



CORPORACION SUEÑOS ESPECIALES

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

TODOS SOMOS ESPECIALES

**Manzana J Casa 19, Tierra Firme, Ibagué. Colombia
Apartado Aéreo 57, Teléfono 3222428981
Nit 809012677-2
E-mail: rapidocaballo@hotmail.com
www.su-especiales.org**

**CORPORACION PARA LA PROMOCION DEL DESARROLLO LOS DERECHOS Y
LA INTEGRIDAD DE NIÑOS Y JOVENES CON Y SIN NECESIDADES
ESPECIALES**

NIT 809.012.677-2



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DEL 2022**

(Preparados conforme al anexo 2.1 del Decreto 2420 Dic 14 de 2015)

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	2022
Activos Corrientes		43.475.486
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	39.475.486
Deudores	5	4.000.000
Activos No Corrientes		140.723.683
Propiedad, Planta y Equipo	6	127.067.590
Terrenos		31.000.000
Construcciones y edificaciones		73.814.485
Maquinaria y Equipo		3.714.999
Equipo de Oficina		3.074.000
Equipo de Computacion y Comunicación		11.134.506
Flota y Equipo de Transporte		4.329.600
		-
Intangibles	7	5.600.000
Licencias		5.600.000
Otros Activos	8	8.056.093
Bienes de Arte y Cultura		8.056.093
TOTAL DE ACTIVOS		184.199.169

PASIVO		
Cuentas por pagar	9	1.132.023
Proveedores		-
Impuestos, Gravámenes y Tasas		1.132.023
TOTAL PASIVO		1.132.023

PATRIMONIO		
Excedente del Ejercicio	10	57.919.073
Capital Social	11	43.542.970
Reservas	12	63.505.075
Acumulado Ajustes Transicion NIIF	13	18.100.028
TOTAL PATRIMONIO		183.067.146

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		184.199.169
----------------------------------	--	--------------------


JULIO CESAR CARDENAS PALACIOS
 Representante Legal


DIANA MILENA QUINTERO ALDANA
 Contador Publico
 T.P. 230835-T

**CORPORACION PARA LA PROMOCION DEL DESARROLLO LOS DERECHOS Y LA
INTEGRIDAD DE NIÑOS Y JOVENES CON Y SIN NECESIDADES ESPECIALES
809.012.677-2**



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31 DEL 2022
(Preparados conforme al anexo 2.1 del Decreto 2420 Dic 14 de 2015)
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)**

		2022
Ingresos por Actividades Ordinarias	14	\$ 11.255.000
Ingresos Operacionales		\$ 11.255.000
GASTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	-\$ 65.618.786
Administrativos y de Ejecucion		-\$ 65.618.786
RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-\$ 54.363.786
Ingresos No Operacionales	16	\$ 119.669.464
Financieros		\$ 109.892
Donaciones		\$ 119.558.705
Diversos		\$ 867
Gastos No Operacionales	17	-\$ 6.508.505
financieros		- 2.410.199
Extraordinarios		- 3.619.420
Diversos		- 478.886
RESULTADOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		\$ 58.797.173
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		\$ 58.797.173
Impuesto de Renta 20%		-\$ 878.100
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 57.919.073


JULIO CESAR CARDENAS PALACIOS
 Representante Legal


DIANA MILENA QUINTERO ALDANA
 Contador Publico
 T.P. 230835-T



CORPORACION SUEÑOS ESPECIALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

TODOS SOMOS ESPECIALES

**Manzana J Casa 19, Tierra Firme, Ibagué. Colombia
Apartado Aéreo 57, Teléfono 3222428981
Nit 809012677-2
E-mail: rapidocaballo@hotmail.com
www.su-especiales.org**



**CORPORACION SUEÑOS
ESPECIALES**

NIT:809.012.677-2

**REVELACIONES SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS 2022**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SUEÑOS ESPECIALES

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

SUEÑOS ESPECIALES, es una Entidad sin Ánimo de Lucro, con Nit 809.012.677-2, constituida por acta No 0001 del 22 de junio del 2004, otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita el 28 de junio de 2004, con registro mercantil número 0008331 de la Cámara de Comercio de Ibagué Tolima, según consta en el Certificado de Existencia y Representación Legal, expedido por la Cámara de Comercio de Ibagué. El término de vigencia hasta el 28 de junio del 2024.

Objeto social: Promover la integración, la rehabilitación, la educación, la cultura, el deporte, los derechos y la convivencia pacífica que lleven al mejoramiento de la calidad de vida de jóvenes y niños con y sin necesidades especiales y sus familias, garantizando así un mejoramiento armónico a la vida productiva y social del país. Para el cumplimiento de su objeto social la Corporación podrá buscar apoyo en diferentes entidades con y sin ánimo de lucro nacionales e internacionales.

2. Base de Preparación de los Estados Financieros

2.1 Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y contenidas en el Decreto 2024 de Diciembre 14 de 2015 expedido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia.

2.2 Bases de Medición

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas descritas más adelante.

2.3 Base de Registro Contable

Los registros contables de activos, pasivos y resultados se realizan en base al método de acumulación o devengo.

El reconocimiento para cada tipo de cuenta es el siguiente:

- Los activos se reconocen cuando se identifique la probabilidad de que del mismo se van a obtener beneficios económicos futuros.
- Los pasivos deben cumplir con ser una obligación derivada de un suceso pasado del cual la empresa tenga que liquidar en el futuro y que dicho importe sea medible con certeza.
- Los ingresos deben reconocerse cuando proporcione a la empresa un beneficio



CORPORACION SUEÑOS ESPECIALES

NIT:809.012.677-2

REVELACIONES SOBRE ESTADOS FINANCIEROS 2022

económico, relacionado del incremento de un activo o decremento de un pasivo.

2.4 Consolidación

Sueños Especiales, consolida los estados financieros de las entidades de propósito especial sobre las que la Empresa tiene el poder de gobernar sus políticas operativas y financieras.

2.5. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional de la empresa y de la moneda de presentación.

3. Resumen Principales Políticas Contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

3.2 Deudores

La Corporación no tiene cartera de clientes, en cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo

de su origen se efectuarán las revelaciones respectivas.

3.3 Propiedad, Planta y Equipo lo conforman:

- Los Elementos tangibles controlados por la Entidad como resultado de sucesos pasados.
- De los que se espera obtener beneficios económicos en el futuro.
- que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o en la prestación de servicios, o con propósitos administrativos, o para ser arrendados,
- y que se espera usar durante más de un periodo.

Medición inicial = valor del costo =
Precio de adquisición
+ los gastos legales y de intermediación (como honorarios y comisiones)
+ aranceles de importación
+ impuestos no recuperables (como IVA, impuesto de registro)
+ costos por ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para su uso (como costos de preparación del lugar, de entrega y manipulación, de instalación y montaje)
+ costos de desmantelamiento o retiro del elemento (erogaciones en que se incurra para la rehabilitación del lugar en que se asienta el activo).

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes Vidas Útiles:



CORPORACION SUEÑOS ESPECIALES

NIT:809.012.677-2

REVELACIONES SOBRE ESTADOS FINANCIEROS 2022

Tipo de activo fijo	Vida útil
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y Comunicación	5 años
Flota y Equipo de Transporte	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Frente a la inexistencia de beneficios económicos, el activo pierde su característica de depreciable y, en consecuencia, solo cabe la no depreciación de esos bienes.

3.4 Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.5 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses; de tipo legal u operativo, asumidas por la entidad las cuales generan un desembolso de recursos medible y se clasifican en corto (menor a un año de vencimiento) y largo plazo (mayor a un año de vencimiento). La medición inicial se

realiza al costo histórico y la medición posterior en base a la mejor estimación del importe que se requiera para liquidar la obligación de pago a la fecha en la que se informa.

3.6 Impuesto a las Ganancias

Exoneración del impuesto de renta de la ganancia ocasional.

3.7 El Patrimonio está integrado por todos aquellos instrumentos financieros sobre los cuales la entidad tiene "...un derecho incondicional de evitar la entrega de efectivo u otro activo financiero para liquidar la obligación contractual" representada en el instrumento respectivo, según las nuevas voces de la Sección 22 en la parte correspondiente a la clasificación de un instrumento financiero; a partir de la ecuación contable, el Patrimonio se define como "...la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos."



**CORPORACION SUEÑOS
ESPECIALES**

NIT:809.012.677-2

**REVELACIONES SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS 2022**

Nota N° 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta Partida estaba conformada a 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2022	2021
Caja	2.562.172	\$ 2.763.701
Bancos	36.913.314	\$ 50.135.154
Total	39.475.486	\$ 52.898.856

El efectivo y equivalente de efectivo reportado a 31 de diciembre del año 2021 corresponde al excedente que queda a disposición del máximo órgano para reinversión en los proyectos de la entidad.

Nota N° 5 DEUDORES

Esta Partida estaba conformada a 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2022	2021
Anticipo/ Impuestos y Contribuciones		\$ 4.000.000
Total		\$ 4.000.000

El valor relacionado corresponde a un anticipo realizado por concepto de arrendamiento y préstamo realizado a funcionario.

Nota N° 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta Partida estaba conformada a 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2022	2021
Terrenos	\$ 31.000.000	\$ 31.000.000
Construcciones en curso	\$ 0	\$ 73.814.485
Construcciones y Edificaciones	\$ 73.814.485	\$ 0
Maquinaria y Equipo	\$ 3.714.999	\$ 2.000.000
Equipo de Oficina	\$ 3.074.000	\$ 3.074.000
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 11.134.506	\$ 15.214.506
Flota y Equipo de Transporte	\$ 4.329.600	\$ 4.329.600
Total	\$ 127.067.590	\$ 129.432.591



**CORPORACION SUEÑOS
ESPECIALES**

NIT:809.012.677-2

**REVELACIONES SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS 2022**

El concepto de terrenos corresponde al lote ubicado en la ciudad de Ibagué MZ J CASA 19 del Barrio Tierra Firme, el cual ya fue construido y durante el año 2022 fue protocolizado la construcción realizada, se cuenta con maquinaria y equipo que corresponde a una maquina compactadora para reciclaje, equipos de oficina, cómputo y en flota y quipo de transporte un tricicarga.

NOTA N°. 7 INTANGIBLES

Esta Partida estaba conformada a 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2022	2021
Licencias	\$ 5.600.000	\$ 5.600.000
Total	\$ 5.600.000	\$ 5.600.000

Licencia correspondiente el programa contable de SYSCAFE.

Nota N°. 8 OTROS ACTIVOS

Esta Partida estaba conformada a 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2022	2021
Bienes de Arte y Cultura	\$ 8.056.093	\$ 8.056.093
Total	\$ 8.056.093	\$ 8.056.093

Esta cuenta representa las obras literarias, libros de consulta y cuentos propiedad de la corporación para beneficio de la comunidad y de los participantes de cada uno de los programas que se ejecutan.

Nota No. 9 CUENTAS POR PAGAR

Esta Partida estaba conformada a 31 de diciembre por:

CONCEPTO	2022	2021
Cuentas por Pagar	\$ 0	\$ 1.000.000
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 1.132.023	\$ 356.921
Total	\$ 1.132.023	\$ 1.356.921

Este rubro representa el valor de la retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre 2021 pendiente por pagar, el impuesto de renta y honorarios de contratistas pendientes por pagar.



**CORPORACION SUEÑOS
ESPECIALES**

NIT:809.012.677-2

**REVELACIONES SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS 2022**

Nota. 10 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

CONCEPTO	2022	2021
Excedente del ejercicio	\$ 57.919.073	\$ 70.482.546
Total	\$57.919.073	\$ 70.482.546

Corresponde al resultado generado en relación al total de los ingresos recibidos una vez restados los egresos que tienen relación con la actividad meritoria de la Corporación Sueños Especiales, Excedente que se encuentra a disposición de la Junta directiva y que será reinvertido en el objeto social de la misma.

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

CONCEPTO	2022	2021
Capital Social	\$ 43.542.970	\$ 43.542.970
Total	\$ 43.542.970	\$ 43.542.970

El capital social de la CORPORACION SUEÑOS ESPECIALES corresponde a la capitalización de la propiedad planta y equipo, teniendo en cuenta la reinversión asignada del resultado de ejercicios anteriores.

Nota 12. RESERVAS

CONCEPTO	2022	2021
Reservas	\$ 63.505.075	\$ 63.505.075
Total	\$ 63.505.075	\$ 63.505.075

Este valor corresponde a la asignación permanente que se estableció para la construcción de la sede de en el Lote propiedad de la corporación, la cual ya fue realizada y durante el año 2022 se realizó la protocolización.

Nota 13. AJUSTES TRANSICION NIIF

CONCEPTO	2022	2021
Acumulado ajustes transición NIIF	\$ 18.100.028	\$ 18.100.028
Total	\$ 18.100.028	\$ 18.100.028

Con la adopción por primera vez del Estándar Internacional para pymes se presentaron impactos en la propiedad planta y equipo los cuales se reflejan en la cuenta Acumulado ajustes transición NIIF.



**CORPORACION SUEÑOS
ESPECIALES**

NIT:809.012.677-2

**REVELACIONES SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS 2022**

Nota N° 14 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CONCEPTO	2022	2021
Ingresos por actividades ordinarias	\$ 11.255.000	\$ 14.000.000
Total	\$ 11.255.000	\$ 14.000.000

Durante el Año 2021 se obtuvieron ingresos del Ministerio de Cultura para el proyecto de literaruta.

Nota N° 15 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los valores pagados o causados por la Corporación, en la realización de sus funciones administrativas generales y otras que le son complementarias en el desarrollo del objeto social, honorarios de talento humano, transporte, telefonía fija e internet, materiales, refrigerios durante la ejecución de talleres, servicios públicos y gastos de administración.

CONCEPTO	2022	2021
Honorarios	\$ 34.866.097	\$ 50.840.269
Impuestos	\$ 2.336.670	\$ 1.426.501
Arrendamientos	\$ 1.500.000	\$ 2.500.000
Seguros	\$ 450.180	\$ 109.416
Servicios	\$ 6.015.355	\$ 2.851.616
Gastos Legales	\$ 3.305.976	\$ 1.151.950
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 35.000	\$ 149.000
Adecuación e Instalación	\$ 487.983	\$ 362.908
Depreciación	\$ 816.000	\$ -
Gastos de Viaje	\$ 112.200	\$ -
Diversos	\$ 15.693.325	\$ 7.071.601
Total	\$ 65.618.786	\$ 66.460.334

Nota N° 16 INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa las donaciones recibidas, para el desarrollo de sus proyectos y cumplimiento de su objeto social, con destinación específica.



**CORPORACION SUEÑOS
ESPECIALES**

NIT:809.012.677-2

**REVELACIONES SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS 2022**

CONCEPTO	2022	2021
Financieros	\$ 109.892	\$ 76.485
Donaciones	\$ 119.558.705	\$ 122.312.714
Diversos	\$ 867	\$ 180.370
Total	\$ 119.669.464	\$ 122.569.029

Los ingresos financieros corresponden a intereses pagados por el dinero que ingreso a la cuenta del banco Bancolombia durante el año, Las donaciones fueron recibidas por la DPSG y KINDERSMISIONSWERK, entidades internacionales, los ingresos diversos es un descuento concedido por ajuste a la decena.

Nota N°. 17 GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2022	2021
Financieros	\$ 2.410.199	\$ 2.498.749
Extraordinarios	\$ 3.619.420	\$ 13.565
Gastos Diversos	\$ 478.886	\$ 2.835
Total	\$ 6.508.505	\$ 2.515.149

Los gastos financieros se componen de comisiones y gravámenes a los movimientos financieros correspondiente a la cuenta de ahorros durante la vigencia 2022.