

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2021

Naturaleza y Objeto social:

La Entidad **CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA** Identificada con **NIT 900.965.620- 2**, creada mediante Acta sin número el 5 de febrero de 2016 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 13 de abril de 2016 como **ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO (ESAL)**, con un Patrimonio de \$1.000.000. Domicilio en la ciudad de Bogotá en la CI 49 No 15 40 Local 1.

La entidad tiene una duración hasta el 13 de abril del año 2115, al estar registrada como ESAL esta vigilada, inspeccionada y controlada por la Alcaldía Mayor de Bogotá

Registrada ante la DIAN o sea solicitaron el RUT la registraron como **REGIMEN ORDINARIO. Con la Actividad Económica ciuu 9499 que contempla**

Las asociaciones que promueven actividades culturales o recreativas, o reúnen a personas que comparten una afición (diferente a deportes o juegos), como clubes de poesía, literarios o de libros, clubes de historia, clubes de jardinería, clubes de cine y fotografía, clubes de música y arte, clubes de artesanía y de coleccionistas, entre otros.

La corporación es una organización no gubernamental de carácter privado y de servicio social El objeto principal de la entidad es apoyar a la población vulnerable para que puedan descubrir y manejar sus problemas de dependencia emocional.

La corporación actuará como coordinador entre los grupos y será facilitador de la comunicación entre ellos, con el fin de compartir el mensaje de recuperación de la codependencia. B. La corporación alentará la formación de nuevos grupos y el fortalecimiento de los existentes, difundiendo información de coda y apoyando con materiales de inicio de coda. C. La corporación servirá como la voz de los grupos a los que representa en la comunicación con otras corporaciones de la comunidad de coda

Dentro de las actividades específicas que desarrolla la entidad para cumplir su objetivo, está: La venta de Literatura de apoyo para sus miembros y personas interesadas en esta clase de libros, cuyos ingresos son el sustento de la entidad.

Nota No 2- Declaración de cumplimiento con las Niff

La expedición de la Ley 1314 de 2009 marcó el inicio del proceso de convergencia hacia Estándares Internacionales en Colombia. A su vez esta ley en su artículo 2 indico la necesidad de que las empresas más pequeñas no aplicaran Estándares Internacionales, sino una contabilidad simplificada. Es así como el Consejo Técnico de la Contaduría Pública recomendó dividir las empresas del país en 3 Grupos de acuerdo a ciertas características y necesidades es por eso que de acuerdo a estas la entidad Corporación de Codependientes Anominos de Colombia CODA estaría clasificada dentro del Grupo 3 y con manejo de contabilidad Simplificada :

Microempresas que cumplan las siguientes condiciones:

Condición	Límite
Planta de personal.	Inferior o igual a 10 trabajadores.
Activos totales, excluida la vivienda.	Valor inferior a 500 salarios mínimos mensuales legales vigentes –smmlv–.
Ingresos brutos anuales.	Inferiores a 6.000 smmlv.

Las normas contables aplicadas – para el Grupo 3 no están bajo las NIIF; sino bajo las NIF (Normas de Información Financiera) reglamentadas en un Marco de Contabilidad Simplificada que las autoriza a emitir estados financieros y revelaciones de manera abreviada. El grupo 3 esta reglamentado por el Decreto 2420 de 2015 en su Anexo 3.

Bases de preparación – La Entidad Corporación de Codependientes Anónimos de Colombia Coda tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son el Balance General y el Estado de Resultados, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Corporación. Los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2021, corresponden a los estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, generalmente está basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Resumen de políticas contables:

Base de contabilidad de causación:

La Entidad prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en la caja, cuentas de ahorro se mantienen a su valor nominal. Estos dineros son provenientes de la venta de la Literatura y de aportes o séptimas de miembros de la corporación o externos. Se incluyen en los equivalentes al efectivo

Propiedades, planta y equipo

La Corporación al cierre de los estados financieros del año 2021 NO presenta bienes muebles o inmuebles de su propiedad.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial,

Las licencias uso dominio de la página web de la Corporación, tiene una vida útil definida que se renueva cada año y se registran al costo

Impuestos, Gravámenes y Tasas

El gasto por impuesto de renta corriente se determina con base en la renta fiscal, a una tarifa del 35% que es la vigente para el año 2021 según la Ley Ley 2155 del 14 septiembre de 2021 llamada Ley de Inversión Social. Esta

tarifa la aplico porque la entidad está registrada hasta la fecha como régimen ordinario y no ESAL que sería una tarifa del 20%. Y así presentaron las declaraciones de renta del año 2017, 2019, 2020

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se reconocen cuando surge el derecho a ellos; los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación. Las donaciones o aportes de séptima como establecieron el nombre según los Estatutos de la entidad se registran en el estado de resultados.

Instrumentos Financieros

Los informes contables del La Entidad **Corporación de Codependientes Anónimos de Colombia Coda**, correspondientes al periodo del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021, se han elaborado observando la información sobre el estatuto de la profesión contable en Colombia contenido en las leyes 145 de 1960 y 43 de 1990; con base a la información y documentos entregados por la administración de la entidad. ,

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas en la preparación de sus Estados Financieros.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El detalle y saldo del efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al 31 de diciembre de 2021:

CAJA

El saldo a diciembre 31 de 2021 es de: \$10.000

BANCOS

El saldo a diciembre 31 de 2021 en Banco Caja Social cuenta de Ahorros es de \$875.988.10 como resultado de las consignaciones por venta de libros y retiros para pago de gastos

NEQUI

El saldo a diciembre 31 de 2021 es de \$229,038.12 cuenta abierta en el mes de mayo de 2021 para facilitar la consignación de la venta de libros y de aportes o séptimas de los miembros de CODA tanto de Medellín como de Bogotá y el resto del país e igual facilitar el pago de gastos.

ACTIVO	Diciembre/20 21	Diciembre/20 20	Variación
DISPONIBLE			
CAJA GENERAL	10,000.00	32,600.00	-22,600.00
BANCO CAJA SOCIAL CTA AHORROS 24062573711	875,988.10	7,896,680.65	-7,020,692.55
NEQUI	229,038.12	0.00	229,038.12
	1,115,026.2	7,929,280.6	-
	2	5	6,814,254.43

Es de aclarar que en el año 2021 se cancela el saldo de \$32.000 según el balance de 2020; ya que este valor no fue entregado por la administración saliente.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Clientes Nacionales

El saldo a diciembre 31 de 2021 está conformado por:

FVE 42 del 26 de noviembre en Bogotá, a nombre de Grupo de Pasos de Vida venta de varios libros por \$436.700 se estima pago para mes de marzo

FVE 22 del 28 diciembre en Medellín a nombre de Luis Ernesto Aguilar venta 3 libros por \$67.000

	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
CLIENTES	503,700.00	690,700.00	-187,000.00
NACIONALES	503,700.00	690,700.00	-187,000.00
ANTICIPOS Y AVANCES	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
CONTRATISTAS	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	86,268.00	837,000.00	-750,732.00
AUTORRETENCIONES	86,268.00	74,000.00	12,268.00
OTROS	0.00	763,000.00	-763,000.00
	589,968.00	2,527,700.00	1,937,732.00

Es de aclarar que se reversa saldo de \$10.000 de una FV de 2020 a nombre de Betty Padron ya que no se evidencio el pago.

NOTA 3. INVENTARIOS

El saldo a diciembre 31 de 2021 es de \$17.819.774.71

Se arrastró el ajuste de años anteriores para dejar el inventario real al físico recibido por la nueva Junta en el mes de marzo y abril.

	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA			
LIBROS	12,392,473.27	7,119,900.00	5,272,573.27
MANUALES	4,815,600.44	4,914,580.00	-98,979.56
MONEDAS	407,500.00	134,440.00	273,060.00
PLEGABLES O FOLLETOS	204,200.00	118,689.00	85,511.00
	17,819,773.71	12,287,609.00	5,532,164.71

El inventario está calculado las unidades en existencia de cada producto y por bodega por el precio de compra promedio. Anexo listado de inventario por bodega a diciembre 31 de 2021

PASIVOS

NOTA 4 POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos Gravámenes y Tasas

La provisión de impuesto de Renta se calcula sobre utilidad fiscal con la tarifa vigente para el año 2021 de 35% según la nueva reforma tributaria Ley 2155 del 14 septiembre de 2021 llamada Ley de Inversión Social. Esta tarifa la aplico porque la entidad está registrada hasta la fecha como régimen ordinario y no como ESAL con una tarifa del 20%.

	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	115.000.00	-3,715,000.00	3,715,000.00
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	115.000.00	-3,715,000.00	3,715,000.00
	115.000	-3,715,000.00	3,715,000.00

NOTA 5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

CUENTAS POR PAGAR	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-720,000.00	0.00	-720,000.00
HONORARIOS	-450,000.00	0.00	-450,000.00
CONTABLES	-250,000.00	0.00	-450,000.00
ASESORIA ESAL	-200,000.00		
COMITÉ INFORMACION PUBLICO	-270,000.00	0.00	-270,000.00
RETENCION EN LA FUENTE	-6,500.00	0.00	-6,500.00
AUTORRETENCIONES TARIFA 0.80	-6,500.00	0.00	-6,500.00
	-726,500.00	0.00	-726,500.00

Es de aclarar que la Retención en la Fuente por Autorrenta aplicada está regida por la Ley 1819 de 2016 (Reforma Tributaria) la cual se aplica sobre el total de.. Para la Actividad CIUU ejercida por Coda que es la 9499 corresponde una Tarifa de 0.8%..

Este impuesto se paga mensualmente sobre los ingresos operacionales y No operacionales pero tomando como no gravados los aportes por séptimas, NO tiene cuantías mínimas es descontado en la Declaración de Renta del respectivo año.

NOTA 6 Diferidos

Se traslada el valor de \$185.100 dejado en el año 2020 a ingresos por séptima con el nit de ventas por mostrador ya que NO lo dejaron identificado.

	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	-185,100.00	185,100.00
INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES	0.00	-185,100.00	185,100.00
		-185,100.00	185,100.00

TOTAL PASIVO **726,500.00** **-3,900,100.00** **3,173,594.00**

NOTA 7. PATRIMONIO

	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
APORTE SOCIAL	1,162,000	1,162,000	1,162,000	1,162,000	1,162,000	1,000,000
UTILIDADES FISCALES	0	4,822,000	2,291,000	3,877,000	5,693,000	0
PATRIMONIO FISCAL	1,162,000	6,541,000	7,852,000	12,129,000	16,496,000	0
UTILIDADES EJERCICIO CONTABLE	0	5,379,600	-994,266	10,657,908	2,639,247	-46,228
UTILIDADES CONTABLE ACUMULADAS	0	5,379,600	4,385,334	15,043,242	17,682,489	17,798,261
PATRIMONIO CONTABLE	0	6,541,600	5,547,334	16,205,242	18,844,489	18,798,261
DIFERENCIAS	1,162,000	-600	2,304,666	-4,076,242	-2,348,489	-

El patrimonio está conformado por el Aporte inicial de los miembros de la Junta Directiva del año 2016 que es de \$1.000.000

El patrimonio de la Corporación, según se define en las Tradiciones, CoDA Colombia debe ser autosuficiente a través de las contribuciones voluntarias propias y de los grupos, y rechazará toda contribución externa. CoDA Colombia no tiene cobros o cuotas por membresía en la Confraternidad.

En los años 2017, 2018, 2019 y 2020 la entidad presentó utilidades Fiscales por \$ 16.683.000 y contables de \$ 17.798.261, como una entidad del Régimen Ordinario.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 8. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

COMERCIO AL POR MAYOR A AL POR MENOR	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
VENTA DE LIBROS	7,078,500.00	8,612,600.00	1,534,100.00
MANUALES	1,676,201.00	1,843,900.00	167,699.00
MONEDAS	15,000.00	25,000.00	10,000.00
PLEGABLES O FOLLETOS	211,600.00	299,200.00	87,600.00
	8,981,301.00	10,780,700.00	1,799,399.00

Los ingresos de la Corporación en un 80% provienen de la venta de Literatura cultural para el desarrollo y ayuda emocional de los miembros de la comunidad coda.

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
FINANCIEROS	2,430.93	2,431.29	0.36
INTERESES	2,430.93	2,431.29	0.36
RECUPERACIONES	0.00	223,700.00	223,700.00
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0.00	223,700.00	223,700.00
DIVERSOS	5,894,353.64	2,080,136.00	3,814,217.64
APORTE DE GRUPOS O SEPTIMAS	3,906,270.00	1,937,900.00	1,968,370.00
APROXIMACIONES-AJ. AL PESO	437.00	120.00	317.00
OTROS AJUSTE PROVISION RENTA 2020 Y OTROS	1,987,646.64	142,116.00	1,845,530.64
	5,896,784.57	2,306,267.29	3,590,517.28

Los Ingresos financieros son los intereses mínimos generados en la cuenta de ahorros del Banco Caja y en Nequi durante el año 2021.

Los aportes o séptimas son las contribuciones voluntarias propias y de los grupos Coda.

Los otros ingresos son Contables corresponden a los ajustes reversando valores del año 2020.

NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES

Están constituidos por las erogaciones en que incurrió la Corporación para cumplir con las obligaciones en el normal desarrollo del objeto social, cuyos conceptos más relevantes son los siguientes.

Es de aclarar que la entidad NO tiene personal vinculado por nomina para el desarrollo de sus actividades que están son realizadas por miembros de la Junta directiva a manera de donación sin recibir ninguna compensación económica solo la satisfacción de ayudar a las personas vulnerables en todo sentido.

La entidad durante al año 2021 pago honorarios a 2 abogados para asesoría y tramite de la marca de CODA ante la Superintendencia de industria y comercio.

Igualmente pago servicios contables de enero a marzo a un auxiliar y de abril a diciembre a una contadora titulada.

La entidad incurrió en gastos de transportes envíos y acarreos constantes por el traslado de los libros de la ciudad de Bogotá a Medellín y de Medellín a Belén, y desplazamientos para realizar los respectivos inventarios en donde se encuentran los libros.

A partir de octubre tomaron en arriendo un espacio para guardar literatura el cual tiene un costo mensual de \$50.000

Pagaron renovación de dominio de la pagina WEB de coda por \$445.250

OPERACIONALES DE ADMON	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
HONORARIOS	2,680,000.00	0.00	2,680,000.00
ABOGADO	1,380,000.00	0.00	1,380,000.00
AUDITORIA EXTERNA	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00
IMPUESTOS	95,000.00	0.00	95,000.00
IVA ASUMIDO COSTO	95,000.00	0.00	95,000.00
ARRIENDOS	240,000.00	300,000.00	-60,000.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	240,000.00	300,000.00	-60,000.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	445,250.00	348,576.00	96,674.00
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	445,250.00	348,576.00	96,674.00
SERVICIOS	4,771,088.00	1,611,880.00	3,159,208.00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	3,500,020.00	1,300,000.00	2,200,020.00
CORREO,PORTES Y TELEGRAMAS	57,798.00	311,880.00	-254,082.00
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	573,270.00	0.00	573,270.00
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION	610,000.00	0.00	610,000.00
OTROS	30,000.00	0.00	30,000.00
LEGALES	1,633,600.00	528,500.00	1,105,100.00
REGISTRO MERCANTIL	155,350.00	174,000.00	-18,650.00
CERTIFICADOS CAMARA Y COMERCIO	5,900.00	30,500.00	-24,600.00
TRAMITES	1,472,350.00	324,000.00	1,148,350.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	279,200.00	0.00	279,200.00
EQUIPO DE OFICINA	279,200.00	0.00	279,200.00
ADECUACION E INSTALACION	2,000.00	0.00	2,000.00
ARREGLOS ORNAMENTALES	2,000.00	0.00	2,000.00
GASTOS DE VIAJE	1,205,300.00	94,000.00	1,111,300.00
PASAJES AEREOS	1,205,300.00	94,000.00	1,111,300.00
DIVERSOS	983,700.00	964,447.00	19,253.00
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	275,400.00	15,000.00	260,400.00
COMBUSTIBLE	0.00	179,467.00	-179,467.00
TAXIS Y BUSES	601,500.00	28,000.00	573,500.00
RESTAURANTE Y CAFETERIA	105,300.00	0.00	105,300.00
PARQUEADEROS	1,500.00	41,100.00	-39,600.00
OTROS	0.00	700,880.00	-700,880.00
	12,335,138.00	3,847,403.00	8,487,735.00

NOTA 11. GASTOS NO OPERACIONALES

NO OPERACIONALES	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
FINANCIEROS	99,643.00	49,871.00	49,772.00
COMISIONES	25,550.00	19,450.00	6,100.00
DCTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	5,000.00	0.00	5,000.00
CUATRO POR MIL	69,093.00	30,421.00	38,672.00

GASTOS EXTRAORDINARIOS	4,858.00	1,578.00	3,280.00
GASTOS DIVERSOS	116,194.00	1,485.64	114,708.36
	220,695.00	52,934.64	167,760.36

Estos gastos no son propios del objeto social de la Corporación pero son necesarios para su realización: como los gastos bancarios y otros.

	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	115,000.00	3,715,000.00	-3,715,000.00

El impuesto está calculado sobre una utilidad fiscal.

NOTA 12 COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	Diciembre/2021	Diciembre/2020	Variación
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL MENOR			
COSTO LIBROS	1,855,068.73	2,104,242.00	-249,173.27
MANUALES	420,341.56	542,600.00	-122,258.44
MONEDAS	12,000.00	6,000.00	6,000.00
PLEGABLES O FOLLETOS	81,070.00	179,540.00	-98,470.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	2,368,480.29	2,832,382.00	-463,901.71

El costo de ventas está calculado al costo histórico de compra de cada uno de los productos, el proveedor emite su factura electrónica, la cual es contabilizada al momento de recibirla que es cuando se reciben los productos.