

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2
REVELACIONES Y NOTAS ACLARATORIAS A DICIEMBRE 31 DE 2024

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 Cr 58 14 70

La entidad tiene una duración hasta el 13 de abril del año 2115, 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. 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.

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 con el sector al que pertenezcan, conforme lo establecido en el Decreto 1074 del 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Comercio, Industria y Turismo.

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

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 socioeconómicas, 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 2024 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 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 2024 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 y uso dominio de la página web de la Corporación, tiene una vida útil definida que se renueva cada año y se registran al costo.

En el año 2024 la Corporación adquirió la Licencia del Software para Inventarios de Contapyme, en el cual se está digitando directamente la información de estos y se generan los reportes mes a mes del movimiento de entradas y salidas de estos por las ciudades de Bogotá y Medellín respectivamente.

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,

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

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 de la Entidad Corporación de Codependientes Anónimos de Colombia Coda, correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, 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

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El detalle y saldo del efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al 31 de diciembre de 2024:

	dic-24	dic-23	Diferencia
DISPONIBLE	3,782,101.36	6,818,949.80	-3,036,848.44
Caja General	0	5,350.00	-5,350.00
Cuenta de Ahorros	3,782,101.36	6,813,599.80	-3,031,498.44
Banco Caja Social Cta Ahorros No 24062573711	1,504,943.64	6,364,391.81	-4,859,448.17
Bancolombia a la mano	2,277,157.72	449,207.28	1,827,950.44
Nequi	0.00	0.71	-0.71

	dic-24	dic-23	Diferencia
INVERSIONES A CORTO TIEMPO			
CDT No 25990348852 del 19 julio 2024	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00
Duración 270 días hasta 19 abril 2025 a una tasa fija 6.60%			

Como se informó el año 2023 en el saldo de la cuenta del Banco Caja Social se tenían \$2.000.000 como dinero restringido el cual fue aprobado por la Junta Directiva del año 2022, En el año 2024 se aprobó un aumento de \$1.500.000 en esta Reserva.

El día 19 de julio de 2024 en la oficina de Itagui del banco Caja Social con esta reserva se constituyó el CDT No 25990348852 por \$3.500.000; esta Reserva Prudente se constituye con el fin de cubrir una eventualidad.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

El saldo a diciembre 31 de 2024 es de \$1.392.000

constituido por los anticipos a proveedores para la compra de 300 libros de 12 Conceptos y Plegables Patrones de Codependencia

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2

		dic-23	Diferencia
DEUDORES	1,392,000.00	53,240.00	1,338,760.00
Anticipo a proveedores	1,392,000.00	53,240.00	1,338,760.00
HECTOR ACOSTA ALVAREZ	1,152,000.00	0.00	1,152,000.00
CARLOS ANDRES SALAZAR MEJIA	240,000.00	0.00	240,000.00
Printer	0	53,240.00	-53,240.00

NOTA 3. INVENTARIOS

El saldo acumulado por Bogotá y Medellín a diciembre 31 de 2024 es de \$20.803.935

INVENTARIOS	dic-24	dic-23	Diferencia
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	20,803,936.78	19,629,456.33	1,174,479.45
Libros	10,978,740.39	12,721,092.89	-1,742,352.50
Manuales	6,441,876.39	2,820,992.44	3,620,882.95
Plegables y Folletos	1,679,320.00	3,743,371.00	-2,064,051.00
Llaveros	1,704,000.00	0	1,704,000.00
Monedas	0.00	344,000.00	-344,000.00

INVENTARIOS	BOGOTA	MEDELLIN	TOTAL
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	9,429,805.33	11,374,130.28	20,803,935.61
Libros	4,765,442.00	6,213,298.00	10,978,740.00
Manuales	3,044,924.33	3,396,952.06	6,441,876.39
Folletos y Plegables	691,440.00	987,880.00	1,679,320.00
Llaveros	928,000.00	776,000	1,704,000.00
Monedas	0.00	0.00	0.00

NOTA 4 INTANGIBLES

El saldo a diciembre 31 de 2024 es de \$627.130

Corresponde a la compra de la Licencia del Módulo de Inventarios del software Contapyme. Y de propiedad de la Corporación.

En el cual desde el 1 de enero del año 2024 se empezó a ingresar todas las compras y ventas de los libros folletos manuales llaveros de la entidad para la venta a cada uno de los grupos

Luego esta información se traslada al módulo contable también de contapyme y de propiedad de la contadora, en el cual se unifica toda la información contable y financiera de la Corporación y se generan los Estados financieros.

	dic-24	dic-23	Diferencia
INTANGIBLES	627,130.00	0.00	627,130.00
Licencia módulo de Inventarios Contapyme	627,130.00	0.00	627,130.00

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2

NOTA 5 DIFERIDOS

El saldo a diciembre 31 de 2024 es de \$3.080.000

Corresponde a los pagos en noviembre y diciembre por anticipado para la realización de la Asamblea y Convención del año 2025. Los cuales después de la realización de esta serán trasladados a los respectivos gastos

	dic-24	dic-23	Diferencia
DIFERIDOS	2,603,400.00	3,995,710.00	-1,392,310.00
Gastos Pagados por Anticipado	2,603,400.00	3,995,710.00	-1,392,310.00
Convenciones años 2023 y 2024			
Hotel Macao	2,400,000.00	2,330,000.00	70,000.00
Anticipo 50% estadía miembros Junta Directiva	0.00	390,000.00	-390,000.00
Tiquetes miembros Junta Directiva	0.00	595,710.00	-595,710.00
Libretas y Lapiceros para Convención	203,400.00	680,000.00	-476,600.00
TOTAL ACTIVO	32,708,568.14	30,497,356.13	2,211,211.01

PASIVOS

NOTA 6 OTRAS OBLIGACIONES

El saldo a diciembre 31 de 2024 es de \$800.000

	dic-24	dic-23	Diferencia
OTRAS OBLIGACIONES			
Con Particulares	800,000.00	0.00	800,000.00
Préstamo recibido de Intragrupo Cundinamarca	800,000.00	0.00	800,000.00

Corresponde a un préstamo solicitado para cubrir gastos de la corporación debido al bajo nivel de ingresos

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

El saldo a diciembre 31 de 2024 es de \$645.000

CUENTAS POR PAGAR	dic-24	dic-23	Diferencia
Costos y Gastos por Pagar	420,000.00	350,000.00	70,000.00
Honorarios Contables	420,000.00	350,000.00	70,000.00
Otros pagos saldo estadía hotel miembros Junta	225,000.00	0.00	225,000.00
	645,000.00	350,000.00	295,000.00

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2

DIFERIDOS	dic-24	dic-23	Diferencia
Ingresos Recibidos por Anticipado			
Boletas convención año 2024 2025	2,550,000.00	600,000.00	1,950,000.00
TOTAL PASIVO	3,995,000.00	950,000.00	3,045,000.00

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. Igualmente, las Retenciones en la Fuente practicadas a proveedores de los servicios o compras de material para la venta fueron presentadas y canceladas oportunamente a la Dian de la ciudad de Bogotá. Por lo anterior se emitieron los respectivos certificados de Retención en la Fuente a dichos proveedores.

NOTA 8 PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	dic-24	dic-23	Diferencia
Cuotas o Partes de Interés Social	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
Excedentes Acumulados Ejercicios Anteriores	27,587,849.85	21,588,377.38	5,999,472.47
Pérdidas Acumuladas	-2,540,493.72	-1,040,493.72	-1,500,000.00
Excedentes Acumulados Anteriores Netos	25,047,356.13	20,547,883.66	4,499,472.47
Excedentes o Perdida Presente Ejercicio	-833,787.99	5,999,472.47	-6,833,261.46
Reserva Prudente	3,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00
TOTAL PATRIMONIO	28,713,568.14	29,547,356.13	-833,788.99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	32,708,568.14	30,497,356.13	2,211,210.21

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.

ESTADO DE ACTIVIDADES AÑO 2024

NOTA 9. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la Corporación se derivan de las actividades ordinarias de CODA COLOMBIA y están denominados como ventas, donaciones; y de actividades no operacionales como los intereses bancarios y la venta de boletas para las convenciones anuales.

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.

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2

OPERACIONALES	dic-24	dic-23	Diferencia
Ventas Netas	17,694,500.00	22,672,100.00	-4,977,600.00
Libros	14,182,000.00	19,437,500.00	-5,255,500.00
Manuales	2,522,500.00	4,896,500.00	-2,374,000.00
Monedas	0.00	45,000.00	-45,000.00
Plegables y Folletos	640,000.00	914,250.00	-274,250.00
Llaveros	350,000.00	0.00	350,000.00
Descuentos en Ventas	0.00	-2,621,150.00	2,621,150.00

Se observa una disminución del 22% en los ingresos del año con respecto al año 2023, lo cual repercutió de manera significativa en los excedentes ya que todos los gastos deben ser cubiertos con estos ingresos.

Para el año 2024 la Corporación tuvo como idea mandar hacer llaveros para reemplazar las monedas de aniversario ya que estas son más costosas y estos son para la venta a los miembros de la comunidad y así poder generar mayores ingresos, ya que también es una forma de transmitir el mensaje de Coda.

NOTA 10. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos financieros son los intereses mínimos generados en la cuenta de ahorros del Banco Caja y Bancolombia a la mano durante el año 2024.

Los aportes o séptimas son las contribuciones voluntarias propias y de los grupos Coda, que se realizan para cubrir los gastos fijos y propios de la Corporación.

	dic-24	dic-23	Diferencia
NO OPERACIONALES	14,306,070.73	11,834,992.15	2,471,078.58
financieros	2,935.73	4,289.15	-1,353.42
Intereses Brios Caja Social	2,935.73	4,289.15	-1,353.42
recuperaciones	93,500.00	236,000.00	-142,500.00
reintegro por envíos	16,800.00	192,000.00	-175,200.00
reintegro de gastos	76,700.00	44,000.00	32,700.00
diversos	14,209,635.00	11,594,703.00	2,614,932.00
aporte de grupos o séptimas	5,167,410.00	2,683,753.00	2,483,657.00
Otros venta de celular y consignaciones sin identif	115,072.00	109,500.00	5,572.00
Reintegro Zoom	341,813.00	121,450.00	220,363.00
Reintegro Volantes IP	75,000.00	0.00	75,000.00
Convención 2023	0.00	8,680,000.00	-8,680,000.00
Convención 2024	8,420,340.00	0.00	8,420,340.00
Almuerzos Asamblea 2024	90,000.00	0.00	90,000.00
TOTAL INGRESOS	32,000,570.73	34,507,092.15	-2,506,521.42

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

NOTA 11 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.

OPERACIONALES DE ADMON	dic-24	dic-23	Variación
Honorarios	5,960,000.00	5,100,000.00	860,000.00
Abogado	0.00	200,000.00	-200,000.00
Contables	5,960,000.00	4,900,000.00	1,060,000.00
Iva impresión Libors	0.00	14,011.00	-14,011.00
Autorrenta año 20222	0.00	182,118.00	-182,118.00
Arriendos	2,640,000.00	2,560,000.00	80,000.00
Servicios	479,427.69	1,147,535.00	-668,107.31
Celular prepago	136,027.69	0.00	136,027.69
correo,portes y telegramas	26,100.00	696,061.00	-669,961.00
transportes fletes y acarreo	317,300.00	451,474.00	-134,174.00
Gastos Legales	381,700.00	730,200.00	-348,500.00
registro mercantil	373,800.00	290,400.00	83,400.00
certificados camara y comercio	7,900.00	23,800.00	-15,900.00
tramites	0.00	416,000.00	-416,000.00
mantenimiento y reparaciones	0.00	150,000.00	-150,000.00
muebles estanteria	0.00	150,000.00	-150,000.00
Diversos	1,012,750.00	6,930,117.00	-5,917,367.00
Afiliaciones	1,872,005.00	904,246.00	967,759.00
Renovacion Dominio y Hosting	443,988.00	541,644.00	-97,656.00
Certificado SSL	539,998.00	0.00	539,998.00
Plataforma Zoom	888,019.00	362,602.00	525,417.00
Gastos de Representacion Viaticos visitas a Grupos	217,500.00	125,807.00	91,693.00
Elementos de Aseo	50,000.00	10,300.00	39,700.00
utiles, papeleria y fotocopias	134,200.00	340,450.00	-206,250.00
utiles de papeleria	50,000.00	307,350.00	-257,350.00
impresiones	84,200.00	33,100.00	51,100.00
Combustible	0.00	85,000.00	-85,000.00
taxis y buses	406,450.00	553,860.00	-147,410.00
restaurante y cafeteria	204,600.00	133,500.00	71,100.00
Otros	885,000.00	0.00	885,000.00
Bonos aprobados Junta	500,000.00	0.00	500,000.00
Volantes Grupo Sabaneta	130,000.00	0.00	130,000.00
Volantes Comisaria pase el mensaje	130,000.00	0.00	130,000.00
Ayuda compra programa contable	125,000.00	0.00	125,000.00
Deterioro de 9 libros	51,600.00	0.00	51,600.00
gastos varios	0.00	480,610.00	-480,610.00
Convencion 2023	0.00	5,200,590.00	-5,200,590.00
	13,282,482.69	17,718,227.00	-4,435,744.31

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Los impuestos de reteica e iva que cobro Bold son asumidos por la corporación ya que no son descontables en la Declaración de Ingresos y Patrimonio.

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 tanto en la ciudad de Bogotá como Medellín, ya que no cuenta con un lugar propio para esto. El valor que se paga es muy inferior a un canon real.

Pago renovación del dominio y hosting de la pagina WEB de coda por \$443.988 y compra del Certificado de Seguridad SSL (Secure Sockets Laye) administrado por Godaddy por valor de \$539.998: Es un protocolo de seguridad que cifra los datos que se transmiten entre un navegador y un sitio web. Es una protección en la conexión y envío de la información por internet.

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

La anualidad del año 2024 de la plataforma Zoom fue de \$888.019 de los cuales se recuperaron \$341.813 como reintegro de grupos.

OJO El gasto de los Volantes por \$130.000 tiene un Reintegro de \$75.000 del Grupo Sabaneta como quedo registrado en el Cl. 48 del 24 de junio del año, lo que hace que el gasto real sea de \$55.000 pesos

NOTA 9. GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	dic-24	dic-23	Diferencia
Financieros	230,098.57	185,813.50	44,285.07
Comisiones Bancarias Caja Social	145.858	95,770.00	50,088.00
Cuatro por mil o GMF Caja Social	63,898.57	90,043.50	-26,144.93
Gastos Bancarios IVA	20,342.00	0	20.342.00
Gastos Extraordinarios	3,828.00	2,296.80	1,531.20
Retencion Fte e Ica asumida servicios de Bold	3,828.00	2,296.80	1,531.20
Gastos Diverso	10,833,029.91	1,816.00	10,831,213.91
Ajuste al peso	555.71	1,816.00	-1,260.29
Gastos de Convención año 2024	6,941,764.20	0.00	6,941,764.20
Gastos de Asamblea año 2024	2,760,710.00	0.00	2,760,710.00
Gastos Asamblea 2025	1,130,000.00	0.00	1,130,000.00
	11,066,956.48	189,926.30	10,877,030.18
TOTAL GASTOS	24,349,439.17	17,908,153.30	6,441,285.87

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

Los Gastos de Asamblea y Convención son todos los necesarios para realizarlas como: Hotel, almuerzo, pasabocas, papelería, tiquetes, transportes plataforma Bold,

NOTA 10 COSTO DE VENTAS

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.

COSTO DE VENTAS	dic-24	dic-23	Diferencia
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL MENOR			
costo libros	5,953,752.50	8,660,184.38	-2,706,431.88
costo de venta manuales	-92,882.95	1,696,091.00	-1,788,973.95
costo de venta monedas	344,000.00	51,500.00	292,500.00
costo ventas folletos y plegables	2,064,051.00	191,691.00	1,872,360.00
Llaveros	216,000.00	0.00	216,000.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	8,484,920.55	10,599,466.38	-2,114,545.83

Se informa que en la Convención del año 2024 se realizaron obsequios de libros folletos manuales por un costo de \$776.826 y 672 unidades de material y 30 monedas

CORPORACION CODEPENDIENTES				
Nit: 900965620 - 2				
Obsequios por factura desde 01/01/2024 hasta 31/12/2024				
Código	Nombre	Cantidad	Unidad	Utilidad
F006	Asistiendo a Reuniones	10,00	Und	-\$ 3.200,00
F006	Asistiendo a Reuniones	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F006	Asistiendo a Reuniones	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F006	Asistiendo a Reuniones	2,00	Und	-\$ 640,00
F006	Asistiendo a Reuniones	2,00	Und	-\$ 640,00
		54		
F007	Bienvenidos a CoDA	10,00	Und	-\$ 3.200,00
F007	Bienvenidos a CoDA	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F007	Bienvenidos a CoDA	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F007	Bienvenidos a CoDA	2,00	Und	-\$ 640,00
F007	Bienvenidos a CoDA	2,00	Und	-\$ 640,00
		54		
L008	Caja de herramientas de doce piezas	10,00	Und	-\$ 22.800,00
L008	Caja de herramientas de doce piezas	2,00	Und	-\$ 4.560,00
L008	Caja de herramientas de doce piezas	1,00	Und	-\$ 2.280,00

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

L008	Caja de herramientas de doce piezas	1,00	Und	-\$ 2.280,00
		14		
F009	Comunicación y Recuperación	10,00	Und	-\$ 3.200,00
F009	Comunicación y Recuperación	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F009	Comunicación y Recuperación	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F009	Comunicación y Recuperación	2,00	Und	-\$ 640,00
F009	Comunicación y Recuperación	2,00	Und	-\$ 640,00
		54		
M003	Construir la comunidad de CoDA	20,00	Und	-\$ 16.000,00
M003	Construir la comunidad de CoDA	20,00	Und	-\$ 16.000,00
M003	Construir la comunidad de CoDA	20,00	Und	-\$ 16.000,00
M003	Construir la comunidad de CoDA	1,00	Und	-\$ 800,00
M003	Construir la comunidad de CoDA	1,00	Und	-\$ 800,00
		62		
M004	El Padrinazgo	1,00	Und	-\$ 2.300,00
M004	El Padrinazgo	1,00	Und	-\$ 2.300,00
		2		
F002	Estableciendo límites en la	10,00	Und	-\$ 3.200,00
F002	Estableciendo límites en la	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F002	Estableciendo límites en la	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F002	Estableciendo límites en la	2,00	Und	-\$ 640,00
F002	Estableciendo límites en la	2,00	Und	-\$ 640,00
		54		
M007	Experiencias con la no interferencia	1,00	Und	-\$ 2.280,00
M007	Experiencias con la no interferencia	1,00	Und	-\$ 2.280,00
		2		
F001	Folleto de Afirmaciones	10,00	Und	-\$ 2.000,00
F001	Folleto de Afirmaciones	20,00	Und	-\$ 4.000,00
F001	Folleto de Afirmaciones	2,00	Und	-\$ 400,00
F001	Folleto de Afirmaciones	2,00	Und	-\$ 400,00
		44		
<u>F010</u>	<u>Folletos de Bienvenida</u>	10,00	Pkg	\$ 0,00
<u>F010</u>	<u>Folletos de Bienvenida</u>	20,00	Pkg	\$ 0,00
<u>F010</u>	<u>Folletos de Bienvenida</u>	2,00	Pkg	\$ 0,00

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA

NIT 900.965.620 - 2

F010	<u>Folletos de Bienvenida</u>	2,00	Pkg	\$ 0,00
		34		
L006	Hablando Tradicionalmente	1,00	Und	-\$ 3.760,00
L006	Hablando Tradicionalmente	2,00	Und	-\$ 7.520,00
L006	Hablando Tradicionalmente	1,00	Und	-\$ 3.760,00
L006	Hablando Tradicionalmente	1,00	Und	-\$ 3.760,00
		5		
M005	Herramientas para la Recuperación	1,00	Und	-\$ 1.675,49
M005	Herramientas para la Recuperación	1,00	Und	-\$ 1.717,15
M005	Herramientas para la Recuperación	1,00	Und	-\$ 1.675,49
		3		
L012	Libro Azul Grande Edición Mejorada	1,00	Und	-\$ 11.385,00
L012	Libro Azul Grande Edición Mejorada	1,00	Und	-\$ 11.385,00
		2		
L002	Libro de Trabajo	1,00	Und	-\$ 4.800,00
L002	Libro de Trabajo	1,00	Und	-\$ 4.800,00
		2		
L005	Llevando el Mensaje	20,00	Und	-\$ 22.000,00
L005	Llevando el Mensaje	1,00	Und	-\$ 1.100,00
L005	Llevando el Mensaje	1,00	Und	-\$ 1.100,00
		22		
M002	Manual de bolsillo de los doce pasos	1,00	Und	-\$ 2.800,00
M002	Manual de bolsillo de los doce pasos	1,00	Und	-\$ 2.800,00
		2		
M001	Manual de Instrucciones para nuevos	20,00	Und	-\$ 24.000,00
M001	Manual de Instrucciones para nuevos	20,00	Und	-\$ 24.000,00
M001	Manual de Instrucciones para nuevos	1,00	Und	-\$ 1.200,00
M001	Manual de Instrucciones para nuevos	1,00	Und	-\$ 1.200,00
		42		
L003	Meditaciones Diarias	1,00	Und	-\$ 9.000,00
L003	Meditaciones Diarias	1,00	Und	-\$ 9.000,00
		2		

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2

L009	Oraciones de CoDA	20,00	Und	-\$ 20.230,00
L009	Oraciones de CoDA	2,00	Und	-\$ 2.023,00
L009	Oraciones de CoDA	2,00	Und	-\$ 2.023,00
		24		
F003	Padrinazgo y Madrinazgo en CoDA	10,00	Und	-\$ 3.200,00
F003	Padrinazgo y Madrinazgo en CoDA	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F003	Padrinazgo y Madrinazgo en CoDA	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F003	Padrinazgo y Madrinazgo en CoDA	2,00	Und	-\$ 640,00
F003	Padrinazgo y Madrinazgo en CoDA	2,00	Und	-\$ 640,00
		54		
L004	Pelando la Cebolla	2,00	Und	-\$ 6.300,00
L004	Pelando la Cebolla	1,00	Und	-\$ 3.150,00
L004	Pelando la Cebolla	1,00	Und	-\$ 3.150,00
		4		
<u>PROM1</u>	<u>Promoción convencion 2024</u>	20	Pkg	\$ 0,00
F005	Qué es CoDA?	10,00	Und	-\$ 3.200,00
F005	Qué es CoDA?	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F005	Qué es CoDA?	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F005	Qué es CoDA?	2,00	Und	-\$ 640,00
F005	Qué es CoDA?	2,00	Und	-\$ 640,00
		54		
M006	Rasgos Comunes de la Codependencia	1,00	Und	-\$ 1.699,82
M006	Rasgos Comunes de la Codependencia	1,00	Und	-\$ 1.692,10
		2		
F008	Sentimientos	10,00	Und	-\$ 2.000,00
F008	Sentimientos	20,00	Und	-\$ 4.000,00
F008	Sentimientos	20,00	Und	-\$ 4.000,00
F008	Sentimientos	2,00	Und	-\$ 400,00
F008	Sentimientos	2,00	Und	-\$ 400,00
		54		
F004	Soy Codependiente?	10,00	Und	-\$ 3.200,00
F004	Soy Codependiente?	20,00	Und	-\$ 6.400,00

CORPORACION DE CODEPENDIENTES ANONIMOS DE COLOMBIA CODA
NIT 900.965.620 - 2

F004	Soy Codependiente?	20,00	Und	-\$ 6.400,00
F004	Soy Codependiente?	2,00	Und	-\$ 640,00
F004	Soy Codependiente?	2,00	Und	-\$ 640,00
		54		
L007	Tomando Decisiones	2,00	Und	-\$ 2.960,00
L007	Tomando Decisiones	2,00	Und	-\$ 2.960,00
L007	Tomando Decisiones	1,00	Und	-\$ 1.480,00
L007	Tomando Decisiones	1,00	Und	-\$ 1.480,00
		6		
TOTAL UNIDADES OBSEQUIADAS		726		\$432.826
TOTAL MONEDAS OBSEQUIADAS		30		\$344.000
TOTAL OBSEQUIOS AÑO 2024				\$ 776.826

NOTA ACLARATORIA

Para los ingresos y gastos de la convención año 2025, se tomó en cuenta la sugerencia de la Asamblea del año 2024 para la aprobación de Los estados financieros del año 2023, en cuanto a dejar estos dineros registrados como:

1. Los Ingresos se dejan en Anticipos Recibidos y
2. Los gastos de la convención año 2025 en un diferido de Gastos Pagados por Anticipado

En el año 2024 tanto los ingresos como gastos diferidos fueron trasladados a las respectivas cuentas contables y se determinó la utilidad real de este evento. La utilidad de la convención del año 2024 fue de \$1,478,576

Bibiana Velez R

MARIA BIBIANA VELEZ ROTAVISTA
 C.C. 42.761.816
 Representante Legal

Nury Martínez Martínez
 NURY MARTINEZ MARTINEZ

TP 71023-T
 Contadora Pública