

**GRUPO DE INGENIEROS MILITARES FRANCISCO JOSE DE CALDAS. NIT.
800.016.380-6**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

EL GRUPO DE INGENIEROS MILITARES FRANCISCO JOSE DE CALDAS, se constituyó el 14 de diciembre de 1976, bajo la personería jurídica número 7796 otorgada por el Ministerio de Justicia y de Derecho, certificada bajo el número 0000231 del 15 de julio de 1999 otorgada en la Alcaldía Mayor de Bogotá, e inscrita en la Cámara de Comercio el 8 de noviembre de 1999 bajo el número 00026747 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Reformas:

Acto 015 del 2004/03/13 Asamblea General de Asociados, inscrita bajo el número 00073773 del 2004/0616

El objeto social. La asociación tiene como objeto social el desarrollo y fomento de actividades sociales, culturales, técnicas, científicas, académicas y de ayuda mutua, para contribuir al mantenimiento de los intereses nacionales, procurar el prestigio del estamento militar, fortalecer el espíritu de arma, estrechar los vínculos de amistad y compañerismo entre los asociados.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

EL GRUPO DE INGENIEROS MILITARES FRANCISCO JOSE DE CALDAS, adopto el sistema de normas internacionales de acuerdo a la ley 1314 de Julio de 2.009, y de acuerdo a lo establecido en el Decreto 3022 de 2.013 quedando clasificado en el grupo 2.

Las siguientes son las políticas adoptadas.

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

NOTA: El disponible se reclasifico bajo norma internacional a **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**, puesto que cumple con los criterios de reclasificación.

Dentro de este rubro se encuentran **CAJA GENERAL, CAJAS MENORES Y BANCOS NACIONALES.**

REVELACIÓN: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas solo tienen instrumentos financieros básicos, por lo que no tendrá ningún pasivo financiero medido al valor razonable con cambios en resultados y, por lo tanto, no necesitará revelar esta información.

POLITICA: Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

INVERSIONES:

NOTA: Las inversiones se reclasifico bajo norma internacional al rubro de EQUIVALENTES AL EFECTIVO, puesto que su vencimiento es inferior a 90 días, cumpliendo con los criterios expuestos en la norma, para clasificar bajo este rubro.

REVELACIÓN: No revelara ya que esta inversión hace parte de un instrumento financiero básico.

POLÍTICA: una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

DEUDORES:

NOTA: La cuenta DEUDORES se reclasifico bajo norma internacional a CUENTAS COMENRCIALES POR COBRAR, puesto que cumple con los criterios de reclasificación

Dentro de este rubro se encuentran CLIENTES, ANTICIPO A PROVEEDORES, ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (retención en la fuente, retención de IVA, retención de ICA).

REVELACIÓN: Se evaluará la temporalidad de las cuentas por cobrar, con el fin de calcular posibles deterioros de cartera o intereses implícitos que tendrán un impacto determinado en las cuentas por cobrar.

POLÍTICA: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas medirá sus cuentas por cobrar a valor presente de la transacción. Generalmente no se conceden plazos largos dentro del negocio y tampoco se financia con tasa de interés.

Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas evaluara el deterioro del valor de los activos financieros individualmente o agrupados según las bases similares de riesgo.

La cartera se individualizará a fin de lograr un control puntual de cada deudor, teniendo en cuenta que la lista de los mismos no es extensa y es de fácil identificación.

El deterioro para entidades privadas se aplicará por la fórmula del art. 145 del Estatuto Tributario.

Para entes privados entra a regir, según lo pactado en la negociación los tiempos de mora en el caso de incumplimiento o retardo en el pago.

El criterio de la tasa que entra a regir se basará en la Tasa de Usura autorizada por la Superintendencia Financiera y se tomará el procedimiento que fija el Estatuto Tributario para la fórmula de cobro de los intereses moratorios; sin embargo, el reconocimiento de interés moratorio se dará solo cuando exista probabilidad de flujo.

INVENTARIOS:

NOTA: La cuenta INVENTARIOS se reclasificó bajo norma internacional sin modificación monetaria ya que no existen diferencias entre su valor en libros y el importe recuperable.

Dentro de este rubro se encuentran **MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA Y BEBIDAS LICORES Y ALIMENTOS.**

REVELACIÓN: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas revelará la siguiente información:

- a) Las **políticas contables** adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de costo utilizada.
- b) El importe total en libros de los inventarios y los importes en libros según la clasificación es apropiado.
- c) El importe de los inventarios reconocido como gasto durante el periodo.
- d) Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado.
- e) El importe total en libros de los inventarios pignorados en garantía de pasivos.

POLÍTICA: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas reconocerá como inventarios todos los activos que cumplan con los siguientes criterios:

- a) que sean mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, es decir el valor neto realizable.

Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA: A la cuenta de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO se realizó una valorización a los terrenos y construcciones, las cual fue registrada como mayor valor del activo contra la cuenta ajustes por conversión en el patrimonio. A esta cuenta se reclasifico el rubro OBRAS DE ARTE ya que cumple con las características de reclasificación. Los demás activos fueron reclasificados sin afectación monetaria ya que no existían diferencias entre el inventario físico y el del balance a 31 diciembre 2014.

Dentro de este rubro se encuentran TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO, EQUIPO DE OFICINA, EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN, OTROS.

REVELACIÓN: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada de acuerdo con la presentación de estados financieros, la siguiente información:

- a) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- b) Los métodos de depreciación utilizados.
- c) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- d) El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo sobre el que se informa.
- e) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
 - (i) Las adiciones realizadas.
 - (ii) Las disposiciones.
 - (iii) Las adquisiciones mediante combinaciones de negocios.
 - (iv) Las transferencias a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible.
 - (v) Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado de acuerdo
 - (vi) La depreciación.
 - (vii) Otros cambios.

No es necesario presentar esta conciliación para periodos anteriores.

Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas revelará también:

a) La existencia e importes en libros de las propiedades, planta y equipo a cuya titularidad tiene alguna restricción o que está pignorada como garantía de deudas. El importe de los compromisos contractuales para la adquisición de propiedades, planta y equipo.

POLÍTICA: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas reconocerá como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan los siguientes criterios:

- a) Es probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con la partida, y
- b) el costo de la partida puede medirse de manera fiable.
- c) Que sea tangible,
- d) Que se mantengan para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- e) Que se esperan usar durante más de un periodo.

Las formas de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo pueden darse por: Compra, construcción, permuta, pago diferido, subvención y arrendamiento financiero.

Los elementos de propiedad planta y equipo adquiridos por un valor inferior a (1) SMMLV serán depreciados en el periodo en que se adquieren.

Medición Inicial: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas medirá inicialmente a su costo, el cual incluye su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible hasta que esté en las condiciones para su uso.

Medición Posterior: se medirá posteriormente utilizando el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro).

ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA: La cuenta de DIFERIDOS, según el marco conceptual, si no cumplen con los criterios para el reconocimiento dentro del activo, deberán ajustarse en resultados en la conversión inicial.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

NOTA: No se presentan diferencias en los saldos ni en los plazos de pago de las cuentas por pagar, por lo que serán reclasificados sin afectación monetaria.

REVELACIÓN: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas solo tienen instrumentos financieros básicos no tendrá ningún pasivo financiero medido al valor razonable con cambios en resultados y, por lo tanto, no necesitará revelar esta información.

POLÍTICA: Grupo De Ingenieros Militares Francisco José De Caldas reconocerá las obligaciones financieras por el monto nominal de la transacción, más los gastos directamente relacionados con el crédito. En la medición posterior, al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Cuentas por pagar

Inicial: Al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.

Posterior: Al final de cada periodo del que se informa, se medirá las cuentas por pagar al costo.

Generalmente no se acuerdan plazos largos dentro del negocio y tampoco se financia con tasa de interés.

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE+INVERSIONES	2023	2022
El disponible a diciembre 31 era el siguiente		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE		
Caja Menor Bogota	2.000.000	2.000.000
Caja Menor Chia	2.000.000	2.000.000
Caja Menor Eventos Bogota	2.000.000	2.000.000
Bancos		
Banco de Bogota Cuentas corriente 0088384034	0	10.115.433
Banco de Bogota Cuentas corriente 008109365	160.688.625	259.152.595
SUB-TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	166.688.625	275.268.028
CERTIFICADOS DEPOSITO TERMINO CDT	53.690.768	50.000.000
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	220.379.393	325.268.028

Las cuentas de Caja y Bancos, corresponde a los recursos disponibles para el giro de las obligaciones financieras, pagos a los proveedores, y demas gastos operativos, dentro del flujo normal de las operaciones del Grupo, presentan una disminución de \$ **104.888.634** Todos los bancos estan debidamente conciliados.

A la fecha no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalente.

El Grupo adquirió un instrumento de inversión establecido mediante certificado (CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO) CDT por valor de 50.000.000 con el Banco de Bogotá, del cual obtuvo intereses por valor de \$ **3.690.768** asegurando este ahorro por un plazo determinado.

NOTA 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	2023	2022
Las cuentas por cobrar son derechos exigibles originados en las ventas, en servicios prestados, en las transacciones con terceros, empleados y demás, se clasificaron de acuerdo a su origen, e individualizadas, a fin de lograr un control puntual de cada deudor, se clasifican así:		
Este rubro a diciembre 31 esta compuesto por:		
Cientes	64.888.614	23.122.738
Otras cuentas por cobrar a Proveedores	9.786.445	20.591.974
Otras cuentas por cobrar a Trabajadores	1.235.829	1.000.000
Otras cuentas por cobrar Otros	5.406.392	12.260.373
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	81.317.280	56.975.085

CLIENTES: Refleja las cuentas por cobrar de la facturación realizada básicamente en el mes de noviembre y diciembre de 2023, los recaudos se realizan a un termino no mayor a 90 días, esta compuesto por:

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

CLIENTES	2023	2022
ACOSTA SALAZAR DANIEL ALBERTO	0	270.000
ADVICE AND SOLUTIONS S.A.S	467.000	620.000
ANGULO SOGAMOZO JHONATAN JAVIER	46.250	520.839
APONTE PRIETO JAIRO ALFONSO	234.000	654.000
AREVALO SUESCUN CARLOS ANDRES	0	48.000
ASOCIACION COLOMBIANA DE PROFESIONALES EN	225.000	225.000
ASOCIACION INTERNACIONAL DE LANCEROS INTERLNA	0	190.000
AUTOPISTA DEL CAFE SA	10.296.000	0
BAUTISTA MEZA RAMIRO	33.000	204.000
BERNAL FERNANDEZ HECTOR EDUARDO	0	1.050.500
BLANCO VARGAS DIEGO ALEJANDRO	0	247.375
BURGOS CUEVAS CARLOS ANDRES	82.830	414.166
CAJA PROMOTORA DE VIVIENDA MLITAR Y DE POLICIA	680.000	0
CASTAÑO GOMEZ GENARO	55.000	0
CASTELLANOS SANCHEZ CAMILO ANDRES	0	9.000
CASTILLO ANTONIO JULIAN ANDESSON	30.000	0
CATAÑO GOMEZ ALDEMAR	162.768	162.768
CENTRO EDUCATIVO CEAM SAS	1.000.000	0
CONDOMINIO CAMPESTRE KALAMARY PROPIEDAD	0	35.657
CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CASTILLA Y LEON GYG	0	130.235
COOPERATIVA MULTIACTIVA JOSE MARIA GUTIERREZ DE	0	5.314.000
CORTES VELASQUEZ OMAR HENRY	418.000	0
CURSO GENERAL PEDRO ALCANTARA HERRAN	0	2.365.500
DUQUE TOBAR FRANCISCO	752.500	0
EQUIPOS DE INGENIEROS ROCA S.A.S	0	917.500
ESPINOSA BECERRA JHONATHAN FABIAN	124.805	0
ESRI COLOMBIA SAS	0	1.465.000
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	4.851.000	0
GARCIA LAURA	35.000	0
GARCIA VALLEJO LUISA FERNANDA	6.666	0
GILON VELA OSCAR ANDRES	200.000	0
GIMNASIO WILLIAM MACKINLEY LTDA	7.652.000	0
GLOBAL MERCADO DEL TURISMO	345.398	0
JAIME LOPEZ CARDENAS	616.000	0
LOZADA GARCIA HERNANDO	300.000	280.000
MERCADO PEÑA FRAI	0	68.000
MONROY YANCE LUIS EDUARDO	354.000	0
MORA REY DANIEL FELIPE	0	178.832
MORENO GUZMAN JUAN ANTONIO	294.461	257.961
MORENO JAIMES DANIEL SANTIAGO	67.500	0

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

MORENO RODRIGUEZ MAURICIO	863.000	42.000
MURCIA CARO LINA PATRICIA	166.500	0
MURILLO SALAMANCA CARLOS ANDRES	0	90.000
NEIRA FLECHAS JAIME ORLANDO	80.000	0
NEIRA GARCIA JAIME HUMBERTO	16.000	0
NEIRA GUTIERREZ GEOVANNY	110.800	0
ORTEGA DIAZ PEDRO	88.000	0
ORTIZ ROZO LUIS GABRIEL	463.500	0
PELAEZ HURTADO FREDDY	0	28.000
PERALTA SANTOS JUAN JOSE	20.000	0
PEREZ LOPEZ KARENT YISETH	763.700	0
RAMIREZ FERNANDEZ DAVID	45.000	0
REY LOVERA DIEGO ARMANDO	272.021	525.325
RODRIGUEZ AMADO JUAN FELIPE	0	301.000
RODRIGUEZ RAMIREZ GILMA ALCIRA	525.000	0
RODRIGUEZ SALAS DARIO MARCELO	0	122.666
ROMERO LINDA	10.000	0
ROMERO OVIEDO LINDA STEFANNY	109.200	0
SALAZAR SALAZAR JUAN CARLOS	45.000	0
SANCHEZ HERNANDEZ HAROLD MAURICIO	233.000	0
SILVA ARDILA CARLOS ANDRES	13.317	261.119
SILVA MASMELA ISMAEL	0	360.000
SOCIEDAD GEOGRAFICA DE COLOMBIA	0	163.661
SOLUCIONES EN INTEGRIDAD Y CUMPLIMIENTO LTDA -	9.387.480	0
SUAREZ FERREIRA GUILLERMO ARTURO	0	160.000
TELEVIDEO S.A.S	113.120	0
TORRES FERNANDEZ JHON	202.500	0
TOVAR ANGELA	240.000	0
VALENCIA CAMARGO JORGE IVAN	125.500	125.500
VERA ANGARITA SAMUEL ANTONIO	166.500	166.500
VERA CASTILLO JOHN ALEXANDER	685.000	1.003.500
VERA GARZON JUAN CAMILO	1.183.000	0
VIVIR IPS SAS	9.782.600	0
YUNDA MARTINEZ ALFONSO	3.591.378	4.145.134
ZUBIETA SARMIENTO EDUARDO	6.258.320	0
TOTAL CLIENTES	64.888.614	23.122.738

ANTICIPOS A PROVEEDORES: Representa los anticipos que hemos realizado a nuestros proveedores en el desarrollo de las operaciones propias del Grupo y que se irán legalizando con los avances de servicios solicitados y radicación de la facturación por parte del proveedor.

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A PROVEEDORES	2023	2022
YAYA CASTILLO ISAAC	0	1.190.836
PINZON RUIZ OLGA ALCIRA	0	7.500.000
MORALES CASTAÑEDA LUZ YANETH	1.600.000	0
PEÑA SARMIENTO NELSON ORLANDO	448.930	193.388
TORRES CAMPOS CARLOS ALBERTO	400.000	0
BOLAÑOS CHACON JAVIER ALEXANDER	291.524	0
PARDO PEÑUELA WILLIAM	0	247.293
GONZALEZ JORGE RICARDO	130.070	0
HUEVOS SAN ROQUE LTDA	73.199	0
ESRI COLOMBIA SAS	62.584	0
GASEOSAS COLOMBIANAS SA	263.800	0
INDUSTRIAS CAS 3 SAS	0	1.500.000
DISTRIBUIDORA DE LICORES M&R SAS	4.948.083	1.670.457
PEREZ LOPEZ JENNY PAOLA	0	5.000.000
QUINTERO AVILA JUAN PABLO	25.078	0
PEREZ LOPEZ KARENT YISETH	1.543.177	0
BORDA GUEVARA ARCADIO	0	290.000
FAGUA BARON CESAR AUGUSTO	0	3.000.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	9.786.445	20.591.974

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES: Son desembolsos que ha realizado el Grupo a sus empleados para diferentes actividades propias, y que están siendo canceladas de acuerdo a lo convenido.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2023	2022
SANCHEZ ORTEGON YANET	487.148	0
PRIETO VEGA EMILIO ANTONIO	13.327	0
PEREZ LOPEZ JENNY PAOLA	563.198	0
MORA REY DANIEL FELIPE	172.156	1.000.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.235.829	1.000.000

OTROS: Por este rubro se manejan todos lo desembolsos que se realizan para eventos a realizar, desembolsos a terceros para operaciones, y cuentas en general diferentes a clientes y anticipos, además manejos para recursos de terceros.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR OTROS	2023	2022
COMANDO DE INGENIEROS DEL EJERCITO	2.000.000	0
ESCUELA DE INGENIEROS MILITARES	3.406.392	12.260.373
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR OTROS	5.406.392	12.260.373

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

NOTA 5 INVENTARIOS	2023	2022
---------------------------	-------------	-------------

Los inventarios se componen por los licores e insumos que quedan al final del mes, una vez realizados los eventos, están compuestos así:

SEDE BOGOTA	15.938.674	17.728.309
SEDE CHIA	36.126.140	24.944.299
TOTAL INVENTARIOS	52.064.814	42.672.608

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
--	-------------	-------------

Este rubro a diciembre 31 esta compuesto por:

Retención en la fuente	5.256.100	0
Industria y Comercio	2.140.000	1.616.236
Sobrantes en Liquidación Privada- ICA	414.000	767.000
Iva retenido	0	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.810.100	2.383.236

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Refleja los saldos de los impuestos a Diciembre 31 de cada año, estos se han presentado oportunamente y corresponden a los tributos retenidos en las operaciones de la compañía.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
---	-------------	-------------

Este rubro a diciembre 31 esta compuesto por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	2.448.461.500	2.448.461.500
Construcciones y Edificaciones	5.041.886.458	5.028.981.458
Activos de Arte y Cultura	691.900	691.900
Maquinaria y Equipo	66.145.631	65.676.350
Equipos de Oficina	151.265.146	158.959.796
Equipos de Computación y comunicación	35.966.471	30.229.471
Equipos de Hoteles y Restaurante	296.372.926	286.845.333
Depreciación Acumulada	-1.320.336.332	-1.155.999.504
Otros bienes (Obsolescencia)	12.758.778	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.733.212.478	6.863.846.304

Los activos fijos se contabilizan inicialmente al costo de adquisición, que incluye los costos adicionales que se generen hasta el momento que sea puesto en funcionamiento el bien, menos la depreciación acumulada y perdida por deterioro que se deba reconocer.

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

Una vez cumplido el criterio de reconocimiento, la empresa lleva al gasto de mantenimiento, las erogaciones que realice para mantenerlos en buen estado y funcionando.

Las renovaciones y mejoras significativas en que se incurra con posterioridad, son reconocidas por aparte, cuando mejoren la productividad, eficiencia o aumenten la vida útil del bien.

La depreciación de la propiedad planta y equipo, incluido los activos del arrendamiento financiero , se calcula de acuerdo a la vida estimada del bien utilizando el método de línea recta.

PASIVOS

NOTA 8 OBLIGACIONES, PROVEEDORES Y CUENTAS CORTO PLAZO

Este rubro a diciembre 31 esta compuesto por: **2023** **2022**

Representan las obligaciones que adquiere el **GRUPO DE INGENIEROS MILITARES** con terceros, derivadas de las compras de bienes y/o servicios, en operaciones propias. Estos financieros no derivados presentan pagos de tipo definido o determinable, no se negocian en un mercado activo.

En este rubro se ve reflejado las deudas que ha contraído la compañía y que corresponde a cuentas cuyos vencimientos están a un termino menor de un año.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022
BANCO DE BOGOTA TC 1721	799.911	1.724.810
	799.911	1.724.810

PROVEEDORES	2023	2022
FORERO MENJURA SEGUNDO DEMETRIO	0	286.740
BONILLA VELASCO ARNOLD	0	307.012
PABON LADINO RICARDO	0	5.705.292
RAMIREZ DONOSO JIMENA	0	120.000
SANCHEZ ORTEGON YANET	1.481.172	1.467.200
FORERO CASTRO GLORIA ALICIA	0	216.665
CARDOZO BOCANEGRA CLAUDIA PATRICIA	0	60.208
RINCON RINCON MARIA CLEMENCIA	0	92.000
MILLAN VASQUEZ LUIS ALEJANDRO	0	1.246.656
PEÑA SARMIENTO NELSON ORLANDO	0	23.739.233
BOLAÑOS CHACON JAVIER ALEXANDER	4.595.830	0
CORREA TABORDA OMAR FELIPE	0	694.105
HUEVOS SAN ROQUE LTDA	2.535.000	0

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

CONTRATAMOS LTDA	0	25.668.975
GASEOSAS COLOMBIANAS SA	315.500	387.428
CBS ALQUILERES Y EVENTOS SAS	0	382.756
INDUSTRIAS ALICOL SAS	0	4.456.902
DISTRIBUIDORA DE LICORES M&R SAS	2.072.543	2.875.352
URIZA IMPRESIONES SAS	28.565	0
STNORDICO SAS	0	936.828
PEREZ LOPEZ JENNY PAOLA	1.190.576	533.767
PEREZ LOPEZ KARENT YISETH	1.999.083	0
BELTRAN CARDENAS MANUEL ALEJANDRO	0	83.183
FAGUA BARON CESAR AUGUSTO	0	65.000
CASTRO BELLO MARIA DANIELA	77.666	0
TOTAL PROVEEDORES	14.295.935	69.325.302

PROVEEDORES: Por política el Grupo de Ingenieros, paga sus obligaciones con proveedores en un plazo de 30 días, y las obligaciones que quedan corresponden básicamente a compras de diciembre de 2023,

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Costos y Gastos por Pagar CTA 2335	4.736.050	7.303.570
Retención en la fuente	735.000	5.445.982
Impuesto de Industria y Comercio	494.000	2.137.387
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	5.965.050	14.886.939

CUENTAS POR PAGAR: Presenta una disminución de \$ 8.921.889, agrupa aquellos acreedores de servicios, e impuestos originados en el desarrollo normal de las operaciones.

CUENTAS POR PAGAR 2335	2023	2022
DIRECTV COLOMBIA LTDA	231.500	0
EMSERCHIA ESP	3.834.690	0
GAS NATURAL S.A. E.S.P.	669.860	803.570
ESCUELA DE INGENIEROS MILITARES	0	6.500.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	4.736.050	7.303.570

NOTA 09 IMPUESTOS POR PAGAR	2023	2022
Este rubro a diciembre 31 esta compuesto por:		
IMPUESTOS POR PAGAR		
Impuesto a las Ventas	3.425.000	20.561.000
Impuesto al consumo	11.586.000	9.778.000
De industria y comercio	11.086.000	10.057.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	26.097.000	40.396.000

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

El impuesto del IVA, esta generado al 5 y al 19% en las ventas que el Grupo factura, menos las deducciones originadas en las compras y servicios que se tengan causalidad con el IVA generado.

EL GRUPO DE INGENIEROS MILITARES, realiza actividades de venta de servicios de restaurante y eventos que originan el impuesto al consumo e IVA, de a cuerdo a lo establecido en las normas tributarias.

La provisión de industria y comercio, se realiza sobre cada actividad comercial. Como es la catering para eventos y alquileres variasen tarifas que van del 9,66/1000 AL 13,8/1000. Se Cancelan impuestos en la ciudad de Bogotá y Chía.

NOTA 10 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2023	2022
--	-------------	-------------

Este rubro a diciembre 31 esta compuesto por:

PROVISION PASIVOS TEMPORALES

Prestaciones temporales	35.372.827	29.895.491
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	35.372.827	29.895.491

EL GRUPO DE INGENIEROS MILITARES, por intermedio de la empresa Contratamos Ltda., realiza liquidaciones anuales, y el saldo por pagar será cancelado en el mes de enero del año siguiente al cierre.

NOTA 11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	2023	2022
---	-------------	-------------

ANTICIPOS RECIBIDOS: Refleja los anticipos recibidos para la realización de futuros eventos y alquileres y que se facturaran a medida que se vayan realizando, presenta una disminucion de \$ 10.253.653

ANTICIPOS RECIBIDOS

RAMIREZ QUINTERO IVAN	60.000	60.000
ROJAS CUBILLOS RAUL	60.000	60.000
SUAREZ QUEMBA JUAN CARLOS	54.668	0
ROJAS DIAZ HUGO EDUARDO	174.000	0
BONILLA TORRES ALBERTO	86.002	115.801
VALDERRAMA GIL JAIME	0	60.000
VARGAS FORERO CARLOS ENRIQUE	120.000	120.000
VARGAS AREVALO JAIME	500.000	0
PEREZ ARANGO LUIS EDUARDO	60.000	60.000
PAREDES CADENA LUIS FELIPE	0	66.000

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

NOTA 12 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Son ingresos los originados en las diferentes actividades económicas como el catering para eventos, alquileres y cuotas de sostenimiento.

El resto de ingresos se considerarán como ganancias.

Son costos y gastos, las erogaciones generadas para la cubrir el costo y gasto en que incurre el Grupo, gastos de operación, valorización de costos de ventas y otros activos, impuestos y provisiones.

	2023	2022
INGRESOS	1.633.433.406	1.592.315.211
COSTOS	965.638.778	613.089.810
GASTOS	611.571.726	810.592.775
UTILIDADES	56.222.903	168.632.626

GRUPO DE ING.MILITARES DE COLOMBIA
FRANCISCO JOSE DE CALDAS
(Nit: 800,016.380-6)
REVELACIONES A DIC 31 DE

APONTE PRIETO JAIRO ALFONSO	0	45.000
ROJAS GALINDO JORGE ERNESTO	500.000	0
GUERRERO DURAN JORGE ALBERTO	0	180.000
CLAROS GUERRA MERY NANCY	0	4.000.000
LOPEZ FERNANDEZ DIANA	180.000	0
BEDOYA MONICA EUGENIA	0	3.190.000
DIAZ DIAZ HECTOR ARTURO	0	2.500.000
BOCANEGRA DE LATORRE JAIRO	500.000	0
RICO MONTES MAURICIO	0	70.000
SALGADO CHAPARRO JORGE EDUARDO	500.000	0
TARAZONA OCACION CARLOS RAFAEL	200.000	0
JUZGA LEON HECTOR ALEXANDER	0	500.000
NIÑO RAMIREZ EDWARD MAURICIO	180.000	0
TRUJILLO FLORIAN EDWIN SECERGIO	0	127.000
SIABATO PATIÑO JOSE ANTONIO	198.000	0
LEGUIZAMON OCHICA PEDRO	0	62.667
CURSO GENERAL PEDRO ALCANTARA HERRAN	0	2.365.500
COMANDO DE INGENIEROS DEL EJERCITO	2.000.000	0
BANCO DE BOGOTA	3.154.050	300.000
RONCANCIO MENDEZ ANDRES	0	1.500.000
BLANCO VARGAS DIEGO ALEJANDRO	0	68.000
YELA CORTES CARLOS ESTEBAN	130.002	0
MUÑOZ MALAVER CAMILO	300.000	0
HERNANDEZ MOSCOSO JAIRO ARTURO	2.000.000	0
ESPINEL PITA OSCAR HERNANDO	500.000	0
LANCHEROS VARGAS FREYMAN ALEJANDRO	95.000	0
CHACON MOLANO JONATHAN DAVID	178.500	0
SILVA ALVARADO CAMILO ANDRES	0	4.000.000
SANCHEZ BOJACA DAVID ALEJANDRO	0	2.000.000
ROJAS CASTILLO LUIS ERNESTO	0	601.150
TINJACA BOHORQUEZ EDWIN	874.000	874.000
RONDON BARRIOS ELKIN	1.546.875	1.546.875
MURILLO SALAMANCA CARLOS ANDRES	540.000	360.000
BERNAL VALLARINO RICARDO ANDRES	338.200	338.200
NIÑO GONZALEZ CARLOS JAVIER	0	40.000
ACOSTA RENDON JULIO ANDRES	344.800	344.800
PRIOLO DIAZ CRISTIAN CAMILO	0	72.757
RAMIREZ FERNANDEZ DAVID	163.440	163.440
ANTICIPOS RECIBIDOS	15.537.537	25.791.190
TOTAL PASIVO CORRIENTE	98.068.260	182.019.732
TOTAL PASIVOS	98.068.260	182.019.732