



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

La Corporación Nacional de AA, aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), prácticas contables adoptadas por la Corporación, se cumplen las siguientes políticas:

## **REVELACIÓN 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

### **HISTORIA DE LA CORPORACIÓN:**

Alcohólicos Anónimos® es una comunidad de hombres y mujeres que comparten su mutua experiencia, fortaleza y esperanza para resolver su problema común y ayudar a otros a recuperarse del alcoholismo. El único requisito para ser miembro de A.A. es el deseo de dejar la bebida. Para ser miembro de A.A. no se pagan honorarios ni cuotas; nos mantenemos con nuestras propias contribuciones. A.A. no está afiliada a ninguna secta, religión, partido político, organización o institución; no desea intervenir en controversias; no respalda ni se opone a ninguna causa. Nuestro objetivo primordial es mantenernos sobrios y ayudar a otros alcohólicos a alcanzar el estado de sobriedad.

**REGISTRO EN CÁMARA DE COMERCIO:** Registrada en cámara de comercio de Medellín bajo el No. Esal 21-001421-21 en el libro 1º bajo el No.1582.

- **REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO RUT:** Se identifica con el número de NIT 890.906.108-5.
- **INDUSTRIA Y COMERCIO DE MEDELLIN:** Mediante la resolución DIR-0848 de Diciembre 3 de 1997, firmada por el Sr. LUIS ALFONSO CASTANO A. en calidad de Director de la División de Rentas, fue otorgado el beneficio de retiro como contribuyente del impuesto de industria y comercio y revocar totalmente los actos administrativos expedidos con fundamento en la matrícula 9611188. La última declaración de Industria y comercio presentada fue en abril 27 de 2001 sobre el periodo fiscal 2000.
- **CONTRATOS LABORALES:** Se cuenta con contrato laboral para cada uno de los empleados contratados y para el personal outsorsing como es el caso del Revisor Fiscal, señor José Ignacio Sánchez Restrepo.

Calle 50 No: 46-36 Edificio Furatena – Oficina 310 – Medellín - Colombia



SOMOS INTEGRANTES  
DE SERVICIOS MUNDIALES

**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**

**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

- HOJAS DE VIDA DEL PERSONAL VINCULADO: Se llevan en debida forma documental.
- PAGOS A PARAFISCALES: La corporación, cancela los aportes parafiscales dentro de la fecha de ley.
- REPRESENTACIÓN LEGAL VIGENTE: José Antonio Cortina Guerrero, identificado con cédula No.73.075.183, elegido mediante acta de la Junta de Servicios Generales No. 230 de abril 28 de 2023, y registrada ante Cámara de Comercio en el libro I, bajo el número 2405.
- RESPONSABLES DE LA ADMINISTRACIÓN: El responsable de los actos administrativos de la Corporación, es el señor Plinio Barrera P., nombrado en reunión de junta de servicios generales para el cargo de Gerente.
- RESPONSABLES DE FIRMAS BANCARIAS: La Gerencia y la Tesorería.
- ESTADO ACTUAL ANTE LA DIAN: se observa que a la fecha, la Corporación ha cumplido con todas las obligaciones de ley.

## MISION



SOMOS INTEGRANTES  
DE SERVICIOS MUNDIALES

¿Qué es lo que A.A. hace?

1. Los miembros de A.A. comparten su experiencia con cualquiera que busque ayuda para su problema con la bebida; dan servicio persona-a-persona o apadrinan al alcohólico que llega a A.A. sea cual sea su procedencia.
2. El programa de A.A., enunciado en nuestros Doce Pasos, ofrece al alcohólico una manera de desarrollar una vida satisfactoria sin alcohol.
3. Este programa se discute en las reuniones de los grupos de A.A.



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

- a. Reuniones abiertas de oradores para alcohólicos y no alcohólicos. (La asistencia a una reunión abierta de A.A. es la mejor forma de enterarse de lo que A.A. es, lo que hace, y lo que no hace.) En las reuniones de orador, los miembros de A.A. cuentan sus historiales, describen sus experiencias con el alcohol, cómo llegaron a A.A., y cómo han cambiado sus vidas como resultado de A.A.
- b. Reuniones abiertas de discusión, un miembro habla brevemente sobre su experiencia con la bebida, y luego dirige una discusión sobre la recuperación en A.A. o acerca de cualquier problema relacionado con la bebida que cualquier persona quiera plantear.
- c. Reuniones cerradas de discusión se realizan igual que las discusiones abiertas, pero sólo para alcohólicos o posibles miembros de A.A.
- d. Reuniones de Pasos (normalmente cerradas) y son de discusión sobre uno de los Doce Pasos.
- e. Los miembros de A.A. llevan también reuniones a las instituciones de tratamiento y correccionales.
- f. Se puede pedir a los miembros de A.A. que hagan reuniones informativas acerca de A.A.

## **1.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros fueron preparados aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), prácticas contables adoptadas por la Entidad.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la CORPORACION por disposición legal debe observar principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, normas y conceptos emitidos por el Consejo Técnico de la Contaduría y de la Superintendencia de Sociedades.



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior:

**Sistema Contable:** La contabilidad y los estados financieros de la CORPORACION, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y reglamentadas mediante los decretos 2649 y 2650 de diciembre de 1993 y conforme a las normas legales expresas sobre la materia, y ajustada a la normatividad vigente a las NIIF para PYMES.

Sistema de información en software contable: La CORPORACIÓN tiene la información contable mediante software de HGI, legalmente registrado, y sus operaciones diarias se registran mediante sistemas de causación.

## **1.2 CERTIFICACIÓN EN GESTIÓN DE CALIDAD**

La CORPORACIÓN no se encuentra certificada en normas de sistema de calidad, pero, en la actualidad se trabaja en pro de hacer la implementación de procesos y procedimientos que se ajusten a un sistema de gestión de calidad, preparando al personal, con motivación al autocontrol, autocuidado y el buen uso de los medios y activos de la CORPORACION.

## **1.3 POLITICA INTERNA DE TRABAJO**

La CORPORACIÓN cuenta con un reglamento interno de trabajo y un reglamento de higiene y seguridad social acorde a la normatividad exigida por el Ministerio de la protección social, y a su interior funcionan los diferentes comités paritarios y de seguridad en el trabajo y el comité de convivencia debidamente conformado con base en la normatividad vigente del Ministerio de la protección social. Durante el tiempo de pandemia se han activado todos los protocolos de Bioseguridad exigidos por las autoridades sanitarias, y se logró desarrollar actividades mediante los sistemas de virtualidad, vía ZOOM.

**1.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:** Para propósito de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo. Las cuentas de disponibles son manejadas mediante control de cuentas bancarias. El efectivo en caja general se maneja por periodo corto de máximo un día, previniendo riesgos financieros



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

para la Corporación. La caja menor, autorizada por la Administración de la Corporación, opera mediante reembolsos periódicos en la medida de agotamiento de los fondos asignados. Todo reembolso es diligenciado dentro del mismo periodo contable.

Dentro de este grupo de cuentas bancarias, por políticas internas de la Corporación y aprobadas en Junta de Custodios, analizadas en Comité de Finanzas de la Corporación, se da manejo a cuentas Bancarias para las diferentes Regiones, con el propósito de atender los Congresos de las Regiones, cuentas que se auditan y manejan mediante autorización de cada tesorero o encargado de la Región. Los desembolsos de estas cuentas tienen control y seguimiento desde la Oficina de Servicios Generales de AA, y con el visto bueno en las solicitudes de desembolso, por parte de la persona autorizada.

**1.5 PROVISIÓN PARA DEUDORES:** La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio, con base en el análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración. Para el cálculo de este valor se usa el método de la provisión general de cartera. Como política de cartera a clientes, la empresa maneja un promedio de 30 días de recaudo, lo cual es proporcional a la ejecución de los contratos que generen dicha facturación.

**1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION:** Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pendiente incluye:

- a) Gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición, hasta que se encuentren en condiciones de utilización.
- b) Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta.
- c) Durante el año 2023 se realizó ajuste de activos fijos totalmente depreciados que ya no prestaban el servicio a las labores propias de la entidad, y algunos de ellos en estado total de deterioro, se descargaron de históricos y de la depreciación histórica.



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**1.7 ACTIVOS INTANGIBLES:** La Corporación tiene registrado en este grupo de cuentas, en Licencias, los derechos del libro Historia de AA en Colombia.

**1.8 DIFERIDOS:** Se clasifican como diferidos los gastos pagados por anticipado, tales como intereses, desacuerdos en moneda nacional, comisiones y seguros. La amortización considera los periodos en los cuales se producen beneficios económicos y son registrados al costo.

**1.9 OBLIGACIONES LABORALES:** Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Para el caso de apropiaciones y reconocimiento de mejoras para los empleados, como prestaciones de ley, se cumple con la política NIIF Sección 28 de las Pymes. En el caso de la Corporación, no existen obligaciones actuariales, y en el evento que así se dieran no se requiere de cálculos aprobados por autoridad competente.

**1.10 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS:** La Corporación tiene la obligación fiscal de declarar Ingresos y Patrimonio por ser Entidad de Régimen tributario especial, entidad sin ánimo de lucro, y se adelantan trámites en pro de quedar registrados en la categoría de entidades excluidas no responsables, con la responsabilidad 6 ante la DIAN.

**Art. 23. Otras entidades no contribuyentes declarantes.**

*\* -Modificado- No son contribuyentes del impuesto sobre la renta los sindicatos, las asociaciones gremiales, los fondos de empleados, los fondos mutuos de inversión, las iglesias y confesiones religiosas reconocidas por el Ministerio del Interior o por la ley, los partidos o movimientos políticos aprobados por el Consejo Nacional Electoral; las asociaciones y federaciones de Departamentos y de Municipios, las sociedades o entidades de alcohólicos anónimos, los establecimientos públicos y en general cualquier establecimiento oficial descentralizado, siempre y cuando no se señale en la ley de otra manera. Estas entidades estarán en todo caso obligadas a presentar la declaración de ingresos y patrimonio.*

*Las entidades de que trata el presente artículo deberán garantizar la transparencia en la gestión de sus recursos: y en el desarrollo de su actividad. La DIAN podrá ejercer fiscalización sobre estas entidades y solicitar la información que considere pertinente para esos efectos.*

*"Resaltado y subrayado fuera de texto"*



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**1.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:** Los ingresos provenientes de llevar el mensaje (MISIONAL) se reconocen cuando los productos o textos de literatura son despachados y los de servicios durante el periodo contractual o cuando se prestan los servicios. Los otros ingresos y los costos MISIONALES y gastos de ADMINISTRACION se registran con base en causación.

**1.12 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD:** El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía, conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los estados financieros.

**1.13 CONTINGENCIAS:** Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha de cierre de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la CORPORACION, pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la administración de la CORPORACION y sus asesorías legales. La estimación de las contingencias de pérdida necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es material de opinión. En estas contingencias se incluirían los contratos siniestrados reportados con corte de cada ejercicio.

**1.14 ESTIMACIONES CONTABLES:** Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada periodo y el resultado final puede diferir de estas estimaciones. Principalmente estas estimaciones se efectúan para la provisión de deudas de dudoso recaudo, depreciaciones y pasivos laborales.

**1.15 POLÍTICA DE PAGO Y RETRIBUCIONES POR MEMBRESÍA:**

La Corporación no tiene una política para la distribución de excedentes, toda vez que es una entidad sin ánimo de lucro, y todos los excedentes son reinvertidos en pro del desarrollo de su objeto social, y por decisión y aprobación de la Conferencia a la Junta de Servicios Generales, se capitalizan los recursos de excedentes del ejercicio y/o aplicación de excedentes acumulados a pérdidas del período, a la





**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

cuenta de la prudente reserva y excedentes de ejercicios anteriores, con el fin de capitalizar la Corporación y se logre el objetivo de auto sostenibilidad en el mediano plazo.

Es de anotar y resaltar que por política interna se adoptó que, de los excedentes de lo misional por textos, se aplicará a la prudente reserva un 2.5% sobre los excedentes por actividad Misional en Literatura, y la Administración de la Corporación, presentará anualmente ante la Junta de custodios y a la Conferencia, la propuesta de aplicación de los excedentes para su aprobación.

**1.16 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS:** Se deberá explicar con notas de revelación los estados financieros a presentar ante la Asamblea de Miembros a nivel Nacional (Conferencia), con corte a cada ejercicio contable, expresando razonablemente el estado y movimiento de cada cuenta contable que represente relevancia financiera para la entidad.

En estas notas de revelación se deben mostrar las partidas que representen un incremento muy significativo en los activos, pasivos y patrimonio de la empresa, con lo cual se cumple la exigencia de ley en las NIIF.

**REVELACIÓN 2: DISPONIBLE: Esta Nota de Revelación incluye los valores de Caja, Bancos, Inversiones en los CDT**

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>DISPONIBLE</b>	<b>283.329.710</b>	<b>86.448.215</b>	<b>196.881.495</b>	<b>227.75%</b>
Caja	520.450	675.899	-155.449	-23.00%
Bancos	1.033.700	163.700	870.000	531.46%
Cuentas de Ahorro	281.775.560	85.608.616	196.166.944	229.14%

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INVERSIONES</b>	<b>224.496.252</b>	<b>283.613.217</b>	<b>-59.116.965</b>	<b>-20,84%</b>
CDT Banco Caja Social	0	82.100.000	-82.100.000	100,00%
CDT Banco Caja Social - prudente reserva	217.496.252	194.547.764	22.948.488	11,80%
CDT Banco Caja Social - res. proxi. Foro Nal.	7.000.000	6.965.453	34.547	0,50%



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**REVELACIÓN 3: DEUDORES:** Comprende las cuentas por cobrar a clientes nacionales, por la venta de mercancía, y por otros conceptos, a saber:

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b><u>DEUDORES</u></b>	<b>35.135.936</b>	<b>21.522.653</b>	<b>13.613.283</b>	<b>63,25%</b>
Cientes	27.263.424	18.855.078	8.408.346	44,59%
Cuentas por cobrar a proveedores	0	1.119.430	-1.119.430	-100,00%
Cuentas por cobrar a trabajadores	8.189.052	2.927.565	5.261.487	179,72%
Provisiones	-316.540	-1.379.420	1.062.880	77,05%

**REVELACIÓN 4: INVENTARIOS,** incluye todo el material MISIONAL de literatura, Revistas y Boletines, disponible para ser entregado vía Donaciones a la Corporación Nacional de AA.

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b><u>INVENTARIOS</u></b>	<b>187.368.662</b>	<b>195.227.013</b>	<b>-7.858.351</b>	<b>-4,03%</b>
Mercancías	187.368.662	195.227.013	-7.858.351	-4,03%

**REVELACIÓN 5: ACTIVOS FIJOS,** son los bienes muebles que posee la Corporación Nacional de AA, a costo histórico menos la depreciación.

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>	<b>5.467.941</b>	<b>7.565.824</b>	<b>-2.097.883</b>	<b>-27,73%</b>
Equipo de Oficina	-110.615.627	110.615.627	0	0%
Depreciación Acumulada	-105.147.686	-103.049.803	-2.097.883	2,04%
Equipo de Computación	66.611.330	66.611.330	0	0%
Depreciación Acumulada	-66.611.330	-66.611.330	0	0%



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**REVELACIÓN 6: INTANGIBLES:** Este valor corresponde al valor pagado por los derechos del libro Historia de AA en Colombia.

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b>INTANGIBLES</b>	<b>12.000.000</b>	<b>12.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Licencias-Libro	12.000.000	12.000.000	0	0,00%

**REVELACIÓN 7: PROVEEDORES:** Corresponde a cuentas por pagar a proveedores, generadas entre los meses de noviembre y diciembre.

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b>PROVEEDORES</b>	<b>22.307.917</b>	<b>4.026.161</b>	<b>18.281.756</b>	<b>454.07%</b>
Nacionales	22.307.917	4.026.161	18.281.756	454.07%

**REVELACIÓN 8: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:**

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>10.387.294</b>	<b>8.261.600</b>	<b>2.125.694</b>	<b>25,73%</b>
Gastos por pagar	3.625.494	0	3.625.494	0%
Retención en la fuente	2.065.000	1.599.000	466.000	29,14%
Retenciones y Aportes de Nómina	4.696.800	4.646.600	50.200	1,08%
Acreedores varios	0	2.016.000	-2.016.000	-100,00%



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

### REVELACIÓN 9: PASIVO LABORAL

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>PASIVOS LABORALES</b>	<b>16.900.876</b>	<b>12.392.021</b>	<b>4.508.855</b>	<b>36.39%</b>
Cesantías consolidadas	15.090.068	11.064.304	4.025.764	36.39%
Intereses a las cesantías	1.810.808	1.327.717	483.091	36,39%

### REVELACIÓN 10: DIFERIDO INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:

Este dinero corresponde a las suscripciones de Revista y Boletín recibidos, los cuales afectan el ingreso en el momento en que se despachan a los suscriptores y se facturan, cada tres meses que salen las publicaciones.

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>DIFERIDO ING. RECIB. / ANTICIPADO</b>	<b>9.049.268</b>	<b>8.288.018</b>	<b>761.250</b>	<b>9,18%</b>
Suscripción Revista	6.692.946	6.154.196	538.750	8.75%
Suscripción Boletín	2.356.322	2.133.822	222.500	10,43%

### REVELACIÓN 11: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

La Corporación registra en este grupo de cuentas los valores recibidos para eventos futuros procedentes de convenciones y foros por distribución de excedentes en éstos, y por los valores recibidos y no identificados, como son aportes que consignan y no envían en forma oportuna los soportes para la conciliación bancaria.

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>PASIVO NO CORRIENTE Nota (1)</b>	<b>142.935.755</b>	<b>50.050.884</b>	<b>92.884.871</b>	<b>185,58%</b>
Valores Consignados por Identificar	23.989.423	7.035.933	16.953.490	240,96%
Anticipo Eventos Regionales y Nacionales	118.946.332	43.014.951	75.931.381	176,52%



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>Nota (1)</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>142.935.755</b>
Valores Consignados por Identificar	23.989.423
Anticipo Eventos Regionales y Nacionales:	118.946.332
*Comprende los saldos cuentas ahorros Congresos	
Región E, A, B y D, \$13.334.977	
*Convención: \$80.026.354	
553 inscripciones, gastos \$90,057,274	
* Saldo REDELA \$25.585.002	

**REVELACIÓN 12: COMPOSICIÓN PATRIMONIAL**

La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro, por lo cual no hay un patrimonio en cabeza de personas naturales o jurídicas, y se compone de los excedentes de cada ejercicio, y la Prudente reserva que es autorizada por la Conferencia con instrucciones a la Junta de Servicios Generales. Se compone de la siguiente manera:

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>				
<b><u>FONDO SOCIAL</u></b>	<b>171.237.952</b>	<b>171.237.952</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Excedentes acumulados de ejercicios anteriores	171.237.952	171.237.952	0	0,00%
<b><u>RESERVAS</u></b>	<b>245.906.011</b>	<b>227.485.672</b>	<b>18.420.339</b>	<b>8,10%</b>
Prudente Reserva Nota (2)	217.496.253	194.547.762	22.948.491	11,80%
Para Comité Internacional Nota (3)	4.971.116	4.971.116	0	0,00%
Para CCP Nota (3)	5.237.468	5.237.468	0	0,00%
Para modernización equipos Nota (3)	2.078.135	1.111.247	966.888	87,01%
Para adecuaciones locativas Nota (3)	949.465	5.903.060	-4.953.595	83,92%
Para digitalizar archivo histórico Nota (3)	2.362.632	3.771.947	-1.409.315	-37,36%
Para CTO Nacional Nota (3)	3.742.124	1.908.801	833.323	43,66%
Para Eventos Nota (3)	3.068.818	3.068.818	0	00,00%
Para Prox. Foro Nal 2024 Nota (3)	7.000.000	6.965.453	34.547	0,50%



SOMOS INTEGRANTES  
DE SERVICIOS MUNDIALES

**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**

**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>REVAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>58.440.772</b>	<b>58.440.772</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>28.329.559</b>	<b>23.890.745</b>	<b>4.438.814</b>	<b>18,58%</b>
Superávit del mes	14.241.251	19.618.315	-5.377.064	-27,41%
Superávit acumulado	14.088.308	4.272.430	9.815.878	229,75%
<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES</b>	<b>42.303.097</b>	<b>42.303.097</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
De propiedad, planta y equipo	30.303.096	30.303.096	0	0,00%
Licencias-Libro	12.000.000	12.000.000	0	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>546.217.391</b>	<b>523.358.238</b>	<b>22.859.153</b>	<b>4,37%</b>

**Notas complementarias al Patrimonio:**

<b>Nota (2)</b>	
<b>Prudente Reserva</b>	<b>217.496.252</b>
En el 2023 se adicionaron \$6,159,636, correspondiente al 2,5% de las utilidades en ventas del 2022, y \$2,127,733 de la distribución de las utilidades del 2022.	
<b>Nota (3)</b>	
<b>Para Comité Internacional (excedentes 2019)</b>	<b>4.971.116</b>
<b>Para CCP (excedentes 2021)</b>	<b>5.237.467</b>
<b>Para modernización equipos (excedentes 2021 y 2022)</b>	<b>2.078.135</b>
<b>Adecuaciones locativas (excedentes 2021 y 2022)</b>	<b>949.465</b>
<b>Digitalización archivo histórico (excedentes 2021 y 2022)</b>	<b>2.362.632</b>
<b>Para CTO Nacional (excedentes 2022)</b>	<b>2.742.124</b>



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>Para Eventos</b>	<b>3.068.818,00</b>
Encuentro Nal de Profesionales Amigos de AA	1.227.090,00
II Seminario Nal de Literatura	103.000,00
II Foro Nal de CTO	1.063.925,00
Llegada mensaje 65 años, Revista 45 años	127.144,00
Llegada mensaje 70 años, Revista 50, Enc. REM	547.658,00
<b>Para Prox. Foro Nal de Servicio en 2024</b>	<b>7.000.000</b>

**REVELACIÓN 13: INGRESOS MISIONALES**

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS MISIONALES - LITERATURA	483.789.046	459.244.051	24.544.995	5,34%
INGRESOS POR BOLETIN Y REVISTA	55.867.750	48.121.500	7.746.250	16,10%
INGRESOS COMUNITARIOS	313.624.696	272.706.071	40.918.625	15,00%
EXCEDENTES EVENTOS	64.671.476	74.292.496	-9.621.020	-12,95%
<b>TOTAL ING. OPERACIONALES MISIONALES</b>	<b>917.952.968</b>	<b>854.364.118</b>	<b>63.588.850</b>	<b>7,44%</b>

**REVELACIÓN 14: GASTOS MISIONALES**

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
<b>GASTOS MISIONALES</b>				
Gastos por literatura para llevar el mensaje	253.248.229	252.150.402	1.097.827	0,44%
Gastos por reconocimiento a Inter grupos	0	8.847.727	-8.847.727	-100,00%
Gastos de la Corporación: Junta de Custodios	52.978.065	47.434.560	5.543.505	11,69%
Conferencia	18.570.685	17.244.172	1.326.513	7,69%
Redela / Reunión Mundial de Servicio	7.566.626	4.645.972	2.920.654	62,86%
Comité Internacional	5.029.160	6.197.209	-1.168.049	-18,85%
Obsequio literatura	22.952.628	17.060.691	5.891.937	34,54%
CTO	5.829.711	1.650.857	4.178.854	253,13%
Fondo Internacional De Literatura	2.016.000	2.016.000	0	0,00%
Participación OSG en eventos	12.858.415	16.784.808	-3.926.393	-23,39%
Código Cívico / Apoyo a los REM	2.000.000	182.550	1.817.450	995,59%
<b>TOTAL GASTOS MISIONALES</b>	<b>383.049.519</b>	<b>374.214.948</b>	<b>8.834.571</b>	<b>2,36%</b>



**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**REVELACIÓN 15: GASTOS DE ADMINISTRACION**

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Gastos de Personal	331.495.405	312.478.432	19.016.973	6,09%
Honorarios	15.581.000	13.260.000	2.321.000	17,50%
Arrendamientos	46.484.546	41.030.109	5.454.437	13,29%
Seguros	1.067.755	1.013.417	54.338	5,36%
Servicios (Públicos, correo, fletes, publicidad, enmarcación, empastada doc.)	64.246.098	46.310.168	17.935.930	38,73%
Gastos Legales	2.332.276	1.948.263	384.013	19,71%
Mantenimiento y Reparaciones, adecuación	13.300.997	10.405.894	2.895.103	27,82%
Depreciaciones	2.097.883	2.708.876	-610.993	-22,56%
Diversos (Elementos de aseo y cafetería, útiles-papelería, taxis-buses, bienestar laboral)	27.110.551	23.963.818	3.146.733	13,13%
Provisión de cartera	290.650	183.600	107.050	58,31%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>504.007.161</b>	<b>453.302.577</b>	<b>50.704.584</b>	<b>11,19%</b>

**REVELACIÓN 16: INGRESOS NO OPERACIONALES**

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS NO OPERAC.</b>				
Financieros	9.494.505	7.768.791	1.725.714	22,21%
Recuperaciones / reintegro costos	1.353.232	4.636.866	-3.283.634	-70,82%
Diversos (Aprovechamientos, ajustes al peso)	2.767.485	373.330	2.394.155	641,30%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>13.615.222</b>	<b>12.778.987</b>	<b>836.235</b>	<b>6,54%</b>

**REVELACIÓN 17: OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
Gastos Financieros	10.605.809	8.429.786	2.176.023	25,81%
Gastos Extraordinarios y Diversos (Impuestos asumidos, 4x mil, ajustes al peso) *	5.576.143	7.305.049	-1.728.906	-23,67%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>16.181.952</b>	<b>15.734.835</b>	<b>447.117</b>	<b>2,84%</b>





**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**Nota \* complementaria a otros gastos extraordinarios y diversos**

IMPUESTOS ASUMIDOS	1.236.801
GRAVAMEN MOV FINANCIERO (4*1.000)	4.327.994
AJUSTES AL PESO	11.348

**Los excedentes del ejercicio fiscal del año 2023 comparados a los excedentes 2022:**

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION \$	VARIACION %
<b>INGRESOS</b>				
<b>TOTAL ING. OPERACIONALES MISIONALES</b>	917.952.968	854.364.118	63.588.850	7,44%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	504.007.161	453.302.577	50.704.584	11,19%
<b>GASTOS MISIONALES</b>				
<b>TOTAL GASTOS MISIONALES</b>	383.049.519	374.214.948	8.834.571	2,36%
<b>EXCED/ PERDIDA OPERAC. MISIONAL</b>	30.896.288	26.846.593	4.049.695	15,08%
<b>INGRESOS NO OPERAC.</b>				
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NO</b>	13.6158.222	12.778.987	836.235	6,54%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES NO</b>	16.181.952	15.734.835	447.117	2,84%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<u>28.329.558</u>	<u>23.890.745</u>	4.438.813	-18,58%



SOMOS INTEGRANTES  
DE SERVICIOS MUNDIALES

**CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA**  
**NIT 890.906.108**  
**POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS**  
**Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Los valores y aclaraciones hechos en estas revelaciones están fielmente extractados de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2023, y para constancia se firman y dictaminan por las siguientes personas:

**PLINIO BARRERA P.**  
**Gerente**

**LUZ MARINA CORDOBA M.**  
**Contadora TP-140614-T**

JOSE IGNACIO SANCHEZ RESTREPO  
Contador Público Contratista

**JOSE IGNACIO SANCHEZ R.**  
**Revisor Fiscal**  
**TP-100473-T**