

REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA S.A.
Estado de Situacion Financiera Individual
Trimestre 1 de 2024 comparativo trimestre 4 de 2023
(Cifras en miles pesos colombianos)

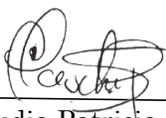
	NOTAS	mar-24	dic-23
ACTIVO	1		
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente al efectivo		6.877.379.497	5.351.821.683
Cuentas por cobrar		9.967.266.640	11.817.988.342
Prestamos por cobrar		0	651.724.025
Bienes y servicios pagados por anticipado		66.516.438	70.411.028
Avances y anticipos entregados		0	0
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos		200.322.595	1.153.368.856
Activos Biologicos a costo de reposicion		96.900.043.358	96.900.043.358
Activos intangibles		1.018.422	1.374.971
Total activo corriente		114.012.546.950	115.946.732.263
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Activos Biologicos a costo de reposicion		41.894.863.226	41.894.863.226
Propiedades, planta y equipo		93.053.012	92.686.011
Activos por impuestos diferidos		15.815.941.535	15.815.941.535
Total activo no corriente		57.803.857.773	57.803.490.772
TOTAL ACTIVO		171.816.404.723	173.750.223.035
PASIVO	2		
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar		174.027.575	852.850.266
Beneficios a los empleados		350.063.908	422.123.405
Otros pasivos		544.661.099	777.963.883
Total pasivo corriente		1.068.752.582	2.052.937.554
PASIVO NO CORRIENTE:			
Provisiones		44.929.599.688	45.170.439.777
Pasivo por impuesto diferido		31.240.690.216	31.240.690.216
Total pasivo no corriente		76.170.289.904	76.411.129.993
TOTAL PASIVO		77.239.042.486	78.464.067.547
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	3	83.988.030.000	83.988.030.000
Resultados del ejercicio anteriores		11.298.125.488	7.088.441.341
Resultado del ejercicio		-708.793.251	4.209.684.147
TOTAL PATRIMONIO	27	94.577.362.237	95.286.155.488
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		171.816.404.723	173.750.223.035
Cuentas de Orden	28	90.591.620.763	90.591.620.763

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



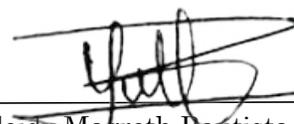
Leonardo de Jesus Agudelo Duran
Gerente

"Ver Certificacion adjunta"



Claudia Patricia Sierra Gaviria
Contadora
TP 57893-T

"Ver Certificacion adjunta"



Yorleidy Magreth Bautista Ardila
Revisora Fiscal
P-298677-T

En representacion de Kreston RM.SA.

"Sin dietaminar"

REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA S.A.

Estado del Resultado Integral Individual

Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 - 1 enero al 31 de marzo-2024

(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	marzo-2024	marzo-2023
INGRESOS OPERACIONALES:	4		
Productos Agropecuarios - Forestales		0	166.492.581
Bienes- Servicios y Honorarios		142.034.219	30.485.519
Costos de Ventas de bienes	6	0	-131.237.938
Costos de materiales, MOD, y CIF de plantaciones	6	-253.298.058	-424.109.043
Utilidad Bruta		-111.263.839	-358.368.881
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración y operación	5	-594.212.247	-621.845.237
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5	-7.393.748	-195.300
Utilidad Operacional		-712.869.834	-980.409.418
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:			
Ingresos no operacionales			
Financieros	4	21.251.574	7.199.377
Otros ingresos no operacionales		0	0
Gastos no operacionales			
Financieros	5	-12.919.850	-2.288.600
Otros gastos no operacionales	5	-4.255.141	-7.388.507
Resultado del periodo		-708.793.251	-982.887.148
Impuesto de Renta		0	0
Resultado Integral del Periodo		-708.793.251	-982.887.148



Leonardo de Jesus Agudelo Duran
Gerente

"Ver Certificacion adjunta"



Claudia Patricia Sierra G.
Contadora
TP 57893-T

"Ver Certificacion adjunta"



Yorleidy Magreth Bautista Ardil
Revisora Fiscal
TP-298677-T

En representacion de Kreston RM.SA.

"Sin dictaminar"

REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA S.A.

NIT.811.038.424-6

COD.923271140

Identificación y funciones

La Reforestadora Integral de Antioquia, RIA S.A., es una Sociedad de Economía mixta, del orden departamental, con domicilio en el municipio de Medellín (Antioquia) y con sede en la Kr 47 No 49-12, piso 6, fue creada mediante Escritura Pública No. 628 de febrero 19 de 2003 de la Notaría Veintinueve de la ciudad de Medellín, cumpliendo así lo establecido en los artículos 38, 68 y 97 de la ley 487 de 1.998. Con Reformas Estatutarias por Aumento de Capital Autorizado, mediante Escrituras N.1356 del 15 de agosto de 2007, N.1252 del 07 de septiembre de 2009 y N.1626 del 18 de septiembre 2012, mediante la escritura N.826 del 25 de junio de 2013, de la Notaria 10ª de Medellín, registrada en Cámara de Comercio el 27 de junio de 2013, en el libro 9, bajo el N.11734, mediante la cual, entre otras reformas, la sociedad cambia su denominación social, quedando así: REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA S.A.

Con naturaleza de empresa industrial y comercial del estado, por tener una composición accionaria superior al 99% de capital suscrito y pagado, con una composición así:

ACCIONISTAS	No. ACCIONES	EN %
Departamento de Antioquia	15,292.606	90.9324%
Municipio de Medellín	244.000	1.4701%
Empresas Públicas de Medellín E.S.P.	1,000.000	6.0250%
Instituto para el Desarrollo de Antioquia	259.000	1.5605%
Cooperativa COLANTA Ltda.	2.000	0.0120%
TOTAL	16,797.606	100.0000%

Objeto.

Su objeto social consiste en la producción, manufacturación y comercialización de productos maderables y no maderables en un marco de sostenibilidad ambiental.

Su objetivo general es producir, transformar y comercializar productos maderables y no maderables de plantaciones con líneas diversificadas, buscando una alta rentabilidad y sostenible, optimizando en cada momento los productos ofrecidos en los mercados nacionales e internacionales, mejorando permanentemente la calidad de sus productos, los rendimientos de la madera y las potencialidades del bosque con los mercados. Su duración está prevista hasta el 19 de febrero de 2103.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Reforestadora ha realizado el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos dando cumplimiento al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público Resolución 414 de 2014 y demás actos modificatorios, los cuales hacen parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

La información financiera contable pública de la Reforestadora Integral de Antioquia S.A - RIA, se presenta a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP y a la Contraloría General de Antioquia, a través del sistema Gestion Transparente.

La Reforestadora Integral de Antioquia S.A., de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes es contribuyente ordinario del impuesto sobre la renta, pertenece al régimen de responsables de IVA y cumple normalmente con todas sus obligaciones tributarias.

El conjunto completo de Estados Financieros que presenta La Reforestadora es el siguiente:

- Estado de situación financiera al final del periodo contable
- Estado de Resultados del periodo contable
- Las notas a los Estados Financieros

Periodo cubierto por los estados financieros - Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2023 y 31 de marzo 2024 y los estados de resultado integral.

BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Bases de medición

Estos Estados financieros están preparados con base en los Libros oficiales de contabilidad de la entidad, los cuales cumplen los lineamientos del Manual de Políticas contables autorizado y actualizado mediante Resolución de Gerencia 009 del 02 /02/ 2018, Resolución 056 del 09/05/2019 y la versión 2 con la Resolución 556 del 28/12/2023.

Las bases de medición aplicadas fueron.: Costos de reposición, valor razonable, costo amortizado, valor presente, al costo y avalúos.

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda Funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos

1. ACTIVOS

El activo incluye los recursos generados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA SA NIT.811.038.424-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 12 de 2023 comparativo trimestre 03 de 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
ACTIVO	mar-24	dic-22	Variación \$	Variación %
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6,877,379,497	5,351,821,683	1,525,557,814	28.51%
Cuentas por cobrar	9,967,266,640	11,817,988,342	-1,850,721,702	-15.66%
Préstamos por cobrar	0	651,724,025	-651,724,025	-100.00%
Inventarios	694,071,341	694,071,341	0	0.00%
Activos intangibles	1,018,422	1,374,971	-356,549	-25.93%
Activos Biológicos	96,205,972,017	96,205,972,017	0	0.00%
Otros activos	266,839,033	1,223,779,884	-956,940,851	-78.20%
Total, Activo Corriente	114,012,546,950	115,946,732,263	-1,934,185,313	-1.67%
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	93,053,012	92,686,011	367,001	0.40%
Activos Biológicos	41,894,863,226	41,894,863,226	0	0.00%
Activo por Impuesto Diferido	15,815,941,535	15,815,941,535	0	0.00%
Total, Activo No Corriente	57,803,857,773	57,803,490,772	367,001	0.00%
Total Activos	171,816,404,723	173,750,223,035	-1,933,818,312	-1.11%

Los activos totales de la Reforestadora Integral de Antioquia s.a. para el trimestre 03 de 2024 presentan un saldo de \$171.816.404.723, con una disminución de 1.11% con respecto al trimestre 12 de 2023 por valor de \$1.933.818.312, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 03 de 2024 por valor de \$114.012.546.950, correspondiente al 63.36% del total de los activos. Con respecto al trimestre 12-2023 presentan una disminución del 1.67% por valor de \$1.934.185.313. Mientras que los activos no corrientes tienen un saldo a trimestre 03 de 2024 de \$57.803.857.773 correspondiente al 33.64% del total de los activos. Con respecto al trimestre 12 de 2023 presenta un incremento por valor de \$367.001.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del Activo:

CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	SALDO CTE 03-2024	SALDO FINAL 03- 2024	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	9,967,266,640	9,967,266,640	11,817,988,342	11,571,591,554	1,636,587,637
Venta de bienes	9,546,889,437	9,546,889,437	11,131,884,309	11,131,884,309	1,584,994,872
Prestación de servicios	595,630	595,630	50,497,865	50,497,865	-49,902,235
Cuentas por sentencias	452,044,296	452,044,296	452,044,296	452,044,296	0
Otras cuentas por cobrar	0	0	214,979,330	-31,417,458	-845,265
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-32,262,723	-32,262,723	-31,417,458	-31,417,458	-845,265
Deterioro: Venta de bienes	-32,262,723	-32,262,723	-31,417,458	-31,417,458	-845,265

Los saldos de deudores quedaron conciliados al corte a 31 de marzo 2024, la disminución se da ya que en los meses de enero a marzo no se vendieron plantaciones forestales, pero si se realizó recaudo de las ventas del año 2021 y 2022 relación de contratos:

NIT	RAZON SOCIAL	PREDIO	N. CONTRATO	PLAZO DEL CONTRATO (meses)	VR DEL CONTRATO	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE VENCIMIENTO	N FACT
830,094,679	CENTRAL DE MADERAS G&S SAS	PALESTINA	CV-016-2021	39	3,128,400	10/06/2021	9/09/2024	
900,094,679	MANUFACTURAS DE PINO SAS	RIO AMALFI	CV-020-2022	36	4,250,000	29/04/2022	28/04/2025	2134
70,195,148	HUGO ALONSO MUNERA GONZALEZ	LA MASCARA	CV-021-2022	18	789,359	29/04/2022	30/10/2023	2135
900,531,228	MADERAS INDUSTRIALES DEL NORTE SAS	CAPACHERO	CV-022-2022	36	1,710,000	20/05/2022	9/05/2025	2145
901,237,690	INMUNIZADORA Y ASERRIO PLANTAR SAS	LA ISLETA	CV-023-2022	36	2,547,600	14/07/2022	13/07/2025	2170
900,367,084	ANTONIO CARDONA RAMIREZ	LA GUACA	CV-024-2022	24	797,940	20/09/2022	19/09/2024	2193
900,297,110	CONST INMUNIZADAS DE COLOMBIA	LA CLARA	CV-027-2022	36	3,659,120	24/11/2022	23/11/2025	2213
900,531,228	MADERAS INDUSTRIALES DEL NORTE SAS	LA CUELGA	CV-028-2022	24	825,000	24/11/2022	23/11/2024	2214
830,094,679	CENTRAL DE MADERAS G&S SAS	BELGICA	CV-029-2022	48	4,510,000	16/12/2022	15/12/2026	2229
900,652,190	GREENCORP COLOMBIA S.A.S.	ALEJANDRIA	CV-030-2022	30	521,550	22/12/2022	14/06/2025	2230
TOTALES					22,738,969			

PRÉSTAMOS POR COBRAR

CONCEPTO	SALDO CTE -03 2024	SALDO FINAL 03 - 2024	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	0	651,724,025	651,724,025	-651,724,025
Préstamos concedidos	0	0	651,724,025	651,724,025	-651,724,025

2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA SA NIT.811.038.424-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL Trimestre 12 de 2023 comparativo trimestre 03 de 2024				
PASIVOS	mar-24	dic-23	Variación \$	Variación %
Corriente				
Cuentas por pagar	174,027,575	852,850,266	-678,822,691	-79.59%
Beneficios a los empleados	350,063,908	422,123,405	-72,059,497	-17.07%
Otros pasivos	544,661,099	777,963,883	-233,302,784	-29.99%
Total Pasivo Corriente	1,068,752,582	2,052,937,554	-984,184,972	-47.94%
No corriente				
Provisiones	44,929,599,688	45,170,439,777	-240,840,089	-0.53%
Pasivos por impuestos diferidos	31,240,690,216	31,240,690,216	0	0.00%
Total Pasivo no Corriente	76,170,289,904	76,411,129,993	-240,840,089	-0.32%
Total Pasivos	77,239,042,486	78,464,067,547	-1,225,025,061	-1.56%

Los pasivos totales de la Reforestadora Integral de Antioquia s.a para el trimestre 03 de 2024 presentan un saldo de \$77.239.042.486, con una disminución del 1.56% con respecto al trimestre 12-2023 por valor de \$1.225.025.061, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al trimestre 03 de 2024 por valor de \$1.068.752.582, correspondiente al 4.45% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 12 presentan una disminución del 1.38% por valor de \$1.068.752.582. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a trimestre 03 de 2024 de \$76.170.289.904 correspondiente al 98.62% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 12 de 2023 presenta una disminución) del 0.32% por valor de \$240.840.089.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del pasivo:

CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	174,027,575	174,027,575	852,850,266	565,591,665	-391,564,090
Recursos a favor de terceros	4,262,299	4,262,299	174,195,655	121,754,601	-117,492,302
Descuentos de nómina	12,747,702	12,747,702	155,630	1,582,131	11,165,571
Retención en la Fuente	7,893,595	7,893,595	201,856,347	129,747,082	-121,853,487
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	7,182,543	7,182,543	37,113,482	173,657,997	-166,475,454
Impuestos al valor Agregado - IVA	19,098,345	19,098,345	121,007,000	57,021,110	-37,922,765
Laudos Arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	6,800	6,800	0	0	6,800
Otras cuentas por pagar	122,836,291	122,836,291	318,522,152	81,828,744	41,007,547

El origen de esta disminución es por el pago de las obligaciones por impuestos al que venían al cierre de la vigencia 2023, más los pagos de cuentas por pagar por servicios de recursos de contratos de administración delegada que se cancelaron en el mes de enero y febrero de 2024.

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	544,661,099	31,240,690,216	31,785,351,315	777,963,883	31,240,690,216	32,018,654,099	-233,302,784
Avances y anticipos recibidos	213,000		213,000	0		0	213,000
Recursos recibidos en administración	373,256,516		373,256,516	626,772,300		626,772,300	-253,515,784
Ingresos recibidos por anticipado	171,191,583		171,191,583	151,191,583		151,191,583	20,000,000
Pasivos por impuestos diferidos	0	31,240,690,216	31,240,690,216	0	31,240,690,216	31,240,690,216	0

3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL				
Trimestre 12 de 2023 comparativo trimestre 03 de 2024				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
PATRIMONIO				
Patrimonio entidades de Empresas	83,988,030,000	83,988,030,000	0	0.00%
Excedente (Déficit) del ejercicio	11,298,125,488	7,088,441,341	4,209,684,147	59.39%
Resultado del ejercicio	-708,793,251	4,209,684,147	-4,918,477,398	-116.84%
Total Patrimonio	94,577,362,237	95,286,155,488	-708,793,251	-0.74%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	171,816,404,723	173,750,223,035	-1,933,818,312	-1.11%

Para el trimestre de 2024 el patrimonio de la Reforestadora Integral de Antioquia s.a. asciende a \$94.577.62.237 y representa el 55.05% del total de los activos.

Presenta una variación negativa del 0.74% con respecto al trimestre 12 de 2023 por valor de \$708.793.251.

4. INGRESOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase surgen de transacciones con y sin contraprestación.

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL				
Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023-2024				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Ingresos Operacionales	mar-24	mar-23	Variación \$	Variación %
Venta de bienes	0	166,492,581	-166,492,581	-100.00%
Venta de servicios	6,219,913	16,220,672	-10,000,759	-61.7%
Otros ingresos	135,814,306	14,264,847	121,549,459	852.1%
Total Ingresos Operacionales	142,034,219	196,978,100	-54,943,881	-27.89%
Ingresos no operacionales				
Ingresos financieros	21,251,574	7,199,377	14,052,197	195.19%
Otros ingresos	0	0	0	
Total ingresos no operacionales	21,251,574	7,199,377	14,052,197	195.19%
Total de Ingresos	163,285,793	204,177,477	-40,891,684	-20.03%

El saldo total de los ingresos al 03 de 2024 es de \$163.285.793 y presenta una disminución del 20.03% por valor de \$40.891.684 con respecto al mismo periodo del año 2023.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales que representan 86.99% del total de los ingresos por valor de \$142.034.219, con una disminución con respecto al año 2023 por \$54.943.881 equivalente al 27.89% y por los ingresos no operacionales por \$21.251.574. que representan el 13.01%. Estos últimos con un incremento del 195.19% por valor \$14.052.197 comparado con la vigencia 03-2023.

Durante el primer trimestre del 2024, no se realizaron ventas de madera o vuelos forestales por eso la disminución del 100% en la venta de bienes y el aumento de otros ingresos operacionales corresponde a la facturación de los honorarios que se cobrar en los contratos de administración delegada que se terminaron en enero y febrero de la vigencia.

5. GASTOS

Corresponde a los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA SA NIT.811.038.424-6 ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023-2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Gastos Operacionales	mar-24	mar-23	Variación \$	Variación %
Gastos de administración y operación	594,212,247	621,845,237	-27,632,990	-4.44%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7,393,748	195,300	7,198,448	3685.84%
Total gastos de operación	601,605,995	622,040,537	-20,434,542	-3.29%
Gastos No Operacionales				
Gastos financieros	12,919,850	2,288,600	10,631,250	464.53%
Otros gastos	4,255,141	7,388,507	-3,133,366	-42.41%
Total gastos no operacionales	17,174,991	9,677,107	7,497,884	77.48%
Total Gastos	618,780,986	631,717,644	-12,936,658	-2.05%

El saldo total de los gastos al mes marzo de 2024 asciende a \$618.780.986, presenta una disminución con respecto al 2023 de 2.05% por valor de \$12.936.658.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	618,780,986	631,717,644	-12,936,658
De administración y operación	594,212,247	621,845,237	-27,632,990
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7,393,748	195,300	7,198,448
Otros gastos	17,174,991	9,677,107	7,497,884

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 97.22% por valor de \$601.605.995, los cuales presentan una disminución de \$20.434.542 equivalente al 3.29% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 2.78% por \$17.174.991, presentan una variación positiva de \$7.497.884 correspondiente 77.48% comparado con el año 2023.

Los otros gastos aumentaron en un 77%, comparado con la vigencia 03-2023, por el concepto de gastos financieros que se dio por la negociación de unos TIDIS con el Banco de Occidente, que nos entregó la DIAN, en el pago del saldo a favor que se traía en renta de la vigencia 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	594,212,247	621,845,237	-27,632,990
De Administración y Operación	594,212,247	621,845,237	-27,632,990
Sueldos y salarios	266,392,142	251,188,937	15,203,205
Contribuciones imputadas	408,600	224,769	183,831
Contribuciones efectivas	55,847,600	47,239,200	8,608,400
Aportes sobre la nómina	6,404,000	2,800,400	3,603,600
Prestaciones sociales	95,479,268	85,304,923	10,174,345
Gastos de personal diversos	0	0	0
Generales	165,347,386	235,083,030	-69,735,644
Impuestos, contribuciones y tasas	4,333,251	3,978	4,329,273

En los gastos operacionales se generaron unos aumentos en salario y prestaciones sociales entre la vigencia 2023 y 2024 debido a que en el trimestre 2024 los salarios están con el aumento que se realizó en septiembre del año 2023, en esta vigencia todavía no se a realizado este aumento.

6. COSTOS

Son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, con independencia de que se recuperen o no los costos en el intercambio, y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

NIT.811.038.424-6				
ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL				
Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2023-2024				
(Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Costos	mar-24	mar-23	Variación \$	Variación %
Costos de ventas	0	131,237,938	-131,237,938	-100.00%
Costos de servicios(transformación)	253,298,058	424,109,043	-170,810,985	-40.28%
Total Costos	253,298,058	555,346,981	-302,048,923	-54.39%

El saldo total de los costos a marzo de 2024 asciende a \$253.298.058, presenta una disminución con respecto al 2023 de 54.39% por valor de \$302.048.923.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del costo:

CONCEPTO	2,024	2,023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	0	131,237,938	-131,238
COSTO DE VENTAS DE BIENES	0	131,237,938	-131,238
Bienes producidos	0	131,237,938	-131,238

En los costos de las ventas de madera tenemos una disminución del 100% debió que durante el 1er trimestre del 2024 no se a realizado facturación por venta de maderas o vuelos forestales.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	253,298,058	424,109,043	-170,810,985
BIENES	253,298,058	424,109,043	-170,810,985
Productos de madera	253,298,058	424,109,043	-170,810,985

Está representado por los costos directos que se incurren en mantenimiento de las plantaciones forestales y el personal directo que tiene que ver con estas. En el primer trimestre del 2024 se observa una disminución, debido que tenemos nueva administración y está en el conocimiento de la entidad.