



## **CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA**

**NIT 900.965.620 - 2**

### **REVELACIONES Y NOTAS ACLARATORIAS A DICIEMBRE 31 DE 2023**

#### **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

Hasta junio 30 de 2022 se recuperó la calificación de ESAL que se había perdido ante la Dian. Ahora es responsable de la Declaración de Ingresos y Patrimonio y no de Renta ordinaria.

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.

- A. 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. 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.

#### **Declaración de cumplimiento con las Nif**

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 está reglamentado por el Decreto 2420 de 2015 en su Anexo 3.



## **CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA**

### **NIT 900.965.620 - 2**

A partir del 1 de enero de 2023 Coda Colombia está cumpliendo con lo establecido en el Decreto 1670 de diciembre de 2021 expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, "por el cual se modifica el Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, en relación con la simplificación contable y se dictan otras disposiciones". Este modifica los requisitos para que las microempresas pertenezcan al Grupo 3 Contabilidad Simplificada-

1. No mantener inversiones en instrumentos de patrimonio en subsidiarias, negocios conjuntos o asociadas;
2. No estar obligados a presentar estados financieros combinados, consolidados o separados;
3. No realizar transacciones relacionadas con pagos basados en acciones;
4. No mantener planes de beneficios posempleo por beneficios definidos;
5. No ser una cooperativa de ahorro y crédito, y No obtener ingresos de actividades ordinarias que superen los topes para microempresas de acuerdo al sector al que pertenezcan, conforme lo establecido en el Decreto 1074 del 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Comercio, Industria y Turismo.

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, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, y de acuerdo con lo establecido en el Anexo 3 del Decreto 1670 del 2021, en atención al volumen de sus activos, de sus ingresos, al número de sus empleados, a su forma de organización jurídica o de sus circunstancias socio-económicas, el Gobierno autorizará de manera general que ciertos obligados lleven contabilidad simplificada, **emitan estados financieros y revelaciones abreviados** o que estos sean objeto de aseguramiento de información de nivel moderado”.

Dando cumplimiento al párrafo anterior Coda Colombia va a presentar sus estados financieros como son el Balance General y Estado de Resultados con sus respectivas Revelaciones y Notas de manera Abreviada.

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 2023, 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:**

ARTÍCULO 1o. MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA CODA COLOMBIA. Se establece un régimen simplificado de contabilidad de causación para CODA COLOMBIA, conforme al marco regulatorio dispuesto en el anexo de este Decreto. Dicho marco regulatorio establece, además, los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones de los estados financieros con propósito de información general, que son aquellos que están dirigidos a atender las



## **CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA**

**NIT 900.965.620 - 2**

necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La Entidad prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación. Los estados financieros de CODA COLOMBIA se elaboran partiendo del supuesto de que CODA COLOMBIA está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

### **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.

### **Propiedades, planta y equipo**

La Corporación al cierre de los estados financieros del año 2023 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 e 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**

Como el 30 de junio de 2022 la Corporación CODA recupero su calificación de ESAL ante la Dian esta deja de ser contribuyente del impuesto sobre la Renta y pasa a pertenecer al Régimen Tributario Especial, con el deber formal de presentar su Declaración de Ingresos y Patrimonio sin que este genere algún pago. Esta Declaración es un Resumen del Patrimonio y los Ingresos de Coda,

### **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 2023, 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



## CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

**NIT 900.965.620 - 2**

### ACTIVOS

#### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El detalle y saldo del efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al 31 de diciembre de 2023:

	dic-23	dic-22	Diferencia
<b>DISPONIBLE</b>	<b>6,818,949.80</b>	<b>9,654,026.95</b>	<b>-2,835,077.15</b>
Caja General	5,350.00	2,000.00	3,350.00
Cuenta de Ahorros			
Banco Caja Social Cta Ahorros No 24062573711	6,364,391.81	9,651,583.48	-3,287,191.67
Bancolombia a la mano	449,207.28	0.00	449,207.28
Nequi	0.71	443.47	-442.76

Se informa que en la cuenta del Banco Caja Social dentro del saldo de los \$6.354.391.81 se tienen \$2.000.000 como dinero restringido el cual fue aprobado por la Junta Directiva para el año 2023, Como una Reserva Prudente en caso de una eventualidad.

#### NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

El saldo a diciembre 31 de 2023 es de \$53.240

	dic-23	dic-22	Diferencia
<b>DEUDORES</b>	<b>53,240.00</b>	<b>349,618.00</b>	<b>-296,378.00</b>
Cientes Nacionales Labrador FV 170	0.00	167,500.00	-167,500.00
Autorreteniones de Enero a Junio 30 de 2022	0.00	182,118.00	-182,118.00
Anticipo a proveedores Printer	53,240.00	0.00	53,240.00

corresponde al saldo de retención en la fuente pendiente de descontar a INTERNATIONAL PRINTER.

#### NOTA 3. INVENTARIOS

El saldo a diciembre 31 de 2023 es de \$19.629.456.33

INVENTARIOS	dic-23	dic-22	Diferencia
<b>MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA</b>	<b>19,629,456.33</b>	<b>12,708,238.71</b>	<b>6,921,217.62</b>
Libros	12,721,092.89	7,380,083.27	5,341,009.62
Manuales	2,820,992.44	3,931,400.44	-1,110,408.00
Monedas	344,000.00	395,500.00	-51,500.00
Plegables y Folletos	3,743,371.00	1,001,255.00	2,742,116.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>26,501,646.13</b>	<b>22,711,883.66</b>	<b>3,789,762.47</b>



## CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

### PASIVOS

#### NOTA 4 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

El saldo a diciembre 31 de 2023 es de \$350.000

	dic-23	dic-22	Diferencia
Honorarios	350,000.00	300,000.00	50,000.00
Contables	350,000.00	300,000.00	50,000.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>350,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

Se recuerda que A partir del 1 de Julio de 2022 la Corporación CODA recupero su Calificación ante la DIAN como ESAL, por lo cual queda exonerada de presentar La Autorrenta sobre sus ingresos y de la Declaración de Renta y pasa a Presentar la Declaración de Ingresos y Patrimonio

#### NOTA 5 PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	dic-23	dic-22	Diferencia
Cuotas o Partes de Interes Social	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
Excedentes Acumulados Ejercicios Anteriores	21,588,377.38	18,838,755.65	2,749,621.73
Pérdidas Acumuladas	1,040,493.72	1,040,493.72	0.00
Excedentes Acumulados Anteriores Netos	20,547,883.66	17,798,261.93	2,749,621.73
Excedentes o Perdida Presente Ejercicio	2,603,762.47	3,613,621.73	-1,009,859.26
Reserva Prudente	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>26,151,646.13</b>	<b>22,411,883.66</b>	<b>3,739,762.47</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>26,501,646.13</b>	<b>22,711,883.66</b>	<b>3,789,762.47</b>

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 presento utilidades Fiscales por \$ 16.683.000 y contables de \$ 17.270.797, como una entidad del Régimen Ordinario. A partir de 2022 como ESAL presenta excedentes de \$6.217.384.20 los cuales serán invertidos en la compra de más Literatura de apoyo a los miembros de la comunidad.

### ESTADO DE ACTIVIDADES AÑO 2023

#### NOTA 6. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Surgen en el desarrollo de las actividades ordinarias de CODA COLOMBIA y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, donaciones; intereses etc



## CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

**NIT 900.965.620 - 2**

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.

<b>OPERACIONALES</b>	<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>	<b>Diferencia</b>
<b>Ventas Netas</b>	<b>22,672,100.00</b>	<b>15,324,750.00</b>	<b>7,347,350.00</b>
Libros	19,437,500.00	19,500,200.00	-62,700.00
Manuales	4,896,500.00	2,733,100.00	2,163,400.00
Monedas	45,000.00	13,000.00	32,000.00
Plegables y Folletos	914,250.00	393,100.00	521,150.00
Descuentos en Ventas	-2,621,150.00	-7,314,650.00	4,693,500.00

### NOTA 7. INGRESOS NO OPERACIONALES

	<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>	<b>Diferencia</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>12,434,992.15</b>	<b>3,166,014.73</b>	<b>18,333,903.57</b>
financieros	4,289.15	3,448.73	840.42
Intereses Bancarios Caja Social y Bancolombia	4,289.15	207,500.00	-203,210.85
recuperaciones	236,000.00	207,500.00	28,500.00
reintegro por envíos	192,000.00	45,500.00	146,500.00
reintegro de gastos	44,000.00	162,000.00	-118,000.00
diversos	12,194,703.00	2,955,066.00	9,239,637.00
aporte de grupos o séptimas	2,683,753.00	2,639,910.00	43,843.00
Otra venta de celular y consig	109,500.00	215,156.00	-105,656.00
Reintegro Zoom	121,450.00	0.00	121,450.00
Convención 2023	8,680,000.00	100,000.00	8,580,000.00
Convención 2024	600,000.00	0.00	600,000.00

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>35,107,092.15</b>	<b>18,490,764.73</b>	<b>16,616,327.42</b>
-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Los Ingresos financieros son los intereses mínimos generados en la cuenta de ahorros del Banco Caja y Bancolombia a la mano durante el año 2023.

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

### NOTA 8 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.



## CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

**NIT 900.965.620 - 2**

<b>OPERACIONALES DE ADMON</b>	<b>dic-23</b>	<b>dic-22</b>	<b>Diferencia</b>
Honorarios	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00
Abogado	200,000.00	0.00	200,000.00
Contables	4,900,000.00	3,900,000.00	1,000,000.00
Impuestos Deuda anterior Dian	0.00	7,000.00	-7,000.00
Retencion Ica asuida servicios de Bold	2,296.80	0.00	2,296.80
Iva Impresión Libros	14,011.00	0.00	14,011.00
Autorrenta año 2022	182,118.00	0.00	182,118.00
Arriendos cuartos guarda Literatura	<b>2,560,000.00</b>	<b>850,000.00</b>	<b>1,710,000.00</b>
Alejandra López	500,000.00	<b>0.00</b>	<b>500,000.00</b>
Janeth Paulina Plazas Vargas Bta	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00
Lina Marcela Salazar Medellín	960,000.00	0.00	960,000.00
Afiliaciones	904,246.00	610,000.00	294,246.00
renovación Dominio y Hosting	541,644.00	0.00	541,644.00
Plataforma Zoom	362,602.00	0.00	362,602.00
Servicios	<b>1,147,535.00</b>	<b>773,590.00</b>	<b>373,945.00</b>
Correos portes y telegramas	696,061.00	294,700.00	401,361.00
transportes fletes y acarreos	451,474.00	178,890.00	272,584.00
Otros	0.00	300,000.00	-300,000.00
Legales	<b>730,200.00</b>	<b>304,100.00</b>	<b>426,100.00</b>
renovación Matricula Mercantil	290,400.00	260,000.00	30,400.00
Certificados Cámara de Comercio	23,800.00	6,500.00	17,300.00
inscripción Acta Nva Junta Directiva	416,000.00	37,600.00	378,400.00
Mantenimientos estantería Libros	150,000.00	50,000.00	100,000.00
Adecuaciones y Reparaciones	0.00	10,274.00	-10,274.00
Pasajes aéreos		487,400.00	-487,400.00
Diversos	<b>10,925,827.00</b>	<b>1,488,298.00</b>	<b>9,437,529.00</b>
Gastos de representación	125,807.00	600,000.00	-474,193.00
Elementos de Aseo y cafetería	10,300.00	0.00	10,300.00
útiles papelería y Fotocopias	340,450.00	109,398.00	231,052.00
papelería	307,350.00	72,498.00	234,852.00
Impresiones	33,100.00	36,900.00	-3,800.00
Combustible	85,000.00	0.00	85,000.00
Taxis y buses	553,860.00	157,900.00	395,960.00
Restaurantes y cafetería	133,500.00	32,000.00	101,500.00
Activos menores	0.00	438,000.00	-438,000.00



## CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

**NIT 900.965.620 - 2**

Recarga celular	0.00	52,000.00	-52,000.00
Gastos Varios	480,610.00	99,000.00	381,610.00
Convención 2023	5,200,590.00	0.00	5,200,590.00
Convención 2024	3,995,710.00	0.00	3,995,710.00
	<b>21,716,233.80</b>	<b>8,480,662.00</b>	<b>13,235,571.80</b>

El impuesto de Autorrenta generado de enero a junio de 2022, se asume en el año 2023 como un gasto ya que no se puede descontar de la Declaración de Ingresos y Patrimonio. Lo mismo sucede con el reteica e iva que nos cobro Bold los cuales no son descontables en la Declaración.

Es de aclarar que la entidad NO tiene personal vinculado por nomina para el desarrollo de sus actividades que estás 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.

Pago servicios contables de enero a diciembre a una contadora titulada quien suministra el programa contable.

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 viceversa, desplazamientos para realizar los respectivos inventarios en donde se encuentran los libros.

Coda ha tenido que incurrir en gastos de arriendo de espacios para guardar la Literatura ya que no cuenta con un lugar propio para esto. El valor que se paga es muy inferior a un canon real.

Igualmente incurrió en el desmonte de los estantes para colocar los libros y así evitar su deterioro de un lugar a otro cuando debió cambiar de lugar donde los guarda.

Pago renovación del dominio y hosting de la pagina WEB de coda por \$541.644

En el año 2023 Coda se afilio a la plataforma de Zoom \$362.602 para facilitar la reunión del Grupo CoDaTeen y las reuniones de los comités.

### Los incrementos en los gastos se deben a :

Abogado	200,000.00
Retención Ica asumida servicios de Bold	2,296.80
Iva Impresión Libros	14,011.00
Autor renta año 2022	182,118.00
Arriendos cuartos guarda Literatura	1,710,000.00
Plataforma Zoom	362,602.00
papelería para convención	234,852.00
inscripción Acta Nva Junta Directiva	416,000.00





## CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Correos y envíos	401,361.00
Combustible	85,000.00
Convención 2023	5,200,590.00
Convención 2024	3,995,710.00
Gastos Varios	381,610.00
	13,186,150.80

### NOTA 9. GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	dic-23	dic-22	Diferencia
Financieros	185,813.50	64,967.00	120,846.50
Comisiones Bancarias Caja Social	95,770.00	56,753.00	39,017.00
Cuatro por mil o GMF Caja Social	90043.50	8,214.00	81,829.50
Gastos Diverso	1,816.00	9,029.00	-7,213.00
Ajuste al peso	1816.00	950.00	866.00
	187,629.50	74,946.00	112,683.50
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>21,903,863.30</b>	<b>8,555,608.00</b>	<b>13,348,255.30</b>

### NOTA 10 COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	dic-23	dic-22	Diferencia
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL MENOR			
costo libros	8,660,184.38	5,381,175.00	3,279,009.38
costo de venta manuales	1,696,091.00	834,200.00	861,891.00
costo de venta monedas	51,500.00	12,000.00	39,500.00
costo ventas plegables o folletos	191,691.00	94,160.00	97,531.00
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>10,599,466.38</b>	<b>6,321,535.00</b>	<b>4,277,931.38</b>

El costo de ventas está calculado al costo promedio 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.

*Bibiana Velez R*

MARIA BIBIANA VELEZ ROTAVISTA  
C.C. 42.761.816  
Representante Legal

*Nury Martinez Martinez*  
NURY MARTINEZ MARTINEZ

Contadora Publica  
TP 71023-T