun de Bello		6.324.383	44.166.010	-85,68%
Servicios		158.498.652	2.596.126.030	-93,89%
Rendimientos Financieros		59.421	2.173.256	-97,27%
Actividades Educativas Fuera del Municipio de Bello		0,00	61.933.862	0,00%
Devoluciones, rebajas y descuentos	15	0,00	-203.293.349	0,00%
Total Ingresos Actividades Meritorias y/o operacionales		164.882.456	2.501.105.809	-93,41%
Excedente periodo anterior destinado a gastos y costos y otros ingresos no gravado con el impuesto a la renta		460.678.735	0,00	0,00%
Costo de ventas	16	9.070.900	54.302.189	-83,30%
Donación en Becas para estudiantes, Población vulnerable por parte de la Corporación Arca		9.070.900	14.838.000	-38,87%
Costo Prestación de Servicios Educativos y otros		0	39.464.189	0,00%
Gastos de administración	17	583.311.816	871.225.197	-33,05%
Gastos de ventas	18	100.823	0,00	0,00%
Gastos financieros	19	9.524.073	13.593.254	-29,94%
Otros gastos y deducciones	20	0,00	1.730.888	0,00%
Costo por Inversiones efectuadas en el año 2023	21	0,00	789.950.000	0,00%
Total costos y gastos		602.007.612	1.730.801.528	-65,22%
Utilidad / Perdida Operacional/ Excedentes	22	23.553.579	770.304.281	-96,94%

Alejandra Sepulveda Cano

ALEJANDRA MILENA SEPULVEDA CANO

Representante Legal

Corporación Arca

CC # 22.030.129

MIGUEL ANGEL AVENDAÑO PULGARIN

Contador Público

TP # 147499-T

CC # 70.353.126

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia

📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 corpoarcacol

secretaria@corpoarca.com



ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Corporación Arca
 Nit: 900194362
Comparativo a 31 de diciembre de 2023- 2022

Detalle de la Cuenta	Año 2023	Año 2022
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Ingresos operaciones	625.680.034,15	2.501.105.809
Excedente periodo anterior utilizado en costos y gastos de actividades merotorios durante el año 2023		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	0	180.699.997
Efectivo Pagado a Proveedores		
Costo de Ventas	9.070.900	54.302.189
Beneficios a Empleados	0	0
Inventario	0	0
Total, Flujos de efectivo y equivalente por Prestación de Servicios	634.750.934	2.736.107.995
Gastos de Administración	583.311.816	871.225.197
Gastos de ventas	100.824	0
Gastos Financieros	9.524.073	13.593.254
Otros Gastos y Deducciones	0	1.730.888
Impuestos	0	60.513.631
Otros cobros (pagos) de efectivo	0	0
Total, Flujos de Efectivo y Equivalente por Actividades de Operación	1.227.687.647	3.683.170.965
Flujos de efectivo de actividad de inversión		
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión		
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
Venta de Activos Intangibles	0	0
Subvenciones del gobierno	0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión		
Contratos Derivados (futuro, a término, opciones)	375.711.145	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	25.388.479	23.388.979
Compra de Activos Intangibles	150.000.000	150.000.000
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	0	0
Total, Flujos de Efectivo y Equivalente por Actividades de Inversión	551.099.624	173.388.979
Flujos de efectivo de actividad de financiación		
Obtención de Préstamos	0	0
Efectivo por actividades de financiación:		
Amortización o pago de Préstamos	0	0
Aporte Convenios de Asociación	0	789.950.000
Otros cobros o pagos de efectivo relacionados a la actividad de financ	0	0
Total, Flujos de Efectivo y Equivalente por Actividades de Financiación	0	789.950.000
Aumento o Disminución Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.778.787.271	4.646.509.944
Aumento o Disminución Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.778.787.271	4.646.509.944
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio y al Final del Ejercicio	554.961.018	750.501.865
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	2.333.748.289	5.397.011.809
Variación		-195.540.847

Alejandra Sepulveda Cano

ALEJANDRA MILENA SEPULVEDA CANO
 Representante Legal
 Corporación Arca
 CC # 22.030.129

Miguel Angel Avendaño P.

MIGUEL ANGEL AVENDAÑO P.
 Contador Público
 TP # 147499-T
 CC # 70.353.126

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
 📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 corpocacol
 secretaria@corpoarca.com



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CORPORACIÓN ARCA**

Nit: 900194362-8

A diciembre 31 de 2023-2022
expresado en pesos Colombianos

CONCEPTO	Aporte Social y Superavit de Capital	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2022	156.500.000	0,00	770.304.281	926.804.281
Saldo a 31 de diciembre de 2023	156.500.000	23.553.579	627.756.805,85	807.810.385

Alejandra Sepulveda Cano

ALEJANDRA MILENA SEPULVEDA CANO
Representante Legal
Corporación Arca
CC # 22.030.129

Miguel Angel Avendaño P.

MIGUEL ANGEL AVENDAÑO P.
Contador Público
TP # 147499-T
CC # 70.353.126

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 **corpoarcacol**
secretaria@corpoarca.com



Los suscritos, ALEJANDRA MILENA SEPULVEDA CANO, y MIGUEL ANGEL AVENDAÑO PULGARIN en calidad de representante legal y Contador Público de la CORPORACIÓN ARCA, identificada con Nit 900194362 - 8

CERTIFICAN QUE:

Los estados financieros, como son el estado de situación financiera, el estado de resultado, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio junto con sus notas explicativas por el año terminado a diciembre 31 de 2023, fueron tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad de la CORPORACIÓN ARCA, los cuales fueron trabajados al amparo de la Ley 1314 de 2019 y su decreto único reglamentarios 2706 de 2012, en lo referente a las NIIF para microempresas, aplicando la técnica de manera uniforme con las operaciones reportadas para el periodo inmediatamente anterior. No hay irregularidades que involucren a miembros de la sociedad que puedan tener efectos sobre los estados financieros enunciados o en sus notas explicativas de sus transacciones en el año terminado a diciembre 31 de 2023.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.

No se han presentado hechos posteriores al cierre del año 2023, que requieran ajustes a los estados financieros o en sus notas explicativas. En cumplimiento de la ley 603 de 2000 declaramos que el software contable SIIGO, utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derechos de autor.



ALEJANDRA MILENA SEPULVEDA CANO
Representante Legal
Corporación Arca
CC # 1.037.570.236



MIGUEL ANGEL AVENDAÑO PULGARIN
Contador Público
TP # 147499-T
CC # 70.353.126

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 **corpoarcacol**
secretaria@corpoarca.com



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CIERRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
CORPORACIÓN ARCA
NIT: 900194362 - 8**

NOTA 1. Información General

CORPORACION ARCA. Es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado, fue constituida el 16 de enero de 2008 con Matrícula mercantil No 10683-21, Cámara de Comercio del municipio de Medellín para Antioquia, con una duración de la sociedad que va hasta el 27 de enero 2035 y tiene como objeto social el desarrollo social e integral de hombres, mujeres, niños, niñas y adolescentes en sus diferentes etapas cronológicas, procurando una mejor calidad y nivel de vida, a través del crecimiento intelectual que le permitan acceder a todos los derechos fundamentales, que como ser humano se le reconocen en la ley. Sus recursos son destinados en la realización de actividades de salud física y mental, educación formal y no formal, lo cultural, el deporte, la protección del medio ambiente y programas de desarrollo y beneficio social, siempre y cuando las mismas sean de interés general; estas actividades se realizan con recursos propios, o en colaboración con otras entidades públicas o privadas o personas dedicadas al servicio de la comunidad.

Revelación plena:

Con los estados financieros de propósito general, las notas a los estados financieros y la información suplementaria anexa, se cumple el principio de revelación plena, cuyo propósito es que la empresa conozca en forma completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente la situación financiera de la Corporación Arca. Igualmente, las políticas contables se enmarcan dentro de los principios, normas, técnicas y procedimientos del consejo técnico de la contaduría, en especial la orientación N°15 de octubre de 2015. de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y con base en otras disposiciones legales aplicables para las entidades sin ánimo de lucro (ESAL), que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado Colombiano.

Los estados financieros adjuntos reflejan la situación financiera de la Corporación Arca, de conformidad con las Normas de Información Financiera para microempresas, según la Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013, Decreto 2129 de 2014, decreto único reglamentario 2420 de 2015, aplicable para las entidades del grupo II que es a la que pertenece

Nota 1.1 principales políticas y prácticas contables

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Corporación Arca para el reconocimiento y medición de transacciones, sucesos o condiciones para la elaboración y presentación de los estados financieros utilizando las NIIF para Pymes.

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 corpoarcacol
secretaria@corpoarca.com



Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de la Corporación Arca, agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

NOTA 2. Base de Presentación de los Estados Financieros

Período Contable: La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2023 a 31 de diciembre de 2023.

Unidad Monetaria: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la CORPORACION ARCA es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, se denominara no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.1. Adopción de las NIIF

El estado de situación financiera y sus revelaciones se presentan con ajuste a lo establecido en el marco normativo del decreto 2706 de 2013 GRUPO 2.

NOTA 3. Políticas y prácticas contables.

Activos: Reflejan la situación de la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuyo uso se esperan beneficios futuros, revelando los recursos obtenidos durante el periodo.

Efectivo y efectivo Equivalente: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Cuentas por Cobrar: Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Propiedad Planta y equipos: Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. De acuerdo con la vida útil y la depreciación se realizará en línea recta, en los casos en que corresponda.

Intangibles: Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las microempresas podrán utilizar de

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 corpoarcacol
secretaria@corpoarca.com



acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIIF para PYMES, para el reconocimiento de sus intangibles.

Pasivos: Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Ingresos, Costos y Gastos: Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Nota 4. Efectivo y equivalente al efectivo

Saldo en las cuentas:		Año 2023	2022	Variación
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	554.961.018	750.501.865	-0,26
Caja		0	12.513.174	0,00
Bancos		554.961.018	737.988.691	-0,25

- **Total, Efectivo y equivalente al efectivo año 2023: \$ 554.961.018 pesos**, dineros pendientes de ser reinvertidos en actividades sociales que beneficien a la comunidad en general, a través de convenios de asociación con entidades públicas o privadas o actividades meritorias por parte de la Corporación Arca.
- **El efectivo y equivalente al efectivo del año 2022: \$ 750.501.865 pesos**, dineros que han sido reinvertidos en el en el mantenimiento de la corporación, donaciones en becas para estudiantes en situación de vulnerabilidad a través de nuestra escuela politécnica interactiva EPI, actividades de capacitación a población en situación de vulnerabilidad, y actividades meritorias objeto de la entidad.
- **Nota 5. Cuentas por cobrar:** Este corresponde a valores a favor de la empresa producto del desarrollo de su actividad, de acuerdo con el objeto social de la misma y cuyo plazo de recuperación no excede los 180 días.

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	0,00	180.699.997	0,00

- **Clientes Nacionales \$ 0.00 pesos**, la entidad finalizo año sin cuentas por cobrar a clientes
- **Nota 6. Inventarios:** es el listado ordenado, detallado y valorado de las mercancías o los servicios que presta la Corporación Arca

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Inventarios	6	0,00	0,00	0,00

Total, inventario año 2023: \$ 0.00 (cero) pesos, es de anotar que la Corporación Arca no presta servicios comerciales de venta de productos.

Nota 7. Propiedad planta y equipo: Corresponde a maquinaria y equipos, flota y equipo de transporte y Muebles y enseres los cuales se deprecian en línea recta

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 **corpoarcacol**
secretaria@corpoarca.com



Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Propiedad planta y equipo	7	25.388.479	23.388.979	0,09

Total, propiedad planta y equipo: \$ 25.388.479 pesos

La Sección 17, Propiedades planta y equipo, de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para pymes), contempla en el párrafo 17.1 que esta norma se aplicará a la contabilidad de las propiedades planta y equipo, así como a los Estados Financieros, en las que establece que las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado. Adicionalmente, en el párrafo 17.2, esta sección contempla que las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para ser utilizados por la Corporación en la realización de actividades meritorias o en el transcurso de sus funciones administrativas y financieras, esto implica un esfuerzo financiero, cuyo objeto social principal es destinar sus recursos y sus excedentes a la reinversión en el desarrollo de su actividad misional. Además, tiene efectos en los resultados que no generan flujos de recursos para la entidad.

Sobre las propiedades y equipos de la Corporación no existen hipotecas ni pignoraciones.

Nota 8. Intangible:

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
activos intangibles	8	150.000.000	150.000.000	0,00

Por concepto de Licencia Educativa: \$ 150.000.000

Los intangibles para la Corporación son activos no monetarios, que representan generalmente derechos abstractos, una patente, una licencia de uso, una franquicia, una imagen de marca que crea una relación especial con los clientes, derechos de autor, entre otros.

Nota 9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	0	238.300.191	0,00

Otras cuentas por pagar involucran los valores de impuestos por concepto de retenciones en la fuente y renta y complementarios, cuentas por pagar a proveedores y pasivos laborales

Proveedores: \$ 0.00 pesos
Pasivos laborales: \$ 0.00 pesos

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Nota 10. Pasivos por impuestos de IVA: Corresponde a los impuestos pendientes por pagar de IVA

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Impuestos por pagar (saldo a favor en IVA)	10	-77.460.888	-60.513.631	0,28

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 📱 corpoarcacol
secretaria@corpoarca.com



Impuestos por pagar y/o saldos a favor en IVA: \$ 77.460.888pesos

Para el año 2023 la Corporación finalizo con un saldo a favor en IVA descontable por valor de \$ - 87.967.102, que disminuye el valor de los pasivos bajo la normatividad vigente.

A partir del año gravable 2017, la tarifa general del impuesto sobre las ventas es del 19% según el artículo 468 del estatuto tributario , que fue modificado por el artículo 184 de la Ley 1819 de 2016 y una tarifa diferencial del 5% establecida en el artículo 568-1 del ET modificado por el artículo 185 de esta misma ley, para algunos bienes y servicios, ampliado a la venta de bienes en general, a la venta o concesión de intangibles relacionados con la propiedad industrial y a la prestación de servicios en Colombia o desde el exterior, salvo exclusiones o excepciones mencionados en los artículos 424 y 477 del estatuto tributario. A partir del año gravable 2017, los periodos de declaraciones y pagos de IVA serán bimestral y cuatrimestralmente, de conformidad con el artículo 600 Y 601 del estatuto tributario, El periodo cuatrimestral de lva aplica para las personas naturales o jurídicas responsables de IVA que, en el año inmediatamente anterior, a 31 de diciembre hubiesen tenido ingresos menores a 92.000 Uvt y las personas naturales o jurídicas que declarar de forma bimestral son todas aquellas que hubiesen tenido ingresos superiores a este.

La Corporación por el tope de sus ingresos anuales no supera las 92 mil UVT, por lo tanto, declara de forma cuatrimestral.

Nota 11. Otros pasivos, Excedente periodos Anteriores pendiente de reinvertir en actividades meritorias: los excedentes de periodos anteriores a la luz de la normatividad vigente como no son dineros que se puedan distribuir entre los asociados de las entidades sin animo de lucro, los dineros deben ser contabilizados primero al débito del patrimonio, dado que el sistema de causación lo registra en el crédito como si fuera una utilidad para una entidad comercial o de servicios y posteriormente se registra en los pasivos para poder ser reinvertidos en las diferentes actividades meritorias que realiza la entidad.

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Excedente periodos Anteriores pendiente de reinvertir en actividades meritorias	11	0	0	0,00

Nota 12. Pasivos laborales y/o Beneficio a Empleados

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Beneficios a los Empleados	12	0	0	0,00

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, el objetivo es prescribir el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto de los beneficios de los empleados. Identificando los beneficios como son: a corto plazo, las bonificaciones, sueldos y seguridad social.

Salarios, prestaciones sociales, seguridad social entre otros por pagar: \$ 0.00 (cero pesos)

Total, pasivos laborales: \$ 0.00 (cero pesos)

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 corpoarcacol
secretaria@corpoarca.com



Nota 13. Patrimonio: Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios.

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Total, Patrimonio	13	807.810.385	926.804.281	-0,13
Aporte social		6.500.000	6.500.000	0,00
Superávit de Capital		150.000.000	150.000.000	0,00
Acumulados pendientes de reinversión social		627.756.806	0,00	0,00
Utilidad / Perdida Operacional/ Excedentes		23.553.579,00	770.304.281	-0,97

Total, patrimonio:

\$ 807.810.385 pesos

Aportes Sociales.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si el pago se difiere y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

Superávit de Capital

Comprende el valor de las cuentas que reflejan el incremento patrimonial ocasionado por prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social, las donaciones, el crédito mercantil, el know how y el **superávit** método de participación

Dineros pendientes de inversión social:

Por haber sido incluidos como régimen tributario especial se catalogan como excedente contable para el año 2023 y anteriores (0) pesos, y pendiente de ser reinvertidos en las actividades meritorias del objeto social de la Corporación. de acuerdo con lo definido en el artículo 357 y 358 del Estatuto Tributario, que señalan que el excedente fiscal determinado será exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel al cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, es así como **la Corporación Arca tiene como excedente y/o utilidad operacional para ser reinvertidos en el año 2023 la suma de \$23.553.579. pesos**

Aclaración, nota 11.

Nota 14. INGRESOS BRUTOS:

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
TOTAL INGRESOS BRUTOS	14	625.561.191,00	2.704.399.158	-76,87%
Procesos de Enseñanza EPI. Mun de Bello		6.324.383	44.166.010	-85,68%
Servicios		158.498.652	2.596.126.030	-93,89%
Rendimientos Financieros		59.421	2.173.256	-97,27%
Actividades Educativas Fuera del Municipio de Bello		0,00	61.933.862	0,00%
Devoluciones, rebajas y descuentos	15	0,00	-203.293.349	0,00%
Total Ingresos Actividades Meritorias y/o operacionales		164.882.456	2.501.105.809	-93,41%
Excedente periodo anterior destinado a gastos y costos		460.678.735	0,00	0,00%

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 **corpoarcacol**
secretaria@corpoarca.com



Procesos de enseñanza aprendizaje

Se realizan a través de la “La Escuela Politécnica Interactiva” que es una institución educativa con licencia de funcionamiento 201500003279 de 24 de agosto de 2015, 201500004468 del 29 de octubre de 2015 y 202100006416 del 27 de diciembre de 2021 adscripta a la secretaria de educación del municipio de Bello, la cual ofrece bachillerato académico abierto y a distancia a través de CLEIS (ciclos lectivos integrados especiales), cursos, diplomados virtuales entre otros. Además, EPI Escuela Politécnica Interactiva hace parte integral de la Corporación Arca, dedicada exclusivamente a la parte formativa de las nuevas generaciones en sus diferentes niveles educativos tanto formal como no formal.

Total, ingresos por concepto de enseñanza aprendizaje: \$ 6.324.383 pesos

Total, Ingresos por servicios y actividades meritorias con otras entidades: \$158.498.652 pesos

Total, Rendimiento Financieros

Por concepto de Rendimientos Financieros se recibieron **\$ 59.421 pesos**

Total, Excedente periodo anterior destinado a gastos y costos \$ 460.678.735 pesos, estos dineros no son tomados como ingresos operacionales dado que fueron excedentes del periodo anterior.

La Corporación Arca es una entidad sin ánimo de lucro, se constituyó no para generar utilidades o dividendos que se puedan distribuir, sino para solucionar necesidades o problemas de interés general para la sociedad o comunidad. El objetivo de nuestra entidad es invertir sus excedentes en el objeto social para la que fue constituida.

Por tal razón, la ESAL no se constituye para que sus creadores, socios, asociados, fundadores o como se le quiera llamar, se lucren de ella, pues si ese fuere el caso o la motivación, lo que deben constituir es un S.A.S o cualquier otro tipo de sociedad comercial.

El artículo 19 del estatuto tributario, nos prohibición tácitamente la distribución de los excedentes señalando que: las entidades sin ánimo de lucro podrán ser calificadas como régimen especial, y para que ello sea posible deben cumplir el siguiente requisito entre otros: «Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1.»

Nota 15: Devoluciones y descuentos:

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Devoluciones, rebajas y descuentos	15	0,00	-203.293.349	0,00%

Durante el año 2023 no hubo devoluciones por concepto de venta de servicios

Nota 16 Costo de venta:

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Costo de ventas	16	9.070.900	54.302.189	-83,30%
Donación en Becas para estudiantes, Población vulnerable por parte de la Corporación Arca		9.070.900	14.838.000	-38,87%

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 **corpoarcacol**
secretaria@corpoarca.com



Costo de venta por concepto de actividades de enseñanza y de servicio comunitario \$ 9.070.900 pesos, dineros entregados a la **Escuela Politécnica Interactiva EPI** para pago de docentes y administrativo.

La Corporación Arca, creo un fondo especial de Becas de estudio, diseñado para el fomento a la educación en personas en situación de vulnerabilidad como son; Víctimas del conflicto armado, Poblaciones étnicas, Discapacidad, salud y género, envejecimiento y vejez, infancia y adolescencia, violencia intrafamiliar. Adultez, entre otras, y que por diferentes circunstancias de la vida no pudieron terminar sus estudios de secundaria, este proceso se realiza a través de la Escuela Politécnica Interactiva EPI. con licencia de funcionamiento 201500003279 de 24 de agosto de 2015, 201500004468 del 29 de octubre de 2015 y 202100006416 del 27 de diciembre de 2021 adscripta a la secretaria de educación del municipio de Bello, la cual ofrece bachillerato académico abierto y a distancia a través de CLEIS (ciclos lectivos integrados especiales), cursos, diplomados virtuales entre otros. Además, EPI Escuela Politécnica Interactiva hace parte integral de la Corporación Arca, dedicada exclusivamente a la parte formativa de las nuevas generaciones en sus diferentes niveles educativos tanto formal como no formal.

Total, costo de ventas año 2023: \$ 9.070.900 pesos, dineros entregados en becas para población vulnerable.

Nota 17: gastos administrativos: son los que se pueden vincular directamente con las actividades meritorias que desarrolla la Corporación como: gastos de personal, Comunicaciones, Depreciación, Honorarios, Gastos de representación, Papelería y útiles, Gastos legales entre otros

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Gastos de administración	17	583.311.816	871.225.197	-33,05%

Gastos de administración año 2023: \$ 583.311.815 pesos

Nota 18: gastos de ventas: son todos aquellos que se generan durante una transacción comercial con los clientes

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Gastos de ventas	18	100.824,00	0,00	0,00%

Total, Gastos de ventas año 2023: 100.824,00 pesos

Nota 19: gastos financieros: Gastos financieros compuesto por comisiones bancarios, impuestos, intereses pagados, cuotas de manejo.

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Gastos financieros	19	9.524.073	13.593.254	-29,94%

Total, gastos financieros año 2023: \$ 9.524.073 pesos

Nota 20: Otros gastos y deducciones

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Otros gastos y deducciones	20	0,00	1.730.888	0,00%

Total, Otros gastos y deducciones año 2023: \$ 0 pesos

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 **corpoarcacol**
secretaria@corpoarca.com



Nota 21. Costo por Inversiones efectuadas en el año por convenios de asociación

Detalle cuenta		Año 2023	2022	Variación
Costo por Inversiones efectuadas en el año 2023	21	0,00	789.950.000	0,00%

Total, Costo por Inversiones efectuadas en el año: (0) cero pesos

Gastos por impuesto de Renta.

Porcentaje de impuesto de renta para el año 2023 es el 35%, valor que por tener la calificación de régimen tributario especial por parte de la dirección de impuestos y aduana nacionales -Dian los recursos serán destinados a reinversión social.

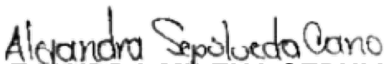
Nota 22. Utilidad / Perdida Operacional:

Detalle cuenta		año 2023	2022	Variación
Utilidad / Perdida Operacional/ Excedentes	22	23.553.579	770.304.281	-96,94%

La utilidad operacional y/o excedentes para el año 2023 pendiente de reinversión en actividades meritorias durante el año 2024 es de: \$ 23.553.579 pesos, se reinvertirán los recursos y/o excedentes que quedan pendientes del año 2022.

Nota 23: Aprobación de estados financieros:

Los estados financieros fueron aprobados por la junta directiva y autorizados para su aplicación.


ALEJANDRA MILENA SEPULVEDA CANO
Representante Legal
Corporación Arca
CC # 1.037.570.236


MIGUEL ANGEL AVENDAÑO PULGARIN
Contador Público
TP: 147499-T
CC # 70.353.126

NIT: 900.194.362-8 ☎ (604) 557 48 84

📍 Circular 4 #73 - 37 Medellín - Antioquia
📍 Calle 24a #50a - 129 Bello - Antioquia

www.corpoarca.com

📧 **corpoarcacol**
secretaria@corpoarca.com