

**CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA**  
**NIT 901804121-2**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. DOMICILIO**

**1.1** Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución.

Domicilio Social: CL 19 B 42 B 15 E SUPER MANZANA 4 MZ 8 CA 3 SAN ANTONIO

Lugar del desarrollo de sus actividades: Sus actividades se desarrollan principalmente en la Ciudad de Villavicencio , departamento del Meta

**2. OBJETO SOCIAL**

La sociedad tendrá como objeto principal la siguiente actividad:

1. 9499 Actividades de otras asociaciones n.c.p.

**2.1 Naturaleza de las operaciones**

**2.2 Principales actividades:** Las principales actividades de la entidad y su descripción son: Actividades de consultoría informática y actividades de administración de instalaciones informáticas .

**2.3 La Moneda funcional y de presentación:** Los estados financieros individuales son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la sociedad.

**3. Término de duración legal:** Tendrá una duración indefinida

**4. Base de preparacion:**

**a) Marco tecncio Normativo**

Con corte a 31 de Diciembre de 2024 CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable

Las NIIF PYMES aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus sigla

**b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

### c) uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en gen

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente.

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada

#### **Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros.**

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo

#### **Transición a Normas de Información Financiera (NIIF para Pymes)**

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2024 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las normas de información financiera para pymes. El proceso de implementación de NIIF para Pymes en CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA .

#### **5. Excepciones a la aplicación de las NIIF**

El marco normativo establecido en Colombia señala que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar y las revelaciones relacionadas se detallan en el anexo "Excepciones a la aplicación de los Estándares

#### **6. Políticas contables significativas aplicadas**

Los estados financieros incluyen los Activos, pasivos y patrimonio de los asociados y el resultado de las operaciones de CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA durante el periodo comprendido al 1 de enero y el 31 de Diciembre del año 2024.

#### **Instrumentos Financieros**

CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA ha clasificado como instrumentos financieros básicos (activos, pasivos o instrumentos de patrimonio), los siguientes:

INSTRUMENTO	TIPO
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo. Incluidos Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-	Activos Financieros
Cuentas Por Cobrar	Activos Financieros
Préstamos Por Cobrar	Activos Financieros
Cuentas Por Pagar	Pasivos Financieros
Préstamos Por Pagar	Pasivos Financieros

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

La sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA , clasificara como efectivo, las cuentas que tiene en dinero a la vista, o que sean fácilmente convertibles en dinero en efectivo a plazos menores de 90 días, entre los que están

## **Política Contable**

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Desde el reconocimiento inic

### **Reconocimiento**

El efectivo y sus equivalentes, son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

### **Medición Inicial**

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Sociedad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos.

### **Medición Posterior**

El efectivo y equivalentes al efectivo no requieren de ningún ajuste para determinar una medición posterior.

### **Información a Revelar**

Se revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, y presentará una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación f

## **CUENTAS POR COBRAR Y PRÉSTAMOS POR COBRAR**

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a clientes

### **Aspectos Generales**

Las cuentas por cobrar deberán cumplir con la definición de activos financieros, por esta razón las cuentas por cobrar se contabilizarán de acuerdo a lo establecido en la sección 11 de las NIIF para PYMES.

**Otros Deudores:** Corresponde al derecho contractual de recibir efectivo u otro equivalente al efectivo por préstamos u otras cuentas por cobrar que se originan en el giro ordinario de la actividad, cuando el plazo de la cuenta por cobrar sea superior a 180

### **Reconocimiento**

Como principio general, la Sociedad reconoce un activo financiero- cuentas por cobrar, en el mes en que fueron entregados los bienes o prestados los servicios, mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente

### **Medición Inicial**

Se medirá el activo financiero al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. Una transacción de financiación es aquella que por acuerdo previo de las partes el plazo se aplaza más allá de

Estimación para cuentas incobrables o deterioro de valor:  
Medición inicial

Al final de cada período sobre el que se informa, La sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad

### **Medición posterior**

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad.

INVENTARIOS:  
Objetivos

La sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA , da tratamiento contable en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sea

### **Alcance**

En el caso de que esos inventarios se lleven al valor razonable menos costos de venta, los cambios en el importe del valor razonable menos costos de venta se reconocerán en el resultado del periodo en que se produzcan dichos cambios.

### **Medición Inicial**

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

**Costo de los inventarios:** El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, transformación.

**Costos de adquisición:** El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra.

**Valor neto realizable El costo de los inventarios:** Puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, si han devenido parcial o totalmente obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el costo de los inventarios puede no

### **Medición Posterior**

**Reconocimiento como un gasto:** Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier rebaja de valor, hasta

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA reconoce en sus estados financieros los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen las siguientes características:

1. Activos tangibles que se mantienen para su uso en la presta

Medición inicial:

La Sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA , registrará las partidas de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial (adquisición o incorporación del elemento en los estados financieros).

Reconocimiento posterior

La Sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

TIPO DE ACTIVO		Vida Útil	Vr. Residual
Maquinaria y equipo		10 años	10%
Equipo de oficina		5 años	20%
Muebles y enseres		10 años	10%
Equipo de computacion		5 años	20%
Equipo de comunicación		5 años	20%
Flota y equipo de transporte		10 años	10%

## PASIVOS FINANCIEROS

Se entiende como pasivo financiero una obligación contractual a entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad. Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones presentes, producto de hechos pasados,

**Cuentas por Pagar Acreedores:** son las obligaciones a cargo de la Sociedad, por concepto de bienes y servicios recibidos de personas naturales y jurídicas nacionales y del exterior. El plazo normal de pago es de corto plazo máximo un (1) año.

COMO UN PASIVO		COMO UN GASTO
Después de deducir los importes ya pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.		A menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.
Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, Se reconocerá ese exceso como un ACTIVO en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en l		

**Avances y Anticipos Recibidos:** Estas obligaciones deben reconocerse en el momento en que se reciben los valores de parte del tercero y se adquiere la obligación por algún concepto asociado al valor recibido.

## Provisiones y contingencias

La Sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación

## Medición posterior

La Sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

## Ingresos de Actividades Ordinarias

La sociedad CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa, y que los ingresos ordinarios se pueden medir

7. **Causas de incertidumbre en las estimaciones.** No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente. (En caso de existencia debe presentarse)
8. **Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:**
  - 8.1 **Órgano que aprueba los estados financieros.** Los estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de socios.
  - 8.2 Fecha de aprobación de los estados financieros. Los estados financieros fueron aprobados el 31 de marzo de 2024. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.
  - 8.3 **Imposibilidad de los socios o similares para cambiar las cifras en los estados financieros.** Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.
9. **Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores:**
  - 9.1 **Cambios voluntarios en Políticas Contables.** No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.
  - 9.2 **Cambios en estimaciones contables.** No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de esti
  - 9.3 **Corrección de errores de periodos anteriores.** No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.
10. **Normas emitidas durante el periodo que aún no han sido aplicadas.** No existen normas que no se hayan aplicado durante el periodo
11. **Normas aplicadas por primera vez durante el año.** En años anteriores se emitieron algunas normas que fueron aplicadas durante este periodo por primera vez. El efecto financiero y otros aspectos clave se revelan en el anexo "Nuevas Normas Aplicadas"

## 12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar los siguientes

### 12.1 CAJA GENERAL

Registra la existencia en dinero efectivo con que cuenta el ente económico, la cual se maneja según políticas y procedimiento establecidos, se cuenta con una disponibilidad en forma inmediata y se encuentra debidamente conciliada.

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Caja	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 12.2 BANCOS

Registra el valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional, los saldos se encuentran debidamente conciliados en libros según certificación de saldos expedida por los bancos.

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Bancos	1,268,191	0
<b>Total</b>	<b>1,268,191</b>	<b>0</b>

La relación de los bancos a 31 de Diciembre estaba de acuerdo a la siguiente tabla

<b>TERCERO</b>	<b>SALDO</b>
Bancolombia v/cio	1,268,191
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

Revelaciones

1. Comprende los valores a disposición de la tesorería de CORPORACION INTERCULTURAL DE COLOMBIA-YU COLLEA, representados en efectivo y equivalente del efectivo con corte a Diciembre 31 de 2024 relacionados en los siguientes rubros:

## 13. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CxC

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y favor del ente económico. De este grupo

### 13.1 CLIENTES

Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de clientes nacionales, por concepto de

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Anticipos Y Avances	1,480,000	0
<b>Total</b>	<b>1,480,000</b>	<b>0</b>

### 13.2 ANTICIPOS Y AVANCES

Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Anticipo Impuestos Saldos Fav.	34,411,724	0
<b>Total</b>	<b>34,411,724</b>	<b>0</b>

### 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Representa los Activos adquiridos y que son utilizados en el desarrollo normal de su actividad. Se deprecian a una tasa del 20% anual para equipo de computación y comunicación y del 10% anual para muebles y equipo de oficina.

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Equipos de oficina	599,800	0
Equipo De Computacion Y Comunc	2,459,295	0
<b>Total</b>	<b>3,059,095</b>	<b>0</b>

La relacion de propiedad planta y equipo a 31 de Diciembre estaba de acuerdo a la siguiente tabla

#### Revelaciones

Corresponde a los activos tangibles que la compañía:

- Mantienen para su uso.
- Se esperan usar durante más de un periodo.
- Los vehículos no tienen registrada prenda alguna.
- La compañía es propietaria de los vehículos, a la fecha no

### 16 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CxP

#### 16,1 PROVEEDORES

Registra las obligaciones contraídas, por el ente económico con proveedores para la adquisición de

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Depósitos recibidos	31,704,400	0
<b>Total</b>	<b>31,704,400</b>	<b>0</b>

## 19 PATRIMONIO

Representa los valores adeudados a los socios, correspondiente a los aportes de capital, las reservas y los resultados de ejercicios

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Capital social	8,000,000	0
<b>Total</b>	<b>8,000,000</b>	<b>0</b>

<b>Capital social</b>		<b>VALOR</b>
Ganancias y Perdidas	\$	8,000,000

## 20 INGRESOS OPERACIONALES

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Servicios	860,292,800	0
<b>Total</b>	<b>860,292,800</b>	<b>0</b>

## 21 COSTOS OPERACIONALES

### 21.1 COSTOS DE VENTAS

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Impuestos	2,486,690	0
Almacenamiento y comunicaciones	46,764,925	0
Servicios	774,935,103	0
<b>Total</b>	<b>870,951,644</b>	<b>0</b>

## 22 GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Gastos de personal	16,950,000	0
Honorarios	0	0
Impuestos	4,893,364	0
Seguros	672,368	0
Servicios	6,528,781	0
Gastos legales	81,900	0
Mantenimiento y reparaciones	2,005,059	0
Gastos de viaje	1,150,000	0
Diversos	599,934	0
<b>Total</b>	<b>33,553,774</b>	<b>0</b>

## 26. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos operacionales de ventas, son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
<b>Gastos Del Personal</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>0</b>
Financieros	2,892,922	0
Gastos extraordinarios	64,392	0
Gastos diversos	1,481,340	0
<b>Total</b>	<b>4,438,654</b>	<b>0</b>

**23 INGRESOS NO OPERACIONALES**

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Ajustes por inflacion	1,542,470	0
comisiones	186,118	0
<b>Total</b>	<b>1,914,706</b>	<b>0</b>

**24 UTILIDAD NETA DEL PERIODO**

A la utilidad antes de impuesto se le descuenta la provisión del impuesto de renta y complementarios,

<b>Detalle</b>	<b>31 DIC-2024</b>	<b>31 DIC-2023</b>
Utilidad Operacional	514,610	0
<b>Total</b>	<b>514,610</b>	<b>0</b>

  
**ANGIE PAOLA MENDIETA**  
Contador Público TP 219437-T

  
**KAREN ZAMARA HENAO B.**  
Representante Legal