

***CORPORACION PARA EL BIENESTAR  
DE LA FAMILIA COOPIDROGUISTA  
“CORPIDROGUISTAS”***

*Estados Financieros Comparativos 2024-2023*

---

## Contenido

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA .....                                   | 3  |
| ESTADO DE RESULTADOS.....                                              | 4  |
| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....                                      | 5  |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....                               | 6  |
| NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD .....                                | 7  |
| A. Entidad.....                                                        | 7  |
| B. Objeto Social .....                                                 | 7  |
| C. Negocio en Marcha.....                                              | 7  |
| NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....                           | 8  |
| A. Efectivo y equivalentes al efectivo .....                           | 8  |
| B. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar .....     | 8  |
| C. Gastos pagados por anticipado.....                                  | 8  |
| D. Propiedades, planta y equipo .....                                  | 8  |
| NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....                      | 9  |
| NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR..... | 9  |
| NOTA 5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES .....                          | 10 |
| NOTA 6. INVERSIONES A LARGO PLAZO .....                                | 10 |
| NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....   | 10 |
| NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE.....                            | 11 |
| NOTA 9. CAPITAL SOCIAL .....                                           | 11 |
| NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....                      | 12 |
| NOTA 11. COSTO DE VENTAS.....                                          | 12 |
| NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....                                 | 12 |
| NOTA 13. OTROS INGRESOS .....                                          | 13 |
| NOTA 14. INGRESOS FINANCIEROS .....                                    | 13 |
| NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS.....                        | 14 |
| NOTA 16. INDICADORES FINANCIEROS Y OPERACIONALES .....                 | 14 |
| NOTA 17. FECHA DE EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....             | 14 |

**CORPORACION PARA EL BIENESTAR DE LA FAMILIA COOPIDROGUISTA**  
**"CORPIDROGUISTAS"**

NIT 901.043.259 - 3

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

|                                                           | Nota | 2024               | 2023               | Variación          |              |
|-----------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                                                           |      |                    |                    | Absoluta           | Relati<br>va |
| <b>ACTIVO</b>                                             |      |                    |                    |                    |              |
| <i>Activo Corriente</i>                                   |      |                    |                    |                    |              |
| Efectivo y equivalente de efectivo                        | 3    | 285.668.076        | 354.137.267        | (68.469.191)       | -19%         |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 4    | 416.445.162        | 235.533.735        | 180.911.427        | 77%          |
| Activo por impuestos corrientes                           | 5    | 9.692.635          | 13.666.240         | (3.973.605)        | -29%         |
| <b>Total Activo Corriente</b>                             |      | <b>711.805.873</b> | <b>603.337.242</b> | <b>108.468.631</b> | <b>18%</b>   |
| <i>Activo No Corriente</i>                                |      |                    |                    |                    |              |
| Inversión a largo plazo                                   | 6    | 126.855.489        | 100.626.135        | 26.229.354         | 26%          |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                          |      | <b>126.855.489</b> | <b>100.626.135</b> | <b>26.229.354</b>  | <b>26%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                       |      | <b>838.661.362</b> | <b>703.963.377</b> | <b>134.697.985</b> | <b>19%</b>   |
| <b>PASIVO</b>                                             |      |                    |                    |                    |              |
| <i>Pasivo Corriente</i>                                   |      |                    |                    |                    |              |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar   | 7    | 24.046.385         | 20.363.356         | 3.683.029          | 18%          |
| Pasivo por impuestos corrientes                           | 8    | 21.592.000         | 12.686.000         | 8.906.000          | 70%          |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                             |      | <b>45.638.385</b>  | <b>33.049.356</b>  | <b>12.589.029</b>  | <b>38%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                       |      | <b>45.638.385</b>  | <b>33.049.356</b>  | <b>12.589.029</b>  | <b>38%</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                         |      |                    |                    |                    |              |
| Capital Social                                            | 9    | 558.349.204        | 496.425.176        | 61.924.028         | 12%          |
| Reserva patrimonial                                       | 9    | 150.999.675        | 126.060.552        | 24.939.123         | 20%          |
| Resultado del ejercicio                                   | 9    | 83.674.098         | 48.428.293         | 35.245.805         | 73%          |
| <b>Total Patrimonio</b>                                   |      | <b>793.022.977</b> | <b>670.914.021</b> | <b>122.108.956</b> | <b>18%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                          |      | <b>838.661.362</b> | <b>703.963.377</b> | <b>134.697.985</b> | <b>19%</b>   |

Las notas anexas son parte integral de los Estados Financieros

  
**Marisol Navarrete P.**  
Representante Legal Suplente

  
**Jorge H. Herrera Méndez**  
Contador  
T.P. 119593 - T

  
**María Alejandra Camacho P.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 150701-T  
Designado por Serfiscal  
(Ver dictamen adjunto)

**CORPORACION PARA EL BIENESTAR DE LA FAMILIA COOPIDROGUISTA**  
**"CORPIDROGUISTAS"**

NIT 901.043.259 - 3

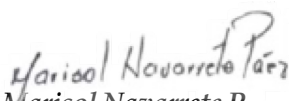
**ESTADO DE RESULTADOS**

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023

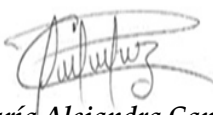
Cifras expresadas en pesos colombianos

|                                        | Nota | 2024               | 2023              | Variación         |            |
|----------------------------------------|------|--------------------|-------------------|-------------------|------------|
|                                        |      |                    |                   | Absoluta          | Relativa   |
| <b>INGRESOS</b>                        |      |                    |                   |                   |            |
| Ingresos de actividades ordinarias     | 10   | 1.099.811.921      | 1.057.601.265     | 42.210.656        | 4%         |
| Costo de ventas                        | 11   | (958.446.315)      | (959.289.499)     | 843.184           | 0%         |
| <b>Excedente Bruto</b>                 |      | <b>141.365.606</b> | <b>98.311.766</b> | <b>43.053.840</b> | <b>44%</b> |
| <b>GASTOS</b>                          |      |                    |                   |                   |            |
| Gastos de administración               | 12   | (77.904.712)       | (63.924.154)      | (13.980.558)      | 22%        |
| <b>Excedente Operacional</b>           |      | <b>63.460.894</b>  | <b>34.387.612</b> | <b>29.073.282</b> | <b>85%</b> |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>         |      |                    |                   |                   |            |
| Ingresos por revalorización de aportes | 13   | 26.229.354         | 11.162.200        | 15.067.154        | 135%       |
| Otros Ingresos                         | 13   | 177.437            | 2.496.306         | (2.318.869)       | -93%       |
| Ingresos financieros                   | 14   | 21.739.249         | 19.227.420        | 2.511.829         | 13%        |
| Otros Gastos                           | 15   | (528.155)          | (558.675)         | 30.520            | -5%        |
| Gastos financieros                     | 15   | (5.812.681)        | (6.360.571)       | 547.890           | -9%        |
| <b>Excedente antes de Impuestos</b>    |      | <b>105.266.098</b> | <b>60.354.293</b> | <b>44.911.805</b> | <b>74%</b> |
| Impuesto a las ganancias               | 8    | (21.592.000)       | (11.926.000)      | (9.666.000)       | 81%        |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>         |      | <b>83.674.098</b>  | <b>48.428.293</b> | <b>35.245.805</b> | <b>73%</b> |

Las notas anexas son parte integral de los Estados Financieros

  
**Marisol Navarrete P.**  
Representante Legal Suplente

  
**Jorge H. Herrera Méndez**  
Contador  
T.P. 119593 - T

  
**María Alejandra Camacho P.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 150701-T  
Designado por Serfiscal  
(Ver dictamen adjunto)

**CORPORACION PARA EL BIENESTAR DE LA FAMILIA COOPIDROGUISTA**  
**"CORPIDROGUISTAS"**

NIT 901.043.259 - 3

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A 31 de diciembre de 2024 y 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

|                                                                  | 2024          | 2023          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                  |               |               |
| <i>Resultado del ejercicio</i>                                   | 83.674.098    | 48.428.293    |
| <i>Aumento / Disminución en Actividades de Operación</i>         |               |               |
| <i>Aumento de cuentas por cobrar</i>                             | (180.911.427) | (148.491.929) |
| <i>Disminución / (aumento) anticipo de impuestos</i>             | 3.973.605     | (13.037.202)  |
| <i>Aumento / (disminución) en cuentas por pagar</i>              | 3.683.029     | (85.554.142)  |
| <i>Aumento / (disminución) Impuestos por pagar</i>               | 8.906.000     | (16.744.000)  |
| <i>Distribución del excedente acumulado ejercicio anterior</i>   | (48.428.293)  | (111.848.008) |
| <i>Flujo Neto de Actividades de Operación</i>                    | (212.777.086) | (375.675.281) |
| <i>Total Flujo de Efectivo en Operación</i>                      | (129.102.988) | (327.246.988) |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                  |               |               |
| <i>Aumento Inversiones - Coopicredito</i>                        | (26.229.354)  | (11.162.201)  |
| <i>Total Actividades de Inversión</i>                            | (26.229.354)  | (11.162.201)  |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                               |               |               |
| <i>Capital social - Aportes corporados</i>                       | 61.924.028    | 77.711.558    |
| <i>Aumento en fondos y reservas</i>                              | 24.939.123    | 74.522.527    |
| <i>Total Actividades de Financiación</i>                         | 86.863.151    | 152.234.085   |
| <i>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</i> | 354.137.267   | 540.312.371   |
| <i>Disminución neta en efectivo y equivalente de efectivo</i>    | (68.469.191)  | (186.175.104) |
| <i>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</i>  | 285.668.076   | 354.137.267   |

Las notas anexas son parte integral de los Estados Financieros

  
**Marisol Navarrete P.**  
Representante Legal Suplente

  
**Jorge H. Herrera Méndez**  
Contador  
T.P. 119593 - T

  
**María Alejandra Camacho P.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 150701-T  
Designado por Serfiscal  
(Ver dictamen adjunto)

**CORPORACION PARA EL BIENESTAR DE LA FAMILIA COOPIDROGUISTA**  
**"CORPIDROGUISTAS"**

NIT 901.043.259 - 3

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A 31 de diciembre de 2024 y 2023

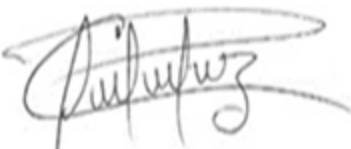
Cifras expresadas en pesos colombianos

| Descripción                                     | Capital social     | Fondos y reservas  | Resultado del ejercicio | Total              |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Saldo al Final del periodo 2022</b>          | <b>418.713.618</b> | <b>51.538.025</b>  | <b>111.848.008</b>      | <b>582.099.651</b> |
| <b>Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2023</b>   |                    |                    |                         |                    |
| Traslado del resultado 2022                     | -                  | -                  | (111.848.008)           | (111.848.008)      |
| Apropiaciones de fondos y reservas 2023         | -                  | 74.522.527         | -                       | 74.522.527         |
| Aportes corporados                              | 77.711.558         | -                  | -                       | 77.711.558         |
| <b>Resultado del ejercicio 2023 (EXCEDENTE)</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>48.428.293</b>       | <b>48.428.293</b>  |
| <b>Saldo al Final del periodo 2023</b>          | <b>496.425.176</b> | <b>126.060.552</b> | <b>48.428.293</b>       | <b>670.914.021</b> |
| <b>Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2024</b>   |                    |                    |                         |                    |
| Traslado del resultado 2023                     | -                  | -                  | (48.428.293)            | (48.428.293)       |
| Apropiaciones de fondos y reservas 2024         | -                  | 24.939.123         | -                       | 24.939.123         |
| Aportes corporados                              | 61.924.028         | -                  | -                       | 61.924.028         |
| <b>Resultado del ejercicio 2024 (EXCEDENTE)</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>83.674.098</b>       | <b>83.674.098</b>  |
| <b>Saldo al Final del periodo 2024</b>          | <b>558.349.204</b> | <b>150.999.675</b> | <b>83.674.098</b>       | <b>793.022.977</b> |

Las notas anexas son parte integral de los Estados Financieros

  
**Marisol Navarrete P.**  
Representante Legal Suplente

  
**Jorge H. Herrera Méndez**  
Contador  
T.P. 119593 - T

  
**María Alejandra Camacho P.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 150701-T  
Designado por Serfiscal  
(Ver dictamen adjunto)

# **CORPORACIÓN PARA EL BIENESTAR DE LA FAMILIA COOPIDROGUISTA “CORPIDROGUISTAS”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO 2024 - 2023**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

## **NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD**

### **A. Entidad**

*La Corporación para el Bienestar de la Familia Coopidroguista “CORPIDROGUISTAS”, es una entidad sin ánimo de lucro, legalmente constituida mediante Acta de Constitución registrada en la Notaria 45 del 17 de noviembre de 2016, inscrita el 16 de enero de 2017, bajo número 00270230 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro. Está inscrita en la Cámara de comercio bajo el número S0051925.*

*Su NIT es 901.043.259 - 3 y su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle 52 Bis No. 71C - 03, Bogotá D.C.*

### **B. Objeto Social**

*CORPIDROGUISTAS tiene como actividad principal, promover el bienestar físico, mental, social y la mejora de la calidad de vida de los droguistas detallistas afiliados a Coopidrogas y sus familias, así como también el de las personas y la comunidad en general que tiene acceso a la utilización de los servicios y a beneficiarse de las actividades que desarrolle.*

*Para el cumplimiento de sus objetivos, CORPIDROGUISTAS podrá organizar, promover, ejecutar, desarrollar y contratar actividades de tipo artístico, deportivo, recreativo, turístico y social, mediante el desarrollo de talleres, presentaciones, convenios con escuelas de formación y clubes deportivos y otras entidades públicas y privadas que le permitan el desarrollo del objeto social y la prestación de las actividades y servicios indicados.*

*CORPIDROGUISTAS desarrollará sus actividades, preferiblemente en función de sus corporados, sin perjuicio de extenderlas a empleados, familiares o proveedores de las personas jurídicas corporados, a empresas o instituciones públicas o privadas y a la comunidad en general, por razones de interés social o bienestar común, en especial a entidades sin ánimo de lucro como fundaciones, corporaciones civiles y organismos de la economía solidaria.*

### **C. Negocio en Marcha**

*Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2024, la administración de la Corporación concluye que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo. Por esta razón, los estados financieros han sido preparados sobre la base de negocio en marcha.*

## **NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

*Con ocasión de la implementación para Colombia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que introdujo la ley 1314 de 2009, el decreto 2420 de 2015, y sus modificatorios, se comunica que la información contable de CORPIDROGUISTAS aplica como base NIIF para PYMES con las excepciones establecidas legalmente.*

*Las siguientes son las principales políticas que se aplican en los estados financieros:*

### **A. Efectivo y equivalentes al efectivo**

#### ***Caja, Bancos e Inversiones Temporales***

*Corresponde al efectivo en caja y bancos, así como las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.*

*Se entienden como inversiones aquellos títulos negociables de renta fija o variable como los títulos de deuda y los que incorporen simultáneamente derechos de crédito y de participación, o cualquier otro documento negociable adquirido por la entidad. Los títulos de renta fija se miden por el costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva (costo más intereses acumulados) y la renta variable al costo y al valor razonable o de mercado.*

### **B. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

#### ***Clientes***

*Corresponde a las operaciones comerciales que se soportan en las facturas por cobrar, originadas en la prestación de servicios de bienestar a corporados y terceros.*

#### ***Otras Cuentas por cobrar***

*Corresponden a anticipos a proveedores, personal e impuestos que se miden al costo.*

### **C. Gastos pagados por anticipado**

*La sociedad registra y amortiza dentro del mismo año fiscal, las pólizas de seguros que se renuevan anualmente. Las principales pólizas corresponden a: Manejo global comercial, sustracción flotante, instalaciones y equipos, incendio y/o rayo explosión, terremoto, transporte de mercancías.*

### **D. Propiedades, planta y equipo**

*Se agrupan los activos tangibles adquiridos y contruidos, los cuales se emplean en forma permanente para el desarrollo del negocio y su vida útil excede un (1) año. La medición se efectúa utilizando el modelo de costo menos depreciación y deterioro, estimando la vida útil y el valor residual. A continuación, se indican las vidas útiles estimadas por evaluadores, así:*

| <i>Denominación</i>                                 | <i>Libro<br/>COLGAAP<br/>Años</i> | <i>Libro NIIF<br/>Años</i> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| <i>Muebles y Equipos de Oficina</i>                 | <i>10</i>                         | <i>1 a 10</i>              |
| <i>Computadores y Equipos de Telecomunicación</i>   | <i>1, 3, 5, 10</i>                | <i>1 a 10</i>              |
| <i>Camionetas, Buses, Busetas y demás Vehículos</i> | <i>5</i>                          | <i>9</i>                   |
| <i>Envases y Empaques</i>                           | <i>3</i>                          | <i>10</i>                  |
| <i>Maquinaria y Equipo</i>                          | <i>1, 3, 10</i>                   | <i>1 a 17, 21, 26</i>      |

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

*Lo componen las cuentas de la caja y bancos, no existen restricciones sobre el efectivo, cuentas bancarias, ni sobre sus depósitos. Los valores que se registraban al 31 de diciembre en Coopicrédito y el Banco de Bogotá son:*

| <i>DESCRIPCIÓN</i>                                  | <i>2024</i>               | <i>2023</i>               | <i>VARIACIÓN</i> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| <i>CTA DE AHORROS BDB 327175519</i>                 | <i>130.153.332</i>        | <i>143.059.426</i>        | <i>-9,02%</i>    |
| <i>CTA COOPICRÉDITO AHORRO PROGRAMADO 299001529</i> | <i>105.382.197</i>        | <i>210.948.723</i>        | <i>-50,04%</i>   |
| <i>CDT COOPICRÉDITO CDATS 67358</i>                 | <i>50.000.000</i>         | <i>0</i>                  | <i>100,00%</i>   |
| <i>CTA COOPICRÉDITO AHORRO A LA VISTA 299001529</i> | <i>132.547</i>            | <i>129.118</i>            | <i>2,66%</i>     |
| <b><i>TOTAL</i></b>                                 | <b><i>285.668.076</i></b> | <b><i>354.137.267</i></b> |                  |

*El saldo de efectivo no tiene limitaciones ni restricciones sobre su disponibilidad o uso.*

### NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

*Las cuentas comerciales por cobrar al 31 de diciembre comprendían:*

| <i>DESCRIPCIÓN</i>                                   | <i>2024</i>               | <i>2023</i>               | <i>VARIACIÓN</i> |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| <i>CLIENTES NACIONALES (I)</i>                       | <i>412.174.086</i>        | <i>220.946.672</i>        | <i>86,55%</i>    |
| <i>CUENTAS POR COBRAR A CORPORADOS</i>               | <i>3.304.350</i>          | <i>8.738.510</i>          | <i>-62,19%</i>   |
| <i>OTRAS CUENTAS POR COBRAR (II)</i>                 | <i>865.726</i>            | <i>3.575.498</i>          | <i>-75,79%</i>   |
| <i>ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO</i> | <i>101.000</i>            | <i>101.000</i>            | <i>0,00%</i>     |
| <i>IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO 15%</i>            | <i>0</i>                  | <i>1.279.689</i>          | <i>-100,00%</i>  |
| <i>RETE ICA 9,66</i>                                 | <i>0</i>                  | <i>892.366</i>            | <i>-100,00%</i>  |
| <b><i>TOTAL</i></b>                                  | <b><i>416.445.162</i></b> | <b><i>235.533.735</i></b> |                  |

*(I) Para el año 2024, el total de este rubro corresponde a cartera corriente con el cliente Cooperativa Nacional de Droguistas Detallistas. Este valor fue recaudado satisfactoriamente y en su totalidad en enero de 2025.*

*(II) Para el año 2024, corresponde al reconocimiento de los rendimientos financieros del CDT activo con Coopicrédito para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2024.*

*Durante el periodo no se han identificado indicios de deterioro en las cuentas por cobrar.*

## NOTA 5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores aquí registrados a 31 de diciembre de 2024 corresponden al anticipo del impuesto de renta, y las retenciones causadas a los rendimientos financieros mensuales de los productos que la Corporación tiene actualmente con la Cooperativa de Ahorro y Crédito "Coopicrédito".

| DESCRIPCIÓN                              | 2024             | 2023              | VARIACIÓN |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEM | 8.187.000        | 12.338.000        | -33,64%   |
| ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 7%       | 1.505.635        | 1.328.240         | 13,36%    |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>9.692.635</b> | <b>13.666.240</b> |           |

## NOTA 6. INVERSIONES A LARGO PLAZO

El portafolio de inversiones de la corporación se encuentra representado en aportes depositados en la Cooperativa de Ahorro y Crédito "Coopicrédito" y las revalorizaciones de estos aportes, tal como se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN                 | 2024               | 2023               | VARIACIÓN |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| COOPERATIVAS - COOPICRÉDITO | 126.855.489        | 100.626.135        | 26,07%    |
| <b>TOTAL</b>                | <b>126.855.489</b> | <b>100.626.135</b> |           |

## NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores incluyen los pasivos originados por la compra de bienes y servicios nacionales necesarios para la prestación de los servicios de bienestar y recreación que ofrece la Corporación

| DESCRIPCIÓN            | 2024               | 2023               | VARIACIÓN |
|------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| PROVEEDORES NACIONALES | 1.901.385          | 5.924.006          | -67,90%   |
| <b>TOTAL</b>           | <b>126.855.489</b> | <b>100.626.135</b> |           |

Para el año 2024 el detalle de esta cuenta es el siguiente:

| PROVEEDOR                                      | Saldo            |
|------------------------------------------------|------------------|
| COOPERATIVA NACIONAL DE DROGUISTAS DETALLISTAS | 1.704.000        |
| PROMOTORA COLOMBIANA DE RECREACION LTDA        | 197.385          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>1.901.385</b> |

Las cuentas por pagar han sido confirmadas y no presentan anomalías. La entidad mantiene políticas rigurosas para asegurar la puntualidad y exactitud en el reconocimiento de las obligaciones.

Las cuentas comerciales por cobrar involucran los conceptos causados por el movimiento ordinario de Corpidroguistas. Hacen parte de esta cuenta los entes gubernamentales de fiscalización como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaria Distrital de Hacienda.

| DESCRIPCIÓN                               | 2024              | 2023              | VARIACIÓN |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| IVA CUATRIMESTRAL                         | 16.881.000        | 9.428.074         | 79,05%    |
| RETENCIONES EN LA FUENTE                  | 3.105.000         | 1.717.826         | 80,75%    |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO | 1.018.000         | 736.862           | 38,15%    |
| IMPUESTO A LA VENTAS RETENIDO             | 714.000           | 218.523           | 226,74%   |
| INDUSTRIA Y COMERCIO                      | 427.000           | 1.202.000         | -64,48%   |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                   | 0                 | 1.136.065         | -100,00%  |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>22.145.000</b> | <b>14.439.350</b> |           |

## NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

A 31 de diciembre el pasivo por impuestos corrientes comprendía:

| DESCRIPCIÓN               | 2024              | 2023              | VARIACIÓN |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| VIGENCIA FISCAL CORRIENTE | 21.592.000        | 12.686.000        | 70,20%    |
| <b>TOTAL</b>              | <b>21.592.000</b> | <b>12.686.000</b> |           |

### Provisión Impuesto de renta 2024

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Ingresos gravados | 1.147.957.961 |
|-------------------|---------------|

|                                              |                        |
|----------------------------------------------|------------------------|
| Costos                                       | (958.446.315)          |
| Gastos de administración                     | (77.904.712)           |
| Gastos financieros                           | (5.812.681)            |
| Otros gastos                                 | (528.155)              |
| <b>Total costos y gastos</b>                 | <b>(1.042.691.863)</b> |
| <b>Excedente contable antes de impuestos</b> | <b>105.266.098</b>     |

### Gastos no deducibles:

|                                              |                    |
|----------------------------------------------|--------------------|
| 50% GMF                                      | (2.164.000)        |
| Gastos no deducibles                         | (220.000)          |
| Gastos de representación                     | (179.999)          |
| Cartera castigada                            | (121.213)          |
| Ajuste al peso                               | (4.963)            |
| Impuesto a la bolsa                          | (1.980)            |
| <b>Total costos y/o gastos no deducibles</b> | <b>(2.692.155)</b> |

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Utilidad fiscal                | 107.958.253       |
| Tasa de renta                  | 20%               |
| <b>Gasto impuesto de renta</b> | <b>21.592.000</b> |

## NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

El Capital social de la Corporación para el Bienestar de la Familia Coopidroguista "CORPIDROGUISTAS" se encuentra compuesto por los aportes realizados por las entidades jurídicas fundadoras y las personas naturales que se afiliaron con posterioridad. Según el artículo 30

de los Estatutos de Corpidroguistas, estos aportes no son retornables al retiro del afiliado. Asimismo, lo componen las reservas de ley y estatutarias y el excedente operacional, así:

| DESCRIPCIÓN             | 2024               | 2023               | VARIACIÓN |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| APORTES DE VINCULACIÓN  | 558.349.204        | 496.425.176        | 12,47%    |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 83.674.098         | 48.428.293         | 72,78%    |
| FONDO DE RECREACIÓN     | 75.730.798         | 65.320.163         | 15,94%    |
| RESERVA LEGAL           | 75.268.877         | 60.740.389         | 23,92%    |
| <b>TOTAL</b>            | <b>793.022.977</b> | <b>670.914.021</b> |           |

#### NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprenden los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la Corporación mediante la prestación de servicios. Los rubros que hacen parte de estos son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN             | 2024                 | 2023                 | VARIACIÓN |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| ACTIVIDADES RECREATIVAS | 480.134.372          | 207.446.399          | 131,45%   |
| ACTIVIDADES DEPORTIVAS  | 343.807.458          | 311.009.870          | 10,55%    |
| ACTIVIDADES SOCIALES    | 108.115.276          | 248.437.737          | -56,48%   |
| ACTIVIDADES TURÍSTICAS  | 69.336.168           | 139.324.347          | -50,23%   |
| OTRAS ACTIVIDADES       | 96.173.767           | 24.772.400           | 288,23%   |
| ACTIVIDADES ARTÍSTICAS  | 2.244.880            | 126.610.512          | -98,23%   |
| <b>TOTAL</b>            | <b>1.099.811.921</b> | <b>1.057.601.265</b> |           |

#### NOTA 11. COSTO DE VENTAS

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por Corpidroguistas durante la vigencia 2024.

| DESCRIPCIÓN             | 2024               | 2023               | VARIACIÓN |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| ACTIVIDADES RECREATIVAS | 414.869.915        | 146.086.847        | 183,99%   |
| ACTIVIDADES DEPORTIVAS  | 293.784.196        | 249.614.391        | 17,70%    |
| ACTIVIDADES SOCIALES    | 98.378.252         | 360.127.306        | -72,68%   |
| OTRAS ACTIVIDADES       | 95.765.952         | 20.817.985         | 360,02%   |
| ACTIVIDADES TURÍSTICAS  | 55.040.000         | 116.308.570        | -52,68%   |
| ACTIVIDADES ARTÍSTICAS  | 608.000            | 66.334.400         | -99,08%   |
| <b>TOTAL</b>            | <b>958.446.315</b> | <b>959.289.499</b> |           |

#### NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponden a los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la entidad y se encuentran directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección,

planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa, principalmente los honorarios, reuniones de Junta Directiva, y publicidad, así:

| DESCRIPCIÓN                         | 2024              | 2023              | VARIACIÓN |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| HONORARIOS                          | 47.924.532        | 42.592.920        | 12,52%    |
| ASISTENCIAS REUNIONES               | 11.097.499        | 9.300.000         | 19,33%    |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA             | 6.228.460         | 581.377           | 971,33%   |
| CASINO Y RESTAURANTE                | 2.868.800         | 0                 | 100,00%   |
| ÚTILES PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS       | 2.842.315         | 1.275.204         | 122,89%   |
| REGISTRO MERCANTIL                  | 2.109.800         | 2.391.200         | -11,77%   |
| HOSTING CONTABLE                    | 1.938.108         | 1.721.652         | 12,57%    |
| INDUSTRIA Y COMERCIO                | 1.789.000         | 1.202.000         | 48,84%    |
| PASARELA DE PAGOS                   | 1.066.198         | 0                 | 100,00%   |
| JUNTA CENTRAL DE CONTADORES         | 40.000            | 74.000            | -45,95%   |
| DOMINIO WEB                         | 0                 | 3.475.968         | -100,00%  |
| OP LOGISTICA PLATAFORMA COOPIDROGAS | 0                 | 1.249.500         | -100,00%  |
| GASTOS VARIOS                       | 0                 | 60.333            | -100,00%  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>77.904.712</b> | <b>63.924.154</b> |           |

### NOTA 13. OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes al del objeto social de CORPIDROGUISTAS e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero, la revalorización de los aportes de la cuenta que la Corporación tiene en Coopicrédito, entre otros:

| DESCRIPCIÓN                     | 2024              | 2023              | VARIACIÓN |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| RETORNO COOPERATIVO             | 17.089.787        | 7.255.430         | 135,54%   |
| REVALORIZACIÓN DE APORTES       | 9.139.567         | 3.906.770         | 133,94%   |
| RECUPERACIÓN DE COSTOS Y GASTOS | 104.006           | 2.413.516         | -95,69%   |
| DUPLICADO CARNÉ DE AFILIACIÓN   | 70.008            | 75.390            | -7,14%    |
| AJUSTE AL PESO                  | 3.423             | 7.400             | -53,74%   |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>26.406.791</b> | <b>13.658.506</b> |           |

### NOTA 14. INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los ingresos provenientes de los rendimientos financieros de los productos que la corporación tiene actualmente en Coopicrédito y Banco de Bogotá:

| DESCRIPCIÓN               | 2024              | 2023              | VARIACIÓN |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| RENDIMIENTOS COOPICRÉDITO | 17.961.585        | 18.978.017        | -5,36%    |
| RENDIMIENTOS CDT          | 3.550.888         | 0                 | 100,00%   |
| RENDIMIENTOS BDB          | 226.776           | 249.403           | -9,07%    |
| <b>TOTAL</b>              | <b>21.739.249</b> | <b>19.227.420</b> |           |

## NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Se incorporan los conceptos ocasionados principalmente por los movimientos financieros de la cuenta en Coopicrédito y otros conceptos, así:

| DESCRIPCIÓN                                    | 2024             | 2023             | VARIACIÓN |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO              | 4.327.999        | 4.949.066        | -12,55%   |
| COMISIONES FINANCIERAS                         | 1.484.682        | 1.399.505        | 6,09%     |
| COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES                  | 220.000          | 94.500           | 132,80%   |
| GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PUBLICAS | 179.999          | 0                | 100,00%   |
| CARTERA CASTIGADA                              | 121.213          | 0                | 100,00%   |
| AJUSTE AL PESO                                 | 4.963            | 7.085            | -29,94%   |
| IMPUESTO A LA BOLSA                            | 1.980            | 0                | 100,00%   |
| IMPUESTOS ASUMIDOS                             | 0                | 457.090          | -100,00%  |
| INTERESES DE MORA                              | 0                | 12.000           | -100,00%  |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>6.340.836</b> | <b>6.919.246</b> |           |

## NOTA 16. INDICADORES FINANCIEROS Y OPERACIONALES

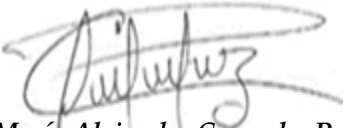
| Concepto                                   | 2024        | 2023        |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| Razón de liquidez corriente                | 15,60       | 18,26       |
| Días Cartera                               | 0           | 0           |
| Endeudamiento (%) Pas/Act                  | 5%          | 5%          |
| Participación Patrimonio (%) Pat/Act       | 95%         | 95%         |
| % Gastos Operacionales/Ventas Brutas       | 7%          | 6%          |
| Excedente Operacional/Ventas Brutas        | 6%          | 3%          |
| Excedente Neto/Activos totales             | 9,98%       | 6,88%       |
| Capital de Trabajo \$ Activo Cte - Pas Cte | 666.167.488 | 570.287.886 |

## NOTA 17. FECHA DE EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros de la Corporación para el Bienestar de la Familia Coopidroguistas "Corpidroguistas" fueron emitidos el 12 de febrero de 2025.

  
Marisol Navarrete P.  
Representante Legal Suplente

  
Jorge H. Herrera Méndez  
Contador  
T.P. 119593 - T

  
María Alejandra Camacho P.  
Revisor Fiscal  
T.P. 150701-T  
Designado por Serfiscal  
(Ver dictamen adjunto)