



ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31
DE DICIEMBRE DE 2023

**CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN
 Y CULTURA DE BUCARAMANGA - NEOMUNDO**

NIT. 804.008.684-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022

(Cifras en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	2023	2022
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	\$ 452.952	\$ 379.383
Activos Financieros	4	\$ 768.201	\$ 896.170
Activos por Impuestos Corrientes	5	\$ 120.691	\$ 99.843
Total Activos Corrientes		\$ 1.341.844	\$ 1.375.396
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	6	\$ 102.593.756	\$ 103.950.527
Otros Activos	7	\$ 14.918	\$ 24.245
Total Activos No Corrientes		\$ 102.608.674	\$ 103.974.772
Total Activo		\$ 103.950.518	\$ 105.350.168
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	8	\$ 427.723	\$ 291.568
Pasivo por Impuestos Corrientes	9	\$ 100.887	\$ 335.446
Obligaciones Laborales	10	\$ 104.557	\$ 36.686
Provisiones	11	\$ -	\$ 12.000
Otros Pasivos	12	\$ 76.964	\$ 107.830
Total Pasivo Corriente		\$ 710.131	\$ 783.530
Total Pasivo		\$ 710.131	\$ 783.530
PATRIMONIO	13	\$ 103.240.387	\$ 104.566.638
Total Pasivo más Patrimonio		\$ 103.950.518	\$ 105.350.168

(Ver las notas que acompañan los Estados Financieros)


 TATIANA CRISTINA PARDO P.
 Representante Legal


 OTONIEL DÍAZ CARDONA
 Revisor Fiscal T.P. 3633 - T


 MAURICIO ROSEMBER SÁNCHEZ LEAL
 Contador Público T.P. 74908-T

**CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN
 Y CULTURA DE BUCARAMANGA - NEOMUNDO**

NIT. 804.008.684-0

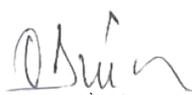
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

(Cifras en miles de pesos colombianos)

INGRESOS	NOTAS	2023	%P	2022	%P
Operacionales	14	\$ 7.991.641	100%	\$ 6.616.101	100%
(-) Gastos Operacionales de Administración	15	\$ 9.286.100	116%	\$ 7.088.362	107%
Gastos de Personal		\$ 1.482.444	19%	\$ 646.012	10%
Honorarios		\$ 421.165	5%	\$ 415.528	6%
Impuestos		\$ 365.125	5%	\$ 310.986	5%
Servicios		\$ 3.766.509	47%	\$ 3.074.048	46%
Depreciaciones		\$ 1.559.296	20%	\$ 1.563.706	24%
Otros Gastos Operacionales		\$ 1.691.561	21%	\$ 1.078.082	16%
RESULTADO OPERACIONAL		-\$ 1.294.459	-16%	-\$ 472.261	-7%
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	16	\$ 55.236	1%	\$ 18.905	0,3%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	17	\$ 87.028	1%	\$ 87.615	13%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$ 1.326.251	-17%	-\$ 540.971	-8%

(Ver las notas que acompañan los Estados Financieros)


 TATIANA CRISTINA PARDO P.
 Representante Legal


 OTONIEL DÍAZ CARDONA
 Revisor Fiscal T.P. 3633 - T


 MAURICIO ROSEMBER SÁNCHEZ LEAL
 Contador Público T.P. 74908-T

CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN Y CULTURA DE BUCARAMANGA - NEOMUNDO
NIT. 804.008.684-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022

En miles de pesos colombianos

	Fondos Sociales - Donaciones	Reservas ocasionales	Resultados del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Total Capital Social
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 95.452.513	\$ -	\$ (1.467.456)	\$ 11.227.761	\$ 105.212.818
Traslado/apropiaciones				\$ (1.802.859)	\$ (1.802.859)
Movimientos del ejercicio	\$ (105.209)		\$ 1.802.859		\$ 1.697.650
Excedente (déficit) neto del ejercicio			\$ (540.971)		\$ (540.971)
Reservas ocasionales		\$ -			\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 95.347.304	\$ -	\$ (205.568)	\$ 9.424.902	\$ 104.566.638
Traslado/apropiaciones				\$ (1.802.859)	\$ (1.802.859)
Movimiento del ejercicio			\$ 1.802.859		\$ 1.802.859
Excedente (déficit) neto del ejercicio			\$ (1.326.251)		\$ (1.326.251)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 95.347.304	\$ -	\$ 271.040	\$ 7.622.043	\$ 103.240.387

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


TATIANA CRISTINA PARDO P.
 Representante Legal


OTONIEL DÍAZ CARDONA
 Revisor Fiscal T.P. 3633 - T


MAURICIO ROSEMBER SÁNCHEZ LEAL
 Contador Público T.P. 74908-T

CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN
Y CULTURA DE BUCARAMANGA - NEOMUNDO

NIT. 804.008.684-0

FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022
<i>Utilidad Neta</i>	-\$ 1.326.251	-\$ 540.971
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>		
+ Gasto por Depreciaciones	\$ 1.659.296	\$ 1.451.987
+ Gasto por Amortizaciones	\$ 9.327	-\$ 24.245
	\$ 342.372	\$ 886.771
<i>Variaciones en el capital de trabajo:</i>		
Activos por impuestos corrientes	-\$ 20.850	-\$ 37.912
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 127.970	-\$ 577.074
Provisiones por beneficios a empleados	\$ 7.217	\$ 12.568
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 106.883	\$ 6.830
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-\$ 255.374	\$ 301.115
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ 67.871	\$ 12.521
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	\$ 376.089	\$ 604.819
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Pago por mejoras y compras de Propiedad, planta y equipo	-\$ 302.525	-\$ 245.651
- Pago por Compra de Inversiones	\$ 4	\$ 2.383
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	-\$ 302.521	-\$ 243.268
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ Aumento de capital	\$ 1	-\$ 105.211
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	\$ 1	-\$ 105.211
Variación del Efectivo	\$ 73.569	\$ 256.340
Efectivo inicial	\$ 379.383	\$ 123.043
Efectivo actual	\$ 452.952	\$ 379.383


TATIANA CRISTINA PARDO P.
Representante Legal


OTONIEL DÍAZ CARDONA
Revisor Fiscal T.P. 3633 - T


MAURICIO REMBER SÁNCHEZ LEAL
Contador Público T.P. 74908-T

INDICADORES FINANCIEROS

Indicador	2023	2022
Liquidez		
Razón Corriente	1,89	1,78
Capital de Trabajo	\$ 631.713	\$ 591.866
Endeudamiento		
Nivel de Endeudamiento	0,68%	0,73%
Endeudamiento a Corto Plazo	100,00%	100,00%
Rentabilidad		
Margen Neto	-16,60%	-8,18%
Ebitda	\$ 301.552	\$ 1.103.445
Porcentaje de Gastos Generales	-116,20%	-107,14%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

LA COPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA INNOVACIÓN Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO, es una Corporación de naturaleza privada, persona jurídica de carácter especial, con régimen legal mixto, con participación o aportes del sector público y privado, sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Bucaramanga y constituida por Acta No. 1 del 27 de diciembre de 1999 con una duración hasta el 28 de diciembre de 2099. La Corporación fue inaugurada el 6 de diciembre de 2006 y fue abierta al público el 7 de diciembre de 2006.

La Corporación tiene como objeto realizar todas las actividades tendientes a que el Municipio de Bucaramanga se proyecte como destino turístico, empresarial, científico, cultural, tecnológico, educativo y todo aquello que tenga que ver con la creación de conocimiento y de innovación empresarial, así como de ciencia y tecnología, el aprovechamiento de la biodiversidad y la construcción y aprovechamiento de espacios que sirvan para dichos fines. Igualmente, la construcción de auditorios y/o centros de convenciones que tengan como fin el desarrollo de su objeto en plena consonancia con la misión y visión de la misma.

En desarrollo de su objeto social, la Corporación puede celebrar todos los actos o contratos que sean convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto y que tenga relación directa con él, así como también las demás actividades complementarias y anexas al objeto principal.

8

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en julio de 2009. La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como Entidad clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo atribuido, excepto por ciertos

instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas a continuación.

En general el costo atribuido está basado en el valor en libro de las transacciones, es el valor resultante de tomar el costo histórico disminuyéndolo en las depreciaciones, deterioros y sumando los ajustes y valorizaciones registradas hasta el momento de la preparación del ESFA.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

Neomundo prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los recaudos de los ingresos solo se realizan a través del sistema bancario utilizando las cuentas de ahorro y corriente disponible y a nombre de Neomundo. Los recursos de dicha cuenta son utilizados a través de transferencias y retiros para suplir los fondos de caja.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

La Corporación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Deudores clientes:** Determinado por la facturación de los servicios que presta Neomundo a los terceros en el giro ordinario de su objeto social, estos se reconocen por el valor pactado en el contrato, clasificándose como cartera morosa si supera los 90 días en mora en el pago, este activo se revelará mostrando la edad de la cartera de acuerdo a su tiempo de mora en el pago.
- **Otros deudores:** Entre los que se encuentran los diferentes anticipos que se entregan a contratistas, se reconoce por el valor desembolsado y su finalidad es dar inicio a la ejecución del contrato pactado y su cancelación se realizara mediante cruce de cuentas al momento de causar la factura final una vez se liquide el contrato, no generan intereses ni deterioro pues está supeditado al cumplimiento de labores temporales dentro de la institución.
- **Anticipos para empleados:** Eventualmente se puede otorgar préstamos a empleados por disposición de la gerencia, pactando de común acuerdo su retorno de acuerdo a la normatividad vigente, no causan intereses ni deterioro.
- **Fiducias** que se constituyan en entidades financieras para adquisición de productos de inversión.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

10

Deterioro de Cartera: El deterioro para cuentas de dudoso recaudo se utilizan únicamente para la cartera relacionada con la generación de ingresos en el giro del objeto social de Neomundo, con base en el estudio de cada caso individual y realizando la evaluación de la cobrabilidad.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán todos los bienes tangibles adquiridos por Neomundo, para el normal funcionamiento y desarrollo de la actividad económica, al método del costo de adquisición, formando parte de este los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

Neomundo, reconoce un elemento de Propiedad Planta y Equipo, cuando este cumple las siguientes características:

- Que sea probable que la Corporación obtenga beneficios económicos futuros del elemento de Propiedad Planta y Equipo.
- Que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.
- Se espera usar durante más de un periodo.

Medición Posterior al Reconocimiento Inicial:

Neomundo mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados del período, en tanto que las adiciones se agregan al costo de los mismos.

Los mantenimientos que requieran una inversión de más de 20 smmlv y solo para el caso de edificaciones, se llevara como un componente y se depreciara en el tiempo de su vida útil de acuerdo al concepto técnico que para este certifique su proveedor, siempre que reúna las características para su reconocimiento como propiedad planta y equipo.

Depreciación:

La Propiedad Planta y Equipo de Neomundo, está compuesta por diferentes elementos, por lo cual tiene patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos. La Corporación distribuirá el costo inicial del activo y depreciará cada uno de los elementos por separado a lo largo de su vida útil por el método de línea recta.

Los activos que tengan un costo igual o inferior a 50 UVT serán depreciados en el mismo año en el que fueron adquiridos.

11

4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

5. PROVISIONES

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable con una probabilidad de ocurrencia de igual o mayor a un 50%, en tal caso se reconocerá como un pasivo, de lo contrario se revelará en la nota de Contingencias.

6. INGRESOS

Prestación de Servicios:

La Corporación presta servicios de arrendamiento de espacios de forma temporal, conservando la propiedad y riesgo del bien, el ingreso se reconocerá en forma lineal en el período

contable en que efectivamente se prestan los servicios, sin tener en cuenta los importes recibidos para terceros, revelando el ingreso neto por unidad de negocio.

También se originan ingresos adicionales, rendimientos financieros, descuentos condicionados de proveedores y reintegros de costos y gastos que se cobran a los clientes por servicios públicos, personal de logística y aseo; el importe por los servicios públicos recuperados se calcula de acuerdo a procesos técnicos y los de personal por tarifas preestablecidas para este tipo de servicios.

7. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Corporación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El disponible en caja y bancos no posee ninguna restricción legal, en caja menor quedan \$3.262.916, en caja fuerte queda un efectivo reintegro de los viáticos a las Vegas de la Gerente de 663 dólares, contabilizados a una TRM de \$3.900 para un total de \$2.585.700 COP y \$98.379.000 de la taquilla de Tu Taina Tu Navidad, evento de cierre de actividades, el cual fue consignado el 02 de enero del 2024.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Caja	\$ 104.547	\$ 9.683	\$ 94.864	980%
Bancos - Cuentas Corrientes	\$ 3	\$ 15.392	\$ (15.389)	-100%
Cuentas de Ahorro	\$ 348.402	\$ 354.308	\$ (5.906)	-2%
TOTAL	\$ 452.952	\$ 379.383	\$ 73.569	19%

Nota 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende el saldo por cobrar de actividades de arrendamiento de espacios debidamente facturados, esta cartera tiene un promedio de rotación de 36 días, el 71% de la cartera está a menos de 30 días y la mayor cartera está a 120 días. No existen procesos por cartera morosa y no existe riesgo de pérdida de cartera.

13

Los otros deudores corresponden a anticipos a proveedores por contratos que se estaban ejecutando a fin de año.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
C l i e n t e s	\$ 734.629	\$ 858.090	\$ (123.461)	-14%
Anticipo a proveedores	\$ 33.289	\$ 38.080	\$ (4.791)	-13%
Anticipo a empleados	\$ 283	\$ -	\$ 283	100%
TOTAL	\$ 768.201	\$ 896.170	-\$ 127.969	-14%

30	30 - 60	60 - 90	90 - 120	120 - 180	TOTAL CARTERA
\$ 520.674.808	\$ 109.999.948	\$ 34.365.856	\$ 14.999.529	\$ 54.588.930	\$ 734.629.071
71%	15%	5%	2%	7%	100%

Nota 5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a anticipos generados en las diferentes declaraciones presentadas ante la DIAN y retenciones en la fuente practicadas por los clientes, en su mayoría empresas del Estado.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Saldo a favor pago de lo no debido - DIAN	\$ 7.479	\$ 7.479	\$ -	0%
Saldo favor en renta	\$ 52.734	\$ 52.735	\$ (1)	0%
Saldo a favor Ind. C io.	\$ 10.431	\$ 8.849	\$ 1.582	18%
Retenciones en fuente - renta	\$ 50.047	\$ 30.780	\$ 19.267	63%
TOTAL	\$ 120.691	\$ 99.843	\$ 20.848	21%

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La conforma terrenos, edificios, dotación de éstos, equipos de oficina, equipos de cómputo, equipo médico de la enfermería y la depreciación de los edificios. Las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo en el 2023 ascienden a \$202 millones, equipos que son necesarios para el desarrollo del objeto social de la Corporación.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2023	COSTO ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VR EN LIBROS	% V.
Terrenos	\$ 19.974.284	\$ -	\$ 19.974.284	19,47%
Construcciones y edificaciones	\$ 86.556.483	\$ (6.051.059)	\$ 80.505.424	78,47%
Maquinaria y equipo	\$ 4.084.999	\$ (2.262.402)	\$ 1.822.597	1,78%
Equipo de oficina	\$ 614.603	\$ (368.543)	\$ 246.060	0,24%
Equipo de computación y comunicación	\$ 80.098	\$ (38.896)	\$ 41.203	0,04%
Equipo Médico y Científico	\$ 5.674	\$ (1.487)	\$ 4.187	0,00%
TOTAL	\$ 111.316.142	-\$ 8.722.386	\$ 102.593.756	100%

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2022	COSTO ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VR EN LIBROS	% V.
Terrenos	\$ 19.974.284	\$ -	\$ 19.974.284	19,22%
Construcciones y edificaciones	\$ 86.556.483	\$ (4.930.729)	\$ 81.625.754	78,52%
Maquinaria y equipo	\$ 3.984.525	\$ (1.937.213)	\$ 2.047.313	1,97%
Equipo de oficina	\$ 561.115	\$ (273.408)	\$ 287.706	0,28%
Equipo de computación y comunicación	\$ 37.210	\$ (21.741)	\$ 15.470	0,01%
TOTAL	\$ 111.113.618	-\$ 7.163.090	\$ 103.950.527	100%

VARIACIONES 2023 VS 2022	COSTO ACTIVO	DEPRECIACIÓN	VR EN LIBROS	% V.
Propiedad planta y equipo adquirida en el 2023	\$ 202.524	\$ (1.559.296)	\$ (1.356.772)	
TOTAL	\$ 202.524	-\$ 1.559.296	-\$ 1.356.772	

ACTIVO	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Edificios	85
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo	5

Nota 7. OTROS ACTIVOS

En el 2023 se adquirieron licencias Windows y Office para los computadores, igualmente se adquirió el software contable OCEANIC en la nube, que integra los procesos contables, comerciales, nómina, activos fijos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, presupuesto y un

Dash Board para la gerencia en el cual se mantiene la información en línea para la toma de decisiones.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Licencias Software	\$ 52.199	\$ 31.284	\$ 20.915	67%
Amortizaciones	\$ (37.281)	\$ (7.039)	\$ (30.242)	430%
TOTAL	\$ 14.918	\$ 24.245	-\$ 9.327	100%

Nota 8. PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a pasivos originados por la prestación de servicios, honorarios, aportes de fondo de pensiones, salud y parafiscales. Los días promedio de pago a proveedores está en 15 días.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Costos y gastos por pagar	\$ 352.039	\$ 214.290	\$ 137.749	64%
Retención en la fuente	\$ 45.167	\$ 65.982	\$ (20.815)	-32%
Aportes a seguridad social	\$ 18.294	\$ 6.588	\$ 11.706	178%
Aportes a pensiones	\$ 12.223	\$ 4.708	\$ 7.515	160%
TOTAL	\$ 427.723	\$ 291.568	\$ 136.155	47%

15

Nota 9. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las obligaciones a 31 de diciembre de 2023, por concepto del IVA resultante de las operaciones de Alquiler de Espacios y el imptoconsumo por las actividades de catering de la Operación Logística.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Impuesto a las ventas por pagar IVA	\$ 99.521	\$ 173.736	\$ (74.215)	-43%
Imptoconsumo	\$ 1.366	\$ 13.003	\$ (11.637)	-89%
Impuestos a Las Ventas por Pagar	\$ 100.887	\$ 335.446	-\$ 85.852	-26%

Nota 10. OBLIGACIONES LABORALES

Son pasivos originados por la relación laboral. El saldo actual corresponde a prestaciones sociales consolidadas de 21 empleados con contrato laboral.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Cesantías	\$ 60.868	\$ 18.685	\$ 42.183	225,8%
Intereses sobre Cesantías	\$ 6.974	\$ 2.242	\$ 4.732	211,1%
Vacaciones	\$ 36.715	\$ 15.759	\$ 20.956	133,0%
TOTAL	\$ 104.557	\$ 36.686	\$ 67.871	185%

Nota 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Para el año 2023 no quedaron provisiones de ningún tipo

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Provisiones	\$ -	\$ 12.000	\$ (12.000)	-100%
TOTAL	\$ -	\$ 12.000	-\$ 12.000	100%

Nota 12. OTROS PASIVOS

El saldo a 31 de diciembre de 2023 corresponde a anticipos entregados por clientes para eventos a realizarse en el 2024. Los anticipos de años anteriores pendientes por pandemia, en su mayoría ya se han ejecutado con eventos.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Anticipo de Clientes	\$ 76.964	\$ 107.830	\$ (30.866)	-29%
TOTAL	\$ 76.964	\$ 107.830	-\$ 30.866	-29%

Nota 13. PATRIMONIO

16

El patrimonio al cierre del ejercicio contable no muestra variaciones significativas más que las derivadas del resultado del ejercicio. Se muestran los aportes realizados por asociados de naturaleza privada y pública, siendo estos últimos los que mantiene más del 95% de la participación.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Fondo social - Donaciones	\$ 95.347.301	\$ 95.347.301	\$ -	0%
Resultado de ejerc. anteriores	\$ (10.315.823)	\$ (9.774.852)	\$ (540.971)	6%
Resultado del ejercicio	\$ (1.326.251)	\$ (540.971)	\$ (785.280)	145%
Efecto NIIF	\$ 19.535.160	\$ 19.535.160	\$ -	0%
TOTAL	\$ 103.240.387	\$ 104.566.638	-\$ 1.326.251	-1%

NIT	MIEMBROS	Estado Miembro	TOTAL APORTES EN DINERO Y ESPECIE	% PARTICIPACIÓN EN LOS APORTES	% PARTICIPACIÓN MIEMBRO
890201222-0	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	Miembro	35.685.000.000	37,43%	57,38%
890201235-6	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	Miembro	23.619.599.115	24,77%	37,98%
890200162-2	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	Miembro	812.127.000	0,85%	1,31%
899999068-1	ECOPETROL S.A.	Miembro	600.000.000	0,63%	0,96%
890210581-8	AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	Miembro	330.000.000	0,35%	0,53%
890204594-9	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA	Miembro	310.000.000	0,33%	0,50%
890206735-1	DISTRIBUCIONES COLOMBIA S.A.S	Miembro	172.978.745	0,18%	0,28%
890205645-0	MARVAL S.A.	Miembro	158.369.000	0,17%	0,25%
890201213-4	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	Miembro	104.763.486	0,11%	0,17%
804006674-8	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	Miembro	100.000.000	0,10%	0,16%
890200499-9	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA-UNAB	Miembro	76.020.000	0,08%	0,12%
890206677-0	SOCIEDAD MELO Y ALVAREZ PROYECTISTAS Y CONSTRUCTORES ASOCIADOS LIMITADA	Miembro	73.085.000	0,08%	0,12%
890201573-0	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE	Miembro	57.000.000	0,06%	0,09%
8900201201-6	OTACC S.A.	Miembro	51.508.000	0,05%	0,08%
890201674-6	ESTACION TERMINAL DISTRIBUCION DE PRODUCTOS DE PETROLEO DE BUCARAMANGA	Miembro	45.000.000	0,05%	0,07%
SUB TOTAL APORTES MIEMBROS			62.195.450.346	65,23%	100,00%

CORPORACIÓN CENTRO DE CONVENCIONES, CIENCIA, TECNOLOGÍA, INNOVACIÓN Y CULTURA DE BUCARAMANGA NEOMUNDO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POLÍTICAS Y REVELACIONES NIIF 2023 – 2022 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

NIT	COLABORADORES	Estado Miembro	TOTAL APORTES EN DINERO Y		% PARTIC	% PARTIC
			ESPECIE	LOS APORTES	COLABORADOR	
900649119-9	PATRIMONIO AUTONOMO FONDO NACIONAL DEL TURISMO FONTUR	Colaborador	30.250.000.000		31,73%	91,25%
890201210-2	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P TELEBUCARAMANGA	Colaborador	952.100.000		1,00%	2,87%
999	APORTANTES MINORITARIOS	Colaborador	515.467.701		0,54%	1,55%
802005952-9	ALMACENES VIVERO S.A.	Colaborador	400.000.000		0,42%	1,21%
860016610-3	INTERCONEXION ELECTRICA S.A. E.S.P.	Colaborador	180.000.000		0,19%	0,54%
890207543-7	VENTANAR S.A.S.	Colaborador	134.950.512		0,14%	0,41%
890204797-7	COMERTEX S.A.S.	Colaborador	122.344.376		0,13%	0,37%
800027222-8	CONSTRUCCIONES ACUSTICAS SAS	Colaborador	80.000.000		0,08%	0,24%
890212568-0	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	Colaborador	70.000.000		0,07%	0,21%
13359151-3	FARID NUMA HERNANDEZ	Colaborador	60.000.000		0,06%	0,18%
890200110-1	CAMARA DE COMERCIO DE BUCARAMANGA	Colaborador	51.000.000		0,05%	0,15%
890206611-5	DISTRIBUIDORA RAYCO SAS	Colaborador	47.500.000		0,05%	0,14%
890213074-9	AM.V. S.A - ASOCIADOS MARIN VALENCIA S.A	Colaborador	42.520.000		0,04%	0,13%
804000044-0	DELTHAC 1 SEGURIDAD LTDA	Colaborador	40.000.000		0,04%	0,12%
13239407	HERNANDO RUEDA SERRANO	Colaborador	37.077.000		0,04%	0,11%
890201798-0	GALVIS RAMIRES Y CIA S.A	Colaborador	25.000.000		0,03%	0,08%
800086636-5	INVERSIONES EL GRANADILLO S.A	Colaborador	21.594.000		0,02%	0,07%
804002396-7	CONSTRUINGENIERIA S.A.S.	Colaborador	20.000.000		0,02%	0,06%
	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA	Miembro	20.000.000		0,02%	0,03%
800157786	SOLUCIONES INTEGRALES DE OFICINA S.A.S EN REORGANIZACION	Colaborador	20.000.000		0,02%	0,06%
890203153-1	SOCIEDAD DE MEJORAS PUBLICAS DE BUCARAMANGA	Colaborador	18.000.000		0,02%	0,05%
804000788-1	PROYECTOS MARVAL LTDA	Colaborador	13.000.000		0,01%	0,04%
13845439	ENRIQUE GALAN QUIROZ	Colaborador	12.375.000		0,01%	0,04%
900115931-1	EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.E.S.P	Colaborador	10.000.000		0,01%	0,03%
890206048-8	INGENIERIA DE SUELOS LIMITADA - EN LIQUIDACION	Colaborador	5.834.000		0,01%	0,02%
890200976-0	EMBOTELLADORAS DE SANTANDER S.A	Colaborador	3.088.000		0,00%	0,01%
SUB- TOTAL APORTES COLABORADORES			33.151.850.589		34,77%	100,00%
Totales	TOTAL RECURSOS APORTADOS		95.347.300.935		100,00%	100,00%

Nota 14. INGRESOS OPERACIONALES

17

En el 2023 el crecimiento con respecto al 2022 fue del 21% pasando de \$6.616 millones a \$7.991 millones. Este incremento se atribuye principalmente al fortalecimiento de la línea de negocios de operación logística y a la puesta en marcha de un mayor número de eventos propios que aportan al tejido socio-cultural y de innovación en la comunidad, siendo esta la forma de devolver a la ciudad un beneficio que representa la inversión social de la Corporación como entidad sin ánimo de lucro.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Arriendo de espacios	\$ 2.738.512	\$ 3.075.065	\$ (336.553)	-11%
Operación logística	\$ 2.632.718	\$ 2.313.394	\$ 319.324	14%
Proyectos especiales	\$ 1.394.587	\$ 443.661	\$ 950.926	214%
Arriendo inmobiliario	\$ 1.225.824	\$ 783.979	\$ 441.845	56%
TOTAL	\$ 7.991.641	\$ 6.616.101	\$ 1.375.542	21%

Nota 15. GASTOS OPERACIONALES

Comprenden todas las erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto social. El personal de nómina integrado por 21 empleados y 9 profesionales por prestación de servicios que apoyan las áreas administrativas y comerciales, los servicios, impuestos generados, mantenimientos de la infraestructura y equipos, los costos directos de los eventos propios y la depreciación de la propiedad planta y equipo.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Gastos de personal	\$ 1.482.444	\$ 646.012	\$ 836.432	129%
Honorarios	\$ 421.165	\$ 415.528	\$ 5.637	1%
Impuestos	\$ 365.125	\$ 310.986	\$ 54.139	17%
Arrendamientos	\$ 409.427	\$ 212.182	\$ 197.245	93%
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 3.855	\$ -	\$ 3.855	100%
Seguros	\$ 94.545	\$ 87.402	\$ 7.143	8%
Servicios (costos directos de eventos)	\$ 3.766.509	\$ 3.074.048	\$ 692.461	23%
Gastos legales	\$ 178.062	\$ 42.524	\$ 135.538	319%
Mantenimiento y adecuaciones	\$ 756.947	\$ 581.534	\$ 175.413	30%
Gastos de viaje	\$ 85.534	\$ 12.103	\$ 73.431	607%
Depreciaciones	\$ 1.559.296	\$ 1.563.706	-\$ 4.410	0%
Amortización de Software	\$ 30.243	\$ -	\$ 30.243	100%
Diversos	\$ 132.949	\$ 142.337	-\$ 9.388	-7%
TOTAL	\$ 9.286.101	\$ 7.088.362	\$ 2.197.739	31%

Los servicios es la cuenta que reúne la mayoría de los costos directos de la operación, en esta cuenta se incluyen el servicio de personal de aseo y logístico, los servicios públicos, el catering, publicidad, y en general todos los rubros relacionados con la ejecución de los eventos.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	%V
Energía eléctrica	\$ 675.380	\$ 617.180	\$ 58.200	9%
Personal de logística	\$ 607.043	\$ 236.081	\$ 370.962	157%
Costos tú taina y ferias	\$ 990.091	\$ 1.028.557	-\$ 38.466	-4%
Vigilancia	\$ 235.651	\$ 239.255	-\$ 3.605	-2%
Servicio de catering para eventos	\$ 175.560	\$ 314.407	-\$ 138.847	-44%
Cruz roja y bomberos	\$ 165.721	\$ 75.691	\$ 90.029	119%
Personal presentaciones artísticas	\$ 164.407	\$ -	\$ 164.407	100%
Publicidad	\$ 148.725	\$ 109.045	\$ 39.679	36%
Suministros para eventos	\$ 127.932	\$ -	\$ 127.932	100%
Permisos Sayco y Acinpro	\$ 85.092	\$ 39.998	\$ 45.094	113%
Montaje y desmontaje	\$ 79.530	\$ -	\$ 79.530	100%
Acueducto y alcantarillado	\$ 53.973	\$ 39.787	\$ 14.185	36%
Sonido e iluminación	\$ 46.387	\$ -	\$ 46.387	100%
Asistencia técnica	\$ 40.117	\$ 80.200	-\$ 40.082	-50%
Internet	\$ 34.694	\$ 71.008	-\$ 36.314	-51%
Transporte, fletes y acarreos	\$ 30.550	\$ 6.116	\$ 24.434	400%
Aseo	\$ 29.542	\$ 144.165	-\$ 114.623	-80%
Servicios especiales para eventos	\$ 23.344	\$ -	\$ 23.344	100%
Dispensador desodorización	\$ 18.983	\$ -	\$ 18.983	100%
Membresías	\$ 10.960	\$ 3.704	\$ 7.255	196%
Servicio de hospedaje para eventos	\$ 7.017	\$ 30.036	-\$ 23.019	-77%
Personal de contrato	\$ 5.867	\$ 32.133	-\$ 26.266	-82%
Fumigación	\$ 4.070	\$ 3.300	\$ 770	23%
Teléfono	\$ 2.011	\$ 1.522	\$ 489	32%
Celulares	\$ 1.727	\$ 985	\$ 742	75%
Gas	\$ 1.576	\$ 870	\$ 706	81%
Procesamiento electrónico de datos	\$ 544	\$ 6	\$ 539	9257%
Correo, mensajería, portes y telegramas	\$ 14	\$ -	\$ 14	100%
TOTAL	\$ 3.766.509	\$ 3.074.048	\$ 692.461	23%

Nota 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos ingresos reúnen los intereses de las cuentas de ahorros, descuentos de proveedores y algunas recuperaciones de gastos de otros ejercicios.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Intereses	\$ 1.072	\$ 853	\$ 219	26%
Recuperacion de costos y gastos	\$ 33.775	\$ 13.881	\$ 19.894	143%
Licencias de Maternidad	\$ 19.999	\$ -	\$ 19.999	100%
Diversos	\$ 390	\$ 4.171	\$ (3.781)	-91%
TOTAL	\$ 55.236	\$ 18.905	\$ 36.331	192%

Nota 17. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales en su gran mayoría son producto del manejo de las cuentas bancarias de la entidad, impuestos asumidos, ajuste a cartera, descuentos y no deducibles.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	% V.
Financieros	\$ 50.382	\$ 49.035	\$ 1.347	3%
Impuestos	\$ 23.242	\$ 6.988	\$ 16.254	233%
Gastos diversos	\$ 13.403	\$ 31.592	\$ (18.189)	-58%
TOTAL	\$ 87.027	\$ 87.615	-\$ 588	-1%