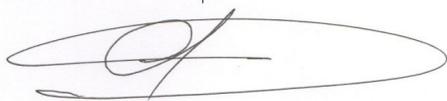


SOCIEDAD COLOMBIANA DE LA CIENCIA DEL SUELO
NIT. 860031042 - 2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2022 y 2023

ACTIVO	DICIEMBRE	
	2022	2023
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 3)	49,985,915.00	23,543,809.20
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	1,830,100.00	340,000.00
ANTICIPOS	2,055,870.00	55,870.00
PROVISIONES	-	-300,000.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	53,871,885.00	23,639,679.20
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 5)		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	171,565,905.00	171,565,905.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,518,895.00	4,518,893.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,199,999.00	6,199,999.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	182,284,799.00	182,284,797.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-69,816,792.00	-78,990,309.00
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-69,816,792.00	-78,990,309.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	112,468,007.00	103,294,488.00
TOTAL ACTIVO	166,339,892.00	126,934,167.20
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 6)	560,465.00	440,465.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Nota 6)	11,459,278.00	1,518,042.82
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	12,019,743.00	1,958,507.82
PASIVOS NO CORRIENTES		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS (Nota 7)	774,267.00	100,000.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	774,267.00	100,000.00
TOTAL PASIVOS	12,794,010.00	2,058,507.82
PATRIMONIO		
FONDO SOCIAL (Nota 8)	129,112,573.00	153,545,880.24
EXCEDENTE Y/O DEFICIT	24,433,309.00	-28,670,220.86
TOTAL PATRIMONIO	153,545,882.00	124,875,659.38
PASIVO Y PATRIMONIO	166,339,892.00	126,934,167.20



LUIS ARMANDO CASTILLA LOZANO
REPRESENTANTE LEGAL



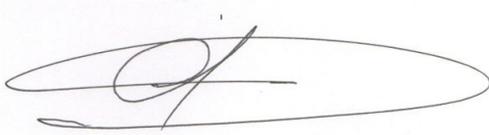
SHERLOCK E. ACOSTA VASQUEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 215264-T



HERNAN VICENTE BUITRAGO CAMARGO
REVISOR FISCAL
TP 54443-T

SOCIEDAD COLOMBIANA DE LA CIENCIA DEL SUELO
NIT. 860031042 - 2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 de Diciembre de 2022 y 2023

	DICIEMBRE	
	<u>2022</u>	<u>2023</u>
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 9)	121,441,216.00	57,383,780.00
MARGEN BRUTO		
GASTOS DE ADMINISTRACION (Nota 10)	-97,273,389.00	-85,656,290.89
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 9)	2,325,522.00	1,428,083.57
GASTOS FINANCIEROS (Nota 10)	-2,060,040.00	-1,825,793.54
 <i>EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO</i>	 <u><u>24,433,309.00</u></u>	 <u><u>-28,670,220.86</u></u>



LUIS ARMANDO CASTILLA LOZANO
REPRESENTANTE LEGAL



SHERLOCK E. ACOSTA VASQUEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 215264-T



HERNAN VICENTE BUITRAGO CAMARGO
REVISOR FISCAL
TP 54443-T

SOCIEDAD COLOMBIANA DE LA CIENCIA DEL SUELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2023

NOTA # 1. NOMBRE, UBICACIÓN Y NATURALEZA JURÍDICA DE LA ENTIDAD.

NOMBRE: Sociedad Colombiana de la Ciencia del Suelo, ubicada en la Carrera 11 # 66 – 34 oficina 202 en la ciudad de Bogotá, inscrita en la cámara de comercio el 14 de julio de 1997 bajo el número 00006755 del libro uno de las entidades sin ánimo de lucro, por certificación del 21 de marzo de 1997 otorgada en la Alcaldía Mayor de Bogotá, como entidad sin ánimo de lucro.

CALIDAD DE CONTRIBUYENTE:

Por mandato legal de la persona jurídica originada es de naturaleza civil para ejercer sus actividades en el territorio colombiano, de carácter científico permanente, de interés colectivo sin fines de lucro; cuyo objeto es fomentar la cooperación para el estudio y manejo de los suelos en Colombia.

En consecuencia, tendrá la calidad de no contribuyente de Impuesto de Renta siendo sus responsabilidades la Retención en la Fuente a título de Renta, Impuesto de Gravámenes y Tasas, y en los Impuestos Distritales como la Retención de Industria y Comercio Avisos y Tableros e ICA; como la presentación de Información Exógena y Distrital.

NOTA # 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma de Información Financiera para Microempresas (NIF) emitida por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo según Decreto 2706 con el que regula el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las microempresas en Colombia, el cual ahora forma parte del Decreto Único Reglamentario – DUR – 2420 del 2014. En marzo del 2013 la Superintendencia de Sociedades emitió la Circular 15 – 00003, en donde se ratifica el cronograma y otros puntos importantes para la implementación en Colombia de este marco normativo.

En el proceso de adopción de las Normas de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en las NIF para MICROEMPRESAS, se ha definido la fecha del 01 de junio de 2015, como fecha de inicio en el Estado de Situación Financiera NIF; y estos Estados Financieros corresponden con los primeros Estados Financieros anuales emitidos bajo NIF PARA MICROEMPRESAS grupo III.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, la entidad SOCIEDAD COLOMBIANA DE LA CIENCIA DEL SUELO aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando los aplicativos del programa contable WORLD OFFICE, adquirido por la Sociedad para el manejo integral de la información contable y financiera, no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Otros Activos y Pasivos Financieros.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción).

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como Activos Corrientes o Pasivos Corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las cuotas de sostenimiento de los socios.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la cuota por recibir.

Cumpliendo con la Ley de reforma tributaria Ley 2010 de 2019. Mediante Decreto 358 del 5 de marzo de 2020 la cual tiene que ver con la obligación de facturar electrónicamente; La SCCS a través del proveedor World Office autorizado por la DIAN, viene cumpliendo con este proceso de módulo de facturación electrónica desde el 25 de julio del 2020 para el reconocimiento de sus ingresos ante la DIAN.

NOTA # 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la Sociedad utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias significativas mayores a sesenta días en este rubro.

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2023.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
CAJA GENERAL	3.351.787,00	1.889.652,00	1.462.135,00
BANCO BANCOLOMBIA CTA CTE # 58685909858	147.935,00	147.935,62	-0,62
BANCO BANCOLOMBIA CTA DE AHORROS	46.486.193,00	21.506.221,58	24.979.971,42
TOTAL DISPONIBLE	49.985.915,00	23.543.809,20	26.442.105,80

NOTA # 4. CUENTAS POR COBRAR.

Está constituida por las deudas por todo concepto de los deudores con la Sociedad Colombiana de la Ciencia del Suelo.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	300.000,00	300.000,00	0,00
JUAN DE JESUS CARDOZO	1.530.100,00	0,00	1.530.100,00
HUGO RUIZ ERASO	0,00	40.000,00	-40.000,00
TOTAL CLIENTES	1.830.100,00	340.000,00	1.490.100,00

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	55.870,00	55.870,00	0,00
ANTICIPO AMPARO ROJAS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
ANTICIPO LUZ MARINA OTALORA	500.000,00	0,00	500.000,00
TOTAL ANTICIPOS	2.055.870,00	55.870,00	2.000.000,00

NOTA # 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Representa los bienes que posee La Sociedad, y que son utilizados para el desarrollo de sus actividades. Se deprecian utilizando el método de línea recta con base en su vida útil así:

Propiedad planta y Equipo 30 años, Equipo de Oficina 10 años y Equipo de Computación y Comunicación 10 años.

De igual forma, se ha re calculado su valorización y se ha ajustado su depreciación atendiendo lo orientado para las NIIF microempresas.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	171.565.905,00	171.565.905,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	4.518.893,00	4.518.893,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	6.199.999,00	6.199.999,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-69.816.792,00	-78.990.309,00	9.173.517,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	112.468.005,00	103.294.488,00	9.173.517,00

NOTA # 6. CUENTAS POR PAGAR.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Registra el valor adeudado por la Sociedad por los bienes y servicios recibidos que al cierre del ejercicio quedaron pendientes por pagar, tal como se detalla a continuación.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
JOSE ORLANDO ARGUELLO TOVAR	351.000,00	351.000,00	0,00
JORGE SANCHEZ ESPINOZA	209.465,00	49.465,00	160.000,00
DIANA LUCIA CORREA	0,00	40.000,00	-40.000,00
IVA POR PAGAR	10.472.000,00	1.029.613,82	9.442.386,18
ICA POR PAGAR	939.000,00	419.000,00	520.000,00
RTE ICA RETENIDO	47.778,00	69.429,00	-21.651
TOTAL PROVEEDORES	12.019.243,00	1.958.507,82	10.060.735,18

NOTA # 7. DIFERIDOS – INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO.

Esta cuenta representa consignaciones sin identificar las cuales en el año 2023 ya se registra la factura encontrando el tercero que estaba por identificar en los extractos de Bancolombia.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
BANCOLOMBIA CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	674.267,00	0,00	674.267,00
SALDO A FAVOR DE INSCRIPCION HERIK GUZMAN LASSO	100.000,00	100.000,00	0,00
TOTAL ANTICIPO PARA TERCEROS	774.267,00	100.000,00	674.267,00

NOTA # 8. PATRIMONIO.

Representa el valor acumulado tanto de excedentes y déficit de años anteriores y el presente de las operaciones transcurridas hasta el 31 de diciembre del año 2023.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
FONDO SOCIAL	658.787,00	658.787,00	0,00
SUPERAVIT DE CAPITAL	60.413.217,00	60.413.217,00	0,00
REVALORIZACION DEL FONDO SOCIAL	12.369.124,00	12.369.124,00	0,00
EXCEDENTES O DEFICIT DEL EJERCICIO	24.433.308,00	0,00	24.433.308,00
EXCEDENTES ACUMULADOS	151.869.554,00	175.509.176,05	-23.639.622,05
DEFICIT ACUMULADO	-210.473.262,00	-209.679.575,81	-793.686,19
SUPERAVIT DE VALORIZACIONES	114.275.153,00	114.275.152,00	1
TOTAL PATRIMONIO	153.545.881,00	153.545.880,24	0,76

NOTA # 9. INGRESOS.

La fuente principal de financiación de las operaciones de la Sociedad son las cuotas mensuales que cancelan los socios que la integran; para este año 2023 hubo una disminución en este rubro de ingresos del 10% con respecto al año anterior.

La obtención de tales recursos está amparada en las normas legales vigentes y son fijadas por la Junta Directiva de acuerdo a los estatutos.

Se evidencio una reducción considerable en los ingresos de las actividades de los seminarios del más del 90%, dando un resultado negativo para la sociedad.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
INVESTIGACION CIENTIFICA Y DE DESARROLLO/ SEMINARIOS	81.248.457,00	8.201.674,00	73.046.783,00
CALS	27.017.759,00	38.410.106,00	-11.392.347,00
OTRAS ACTIVIDADES DE ASOCIACION AFILIADOS	13.175.000,00	10.772.000,00	2.403.000,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	121.441.216,00	57.383.780,00	64.057.436,00

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20.851,00	30.655,57	-9.804,57
MATERIALES LIBROS Y PAUTAS PUBLICITARIAS	2.060.000,00	1.397.000,00	663.000,00
APROVECHAMIENTOS	244.671,00	428,00	244.243,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONEALES	2.325.522,00	1.428.083,57	897.438,43

NOTA # 10. GASTOS Y COSTOS.

OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.

Representa el valor total de los gastos de administración y gastos financieros para el normal funcionamiento de la Sociedad.

HONORARIOS.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
HONORARIOS LUZ MARINA OTALORA	18.623.116,00	27.812.156,00	-9.189.040,00
HONORARIOS CONTADOR	580.000,00	656.879,00	-76.879,00
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	11.051.168,00	11.291.621,00	-240.453,00
HONORARIOS ANALISIS ESTADISTICO	2.950.000,00	2.750.000,00	200.000,00
HONORARIOS LOGISTICA	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
HONORARIOS WORLD OFFICE Y COMPRA MODULA RADIAN	855.000,00	0,00	855.000,00
TOTAL HONORARIOS	39.059.284,00	42.510.656,00	-3.451.372,00

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	1.072.000,00	467.000,00	605.000,00
IMPUESTO A LA PROPIEDAD RAIZ	1.650.000,00	1.974.000,00	-324.000,00
IMPUESTO AL CONSUMO	438.815,00	0,00	438.815,00
OTROS IMPUESTOS ASUMIDO	317.029,00	6.345,00	310.684,00
TOTAL IMPUESTOS	3.477.844,00	2.447.345,00	1.030.499,00

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
CUOTA DE ADMINISTRACION EDIFICIO	6.571.762,00	7.042.700,00	-470.938,00
CUOTA SOSTENIMIENTO	1.051.029,00	2.278.823,50	-1.227.794,50
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7.622.791,00	9.321.523,50	-1.698.732,50

SERVICIOS.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	485.070,00	312.283,00	172.787,00
ENERGIA ELECTRICA	1.006.069,00	681.691,50	324.377,50
TELEFONO CELULARES E INTERNET	2.732.385,00	2.849.090,50	-116.705,50
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	1.396.520,00	1.324.600,00	71.920,00
ASEO Y VIGILANCIA	60.000,00	75.000,00	-15.000,00
PROCESAMIENTO DE DATOS	1.925.000,00	500.000,00	1.425.000,00
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	9.626.645,00	840.000,00	8.786.645,00
OTROS REINTEGRO GASTOS	1.777.600,00	992.000,00	785.600,00
TOTAL SERVICIOS	19.009.289,00	7.574.665,00	11.434.624,00

GASTOS LEGALES.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
REGISTRO MERCANTIL	1.500.500,00	1.584.200,00	-83.700,00
TOTAL SERVICIOS	1.500.000,00	1.584.200,00	-83.700,00

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN MANTENIMIENTO	60.000,00	1.275.200,00	-1.215.200,00
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	60.000,00	1.275.200,00	-1.215.200,00

GASTOS DE VIAJE

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
PASAJES AEREOS	3.479.650,00	7.203.148,00	-3.723.498,00
TOTAL GASTOS DE VIAJE	3.479.650,00	7.203.148,00	-3.723.498,00

DEPRECIACIONES.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0,00	8.578.295,00	-8.578.295,00
EQUIPO DE OFICINA	0,00	451.889,00	-451.889,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3.200.000,00	143.333,00	3.056.667,00
TOTAL DEPRECIACIONES	3.200.000,00	9.173.517,00	-5.973.517,00

GASTOS DIVERSOS.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	60.000,00	171.100,00	-111.100,00
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.241.492,00	500.592,00	740.900,00
TRANSPORTES TAXIS Y BUSES	596.000,00	258.000,00	338.000,00
ESTAMPILLAS	67.344,00	182.240,00	-114.896,00
CASINO Y RESTAURANTES	279.730,00	95.000,00	184.730,00
OTROS GASTOS VARIOS	618.864,00	1.529.004,39	-910.140,39
TOTAL GASTOS DIVERSOS	2.863.430,00	2.735.936,39	127.493,61

PROVISIONES.

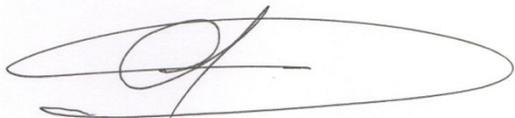
CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
PROVISION DEUDORES	0,00	1.830.100,00	-1.830.100,00
TOTAL PROVISION DEUDORES	0,00	1.830.100,00	-1.830.100,00

FINANCIEROS.

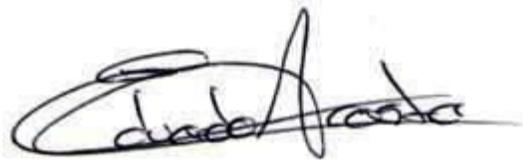
CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
GASTOS BANCARIOS	2.060.040,00	1.725.491,04	334.548,96
TOTAL PROVISION DEUDORES	2.060.040,00	1.725.491,04	334.548,96

GASTOS EXTRAORDINARIOS.

CUENTAS	31/DIC/2022	31/DIC/2023	VARIACION
IMPUESTOS ASUMIDOS	0,00	100.302,50	-100.302,50
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	100.302,50	-100.302,50



LUIS ARMANDO CASTILLA LOZANO
REPRESENTANTE LEGAL



SHERLOCK E. ACOSTA VASQUEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 215264 – T



HERNAN VICENTE BUITRAGO CAMARGO
REVISOR FISCAL
TP 54443 – T