

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD OCUPACIONAL Y BIENESTAR SOCIOECONOMICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NIT 900183551-6

Entre los periodos terminados a 31 de diciembre de 2019 y 2018
 Información en miles de Pesos colombianos

ACTIVO	Nota	2019	2018	PASIVO	Nota	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$99.208	\$203.924	Cuentas por Pagar (*)	7	\$446	\$1.699
Cuentas por Cobrar (*)	4	\$12.571	\$5.380	Impuestos, Gravámenes y tasas	8	\$2.119	\$1.267
Inventarios	5	\$4.256	\$4.241	Obligaciones Laborales	9	\$5.283	\$9.336
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$116.036	\$213.545	Otros Pasivos		\$0	\$0
ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.848	12.302
Propiedad, Planta y Equipo	6	\$258.357	\$254.194	TOTAL PASIVO		7.848	12.302
Diferidos		\$0	\$38	PATRIMONIO	10	\$366.545	\$455.475
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$258.357	\$254.232	TOTAL PATRIMONIO		366.545	455.475
TOTAL ACTIVO		\$374.393	\$467.777	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$374.393	\$467.777

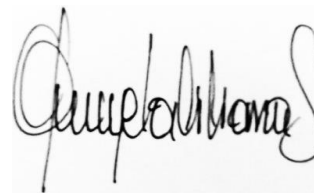
Véase Notas a los estados Financieros

(*) Reclasificado para efectos de presentación (Nota 14)



Consuelo del Pilar Rojas Tovar
 Representante Legal

Ver certificación Adjunta



Anyela Liliana Salazar
 Contador
 TP 143602 - T

Ver certificación Adjunta

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD OCUPACIONAL Y BIENESTAR SOCIOECONOMICO
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 900183551-6

Entre los periodos terminados a 31 de diciembre de 2019 y 2018
 Información en miles de Pesos colombianos

	Nota	2019		2018	
		Total Resultado	Excedente Aplicado	Total Resultado	Excedente Aplicado
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$67.740		\$84.861	
(-) Costo de Ventas		12.415		9.943	
UTILIDAD BRUTA		55.325		74.919	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	32.875	32.875	35.987	35.987
GASTOS DE VENTA (*)	13	264.678	264.678	319.122	319.122
INGRESOS NO OPERACIONALES	11	155.273	0	70.039	0
GASTOS NO OPERACIONALES		1.587	665	1.379	594
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		388	0	39	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			298.219		355.703
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-\$88.930	\$209.289	-\$211.569	\$144.134

(*) Reclasificado para efectos de presentación (Nota XX)

Véase Notas a los estados Financieros



Consuelo del Pilar Rojas Tovar
 Representante Legal

Ver certificación Adjunta



Anyela Liliana Salazar
 Contador

TP 143602 - T
Ver certificación Adjunta

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO
NIT 900183551-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Entre los periodos terminados a 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	2019	2018
FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (Deficit) del ejercicio	\$209.289	\$144.134
Partidas que no afectan el efectivo	4.361	7.141
Depreciaciones	4.361	7.141
Amortizaciones	0	0
Impuesto Renta	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>213.650</u>	<u>151.275</u>
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
+ dismunicion en cuentas por cobrar	0	0
- Aumento en cuentas por cobrar	7.399	3.682
+ Aumento en cuentas por pagar	0	1.169
- Disminucion en cuentas por pagar	1.937	0
+ Aumento en Impuestos, Gravámenes y Tasas	1.060	0
- disminucion en Impuestos, Gravámenes y Tasas	0	746
+ Aumento en Obligaciones Laborales	0	4.045
- Disminucion en Obligaciones Laborales	3.370	0
- Disminucion Aumento en Otros pasivos, anticipos recibidos	0	45
+ Aumento en Otros pasivos, anticipos recibidos	0	0
	<u>-11.646</u>	<u>741</u>
Actividades de Inversiones		
compra Propiedad Planta y Equipo	8.524	4.365
Inventarios	15	2.072
Impuesto de renta Diferido	0	0
Diferidos	-38	38
	<u>-8.501</u>	<u>-6.475</u>
Actividades de Financiacion		
Disminucion o aumento Excedentes ejercicios anteriores	-298.219	-355.703
AUMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO	-104.716	-210.162
Efectivo al inicio del año	203.924	414.086
Fondos Disponibles Al Final del ejercicio	<u>\$99.208</u>	<u>\$203.924</u>

Véase Notas a los estados Financieros



Consuelo del Pilar rojas Tovar
Representante Legal

Ver certificación adjunta



Anyela Liliana Salazar Castiblanco
Contador
TP 143602-T

Ver certificación adjunta

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO
NIT 900183551-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Corte a 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

RESERVAS	SUPERAVIT DE CAPITAL	AJUSTES POR ADOPCION	EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	EXCEDENTES EJECUTADOS	ASIGNACIONES PERMANENTES	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a diciembre 31 de 2012	21.616	0	180.008	152	100.000	301.777
Excedentes Reinvertidos				-144.788	0	-144.788
Excedentes (Deficit del año)			275.584			275.584
Saldos a diciembre 31 de 2013	21.616	0	310.957	0	100.000	432.573
Excedentes Reinvertidos				-124.808		-124.808
Excedentes (Deficit del año)			251.281			251.281
Saldos a diciembre 31 de 2014	21.616	0	437.430	0	100.000	559.046
Excedentes Reinvertidos				-205.765		-205.765
Excedentes por ejecutar		7.383				7.383
Excedentes (Deficit del año)			249.410			249.410
Saldos a diciembre 31 de 2015	21.616	7.383	481.075	0	100.000	610.074
Excedentes Reinvertidos				-196.008		-196.008
Excedentes (Deficit del año)			367.288			367.288
Saldos a diciembre 31 de 2016	21.616	7.383	652.355	0	100.000	781.353
Excedentes Reinvertidos				-247.326		-247.326
Excedentes (Deficit del año)			133.017			133.017
Saldos a diciembre 31 de 2017	21.616	7.383	785.371	-247.326	100.000	667.043
Excedentes Reinvertidos				-355.703		-355.703
Excedentes (Deficit del año)			144.134			144.134
Saldos a diciembre 31 de 2018	21.616	7.383	929.505	-603.029	100.000	455.475
Excedentes Reinvertidos				-298.219		-298.219
Excedentes (Deficit del año)			209.289			209.289
Saldos a diciembre 31 de 2018	21.616	7.383	1.138.794	-901.248	100.000	366.545

Véase Notas a los estados Financieros

Consuelo del Pilar Rojas Tovar
Representante Legal

ver certificación adjunta

Anyela Liliana Salazar Castiblanco
Contador
TP 143602-T

ver certificación adjunta

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO
NIT 900183551-6

Información en miles de pesos colombianos

PROYECTO REINVERSION EXCEDENTES AL AÑO 2019

	total	Inversion	Remanente
EXCEDENTES EJERCICIO 2011	216.524		
Inversion asignacion permanente adquisicion sede 2012		-100.000	
Inversion programas Sociales 2012		-134.157	152
Inversion programas Sociales 2013		-152	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2012	180.008		
Inversion programas Sociales 2013		-144.635	35.373
Inversion programas Sociales 2014		-35.373	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2013	275.584		
Inversion programas Sociales 2014		-89.435	186.149
Aplicación ejecucion programas año 2015		-186.149	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2014	251.281		
Aplicación ejecucion programas año 2015		-19.616	231.665
Aplicación ejecucion programas año 2016		-196.008	35.657
Aplicación ejecucion programas año 2017		-35.657	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2015	249.410		
Aplicación ejecucion programas año 2017		-211.670	37.741
Aplicación ejecucion programas año 2018		-37.741	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2016	367.288		
Aplicación ejecucion programas año 2018		-317.962	49.325
Aplicación ejecucion programas año 2019		-49.325	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2017	133.017		
Aplicación ejecucion programas año 2019		-104.759	<u>28.258</u>
TOTAL EXCEDENTES A REINVERTIR SUJETO AL DESARROLLO DE ACTIVIDADES PROPIAS DE SU			<u><u>28.258</u></u>



Consuelo del Pilar Rojas Tovar
Representate Legal

ver certificación adjunta



Anyela Liliana Salazar Castiblanco
Contador
T.P 143602

ver certificación adjunta

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO
NIT 900183551-6

presupuesto ejecutado 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Administracion		Proyecto de		Proyecto de	
	Presupu esto	Ejecucion	Presupue sto	Ejecucion	Presupu esto	Ejecucion
INGRESOS						
Talles confeccion	0	0	15.993	16.052	0	0
Fotocopiado	0	0	1.893	2.616	0	0
Intervencion Educacion	0	0	57.118	44.181	703.395	4.891
Intereses Bancarios	5.835	2.039	0	0	0	0
Otros Ingresos	1	2	0	3	0	0
Donaciones	0	142.000	0	11.230	0	0
Total Ingresos	5.836	144.040	75.004	74.082	703.395	4.891
INVERSION						
Nomina	4.677	7.685	45.758	43.045	71.232	66.037
Depreciaciones	0	0	381	4.512	7.260	1.099.148
Gastos Legales	0	564	60	6	0	0
Camara Comercio	1.509	12	0	1.730	0	0
Otras inversiones	813	0	8.105	7.169	10.925	42
Rev Fiscal	2.346	4.355	0	-32	0	0
Contador	8.665	4.203	0	4.230	0	0
Seguridad y Salud en el trabajo	0	910	0	1.104	0	0
Otros Honorarios	0	702	0	0	0	0
Medicos y Terapeutas	0	0	66.832	63.792	94.050	0
Direccion	0	0	41.385	40.925	0	0
Impuesto ICA	334	800	0	0	0	0
Predial	0	0	1.338	1.374	1.553	3.090
Alquiler	0	0	567	300	0	0
Seguros	0	0	56	0	0	0
Aseo	0	0	0	230	15.000	0
Vigilancia	0	0	0	0	1.800	1.697
Acueducto	0	0	783	864	4.744	533
Energia Electrica	0	0	700	1.242	5.374	0
Telefono, internet y TV	0	0	1.424	1.398	1.077	306
Gas	0	0	342	296	798	76
Arte	0	0	1.324	1.140	0	0
Confeccion	0	0	349	0	0	0
Musica	0	0	2.985	2.820	0	0
Matematicas	0	0	2.140	2.420	0	0
Mantenimientos	0	0	9.031	1.030	0	1.828
Comisiones	0	0	30	29	0	0
Aseo y Cafeteria	0	0	824	1.690	9.004	26
Refrigerios	0	0	16.705	12.221	1.729	15
Otros Servicios	0	0	0	2.231	0	1.218
Papeleria	43	0	3.530	4.032	27.086	901
Transporte	0	0	889	1.729	2.179	318
Bancarios	1.239	1.232	0	0	0	0
Ajuste peso	8	5	0	0	0	0
Renta	0	201	42	0	0	0
Costo	0	0	10.639	12.415	0	0
Total Inversion	19.634	20.668	216.219	213.942	253.811	77.185
Neto Reinvertido	-13.798	123.372	-141.215	-139.860	449.584	-72.294

ANYELA L. SALAZAR C.
Contador Asociacion

RICARDO E. VILLORIA D.
Socio Fundador

CONSUELO ROJAS TOVAR
Socio Fundador

CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO
NIT 900183551-6
presupuesto 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Administracion	Proyecto de acompañamiento sicopedagógico sede de Kennedy	Proyecto de acompañamiento sicopedagógico sede de Pasadena
INGRESOS			
Talles confeccion	0	17.113	0
Fotocopiado	0	2.026	0
Intervencion Educacion	0	61.116	85.000
Intereses Bancarios	6.000	0	0
Otros Ingresos	0	0	0
Donaciones	0	0	0
Total Ingresos	6.000	80.254	85.000
INVERSION			
Nomina	0	130.000	0
Depreciaciones	0	408	47
Gastos Legales	0	64	0
Camara Comercio	1.615	0	0
Otras inversiones	870	8.672	71
Contador	9.272	0	0
Seguridad y Salud en el trabajo	0	7.000	1.000
Otros Honorarios	0	0	0
Medicos y Terapeutas	0	0	20.000
Direccion	0	44.282	0
Impuesto ICA	357	0	0
Predial	0	1.432	10
Alquiler	0	607	0
Seguros	0	60	0
Aseo	0	0	97
Vigilancia	0	0	12
Acueducto	0	838	31
Energia Electrica	0	749	35
Telefono, internet y TV	0	1.524	7
Gas	0	366	5
Arte	0	1.417	0
Confeccion	0	373	0
Musica	0	3.194	0
Matematicas	0	2.290	0
Mantenimientos	0	9.663	0
Comisiones	0	32	0
Aseo y Cafeteria	0	882	58
Refrigerios	0	17.874	11
Otros Servicios	0	0	0
Papeleria	0	3.777	176
Transporte	0	951	14
Bancarios	1.326	0	0
Ajuste peso	9	0	0
Renta	0	45	0
Costo	0	11.384	0
Total Inversion	13.448	247.883	21.574
Neto Reinvertido	-7.448	-167.629	63.426



ANYELA L. SALAZAR C.
Contador Asociacion



RICARDO E. VILLORIA
Socio Fundador



CONSUELO ROJAR
Socio Fundador



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

BOGOTÁ D.C. 26 DE MARZO DE 2020

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo establecido en la Ley 222 de 1995, artículo 37, el decreto 2649 de 1993, en su artículo 57, los suscritos Representante Legal y Contador de La Asociación C.I.S.B.E – CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO E.S.A.L por medio del presente documento certificamos que hemos preparado y verificado los Estados Financieros y sus respectivas notas presentadas para los periodos comprendidos entre diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 y que estos han sido tomados fielmente de los libros oficiales y auxiliares de contabilidad respectivos, con sujeción a la información existente. Se ha verificado previamente la observancia a las normas y principios contables vigentes, especialmente las afirmaciones sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación de los Estados Financieros.

Igualmente certificamos de acuerdo con la Ley 603 de 2000 que C.I.S.B.E - E.S.A.L ha adquirido de los respectivos proveedores autorizados, todas las licencias originales del software que tiene instalados en sus equipos.

También de conformidad con el Decreto 1406 de 1999, C.I.S.B.E - E.S.A.L, ha realizado todos los aportes requeridos por la seguridad social de cada uno de sus empleados.

Damos fe que los libros y Estados Financieros están a disposición con la oportunidad establecida en el Código de Comercio.

Dada en Bogotá, D.C. a los veintiséis (26) días del mes de marzo de dos mil veinte (2.020).



CONSUELO DEL PILAR ROJAS T.
Representante Legal



ANYELA LILIANA SALAZAR C.
Contador General
T. P. No. 143602-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

Centro de investigación en salud y bienestar socioeconómico, fue constituida mediante documento privado el 20 de octubre de 2007 e inscrita en la cámara de comercio de Bogotá D.C el 6 de noviembre de 2007 bajo el número 00128170 del libro I de las Entidades sin ánimo de lucro.

El objeto social de la Asociación es aportar a la transformación social y mejorar la calidad de vida de la población por medio de intervención primaria, secundaria, terciaria, promoción e investigación social por medio de cinco (5) líneas de intervención principales:

1. **Promoción social y comunitaria** a través de formación, talleres, asesorías; con la intención de ofrecer herramientas de organización que contribuyan al mejoramiento de las condiciones de vida de la población y aporten la solución de problemas sociales a través de la definición de planes y proyectos que se construyen con la participación de las comunidades.
2. **Prevención social y comunitaria**, el proyecto de intervención social y comunitaria que se plantea parte de analizar el contexto social y las situaciones concretas en las cuales se encuentran inmersas nuestras comunidades y de esta manera define esta buscaran ofrecer espacios de formación a los niños y niñas que se encuentran en alto riesgo social, además generar ambientes sociales que favorezcan el crecimiento de la persona a través del aprovechamiento del tiempo libre, manejo de resolución de conflictos y acompañamiento a los procesos en trastornos del aprendizaje a través de estrategias terapéuticas potenciar sus habilidades, fortalezas y trabajar desde sus debilidades en la búsqueda del crecimiento personal.
3. **Formación humana** esta es una línea transversal y pretende atravesar todos los sub proyectos, acciones y actividades que se desarrollarán con toda la comunidad en la búsqueda de fortalecer los procesos de crecimiento personal, familiar y comunitario.
4. **Investigación** esta línea de carácter transversal que se pretende desarrollar en todo el proceso de construcción de la propuesta porque en la medida en que se

investigue los proyectos, los modelos y las acciones que se realizan se puede reevaluar y replantear en el camino.

5. **Promoción de la salud**, pretende empoderar a las comunidades frente a su responsabilidad en el cuidado de su salud individual y colectiva.

De igual forma los proyectos son el resultado de procesos de investigación que permitan identificar los factores de riesgo y factores protectores en las comunidades en donde se desarrolla la propuesta.

La Asociación tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D. C, Colombia, en la localidad de Kennedy y un segundo establecimiento en la ciudad de Bogotá en la localidad de Suba.

La entidad tendrá una duración de veinte (20) años a partir de su fecha de creación, siendo así su fecha de disolución es 06 de noviembre de 2027.

Los órganos de administración de la Asociación son Asamblea General, Gerente General, sub gerente Junta Directiva y comité Técnico Científico.

NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PREPARACION

a.) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Asociación se encuentra obligada a presentar estados financieros, los cuales fueron preparados en conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera; Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 y decreto 2496 de 2015. También soportados en el decreto 3022 de 2013 la cual habla del tratamiento del patrimonio de las entidades sin ánimo de lucro, el decreto 4400 de 2004, ley 1819 de 2016 y decreto 2150 de 2017.

Las NCIF (Normas colombianas de la información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante norma para pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – AISB, por sus siglas en ingles) en el año 2009; Las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Para Efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Asociación preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el decreto 2649 de 1993, a partir de 01 de enero de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo las NCIF.

b.) Bases de reconocimiento

La Asociación prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja.

c.) Bases de Medición

Los presentes estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

d.) Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y su moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

e.) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en general a la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente y en caso alguno que la variación del resultado de esta revisión sea material serán reconocidas en el periodo de la evaluación y en cualquier periodo futuro afectado.

f.) Modelo de Negocio

La Asociación tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como exponerlos al

mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas, con excepción de la porción de inversiones negociables definida.

g.) Importancia Relativa y Materialidad

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

En la preparación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con el monto total de activos o el total de ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% sobre la cuantía total del valor de los activos o ingresos ordinarios según corresponda su evaluación.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados Financieros. Se reconocen como efectivo y equivalentes al efectivo todos aquellos depósitos e inversiones que tengan una disponibilidad inmediata o inferior a tres (3) meses, que sean fácilmente convertibles en efectivo y que tengan un riesgo mínimo de la pérdida de valor.

2.3. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a casa matriz, cuentas por cobrar a vinculados económicos, aportes por cobrar, anticipos y avances, cuentas de operación conjunta, depósitos y promesas de compraventa.

En este grupo también se incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

Las cuentas por cobrar se registrarán en su medición inicial será al valor de la transacción y la medición posterior se hará de acuerdo a las siguientes condiciones:

- Si la cuenta por cobrar no genera intereses la medición posterior se hará al costo menos el deterioro.
- Si la cuenta por cobrar genera intereses se medirá a costo amortizado menos deterioro

2.4. INVENTARIOS

Los inventarios son bienes corporales poseídos para su utilización en la prestación de servicios y transformación en venta de productos en el curso normal de la operación de la Asociación de acuerdo a los programas de inversión social, su reconocimiento inicial será por el costo inicial de compra e impuestos siempre y cuando no sean descontables a la administración de impuestos.

La Asociación realizara un deterioro del mismo inventario si considera que el mismo ha perdido valor por su estado físico, estado de obsolescencia o disminución de valor en el mercado.

El método de cálculo de costo será el promedio ponderado.

2.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo todos aquellos bienes tangibles que la Asociación posee para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para uso administrativo de los cuales tiene una expectativa de uso superior a un año. Para su reconocimiento inicial se debe tener en cuenta que cumpla con las siguientes condiciones:

- Sea un bien tangible controlado por la Asociación
- Sea probable percibir un beneficio económico futuro del uso del mismo o que sea de uso administrativo.
- La Asociación reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad
- Que su valor de reconocimiento pueda ser medido con fiabilidad.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo de adquisición neto de las depreciaciones acumuladas y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor, en caso que existan.

El reconocimiento inicial por adquisición se compone de precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y demás erogaciones de efectivo necesarias para la adecuación óptima para el uso del activo.

Respecto a la propiedad planta y equipo recibida en calidad de donación y que cumpla con las características anteriormente mencionadas será reconocido por el valor asignado por el donante en el activo en contrapartida en el patrimonio.

Las reparaciones y mantenimientos realizados a la propiedad, planta y equipo serán cargados a los resultados, en cambio las mejoras y/o adiciones se sumarán al costo del bien siempre y cuando extienda su vida útil o mejore el rendimiento del mismo.

El reconocimiento posterior por venta de propiedad planta equipo cuando genere diferencia respecto a su valor de venta sobre su valor neto en libros será registrado en resultados.

La depreciación se inicia a partir del momento en el cual el bien se encuentra en las condiciones óptimas para su funcionamiento y su vida útil será revisada al momento de la presentación de estados financieros o cuando la Asociación tenga indicios que la vida útil del activo fijo tendrá una duración menor que la estimación inicial. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que haya sido asignado.

La Vida útil de la propiedad, planta y equipo se asignó de la siguiente manera de acuerdo a las estimaciones realizadas por la Asociación de acuerdo a la expectativa de uso:

Categoría	Años Vida Útil	% Depreciación anual
Terrenos	No aplica	No aplica
Construcciones y Edificaciones	45 años	2,222%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Comunicación y computo	5 años	20%

La propiedad, planta y equipo cuyo valor de reconocimiento inicial no supere las 50 UVT se depreciará dentro del periodo que se informa basados en el principio de costo o esfuerzo desproporcionado y materialidad, dichos activos se mantienen bajo un control administrativo.

El método de depreciación es LINEA RECTA.

La vida útil de los terrenos de acuerdo a su naturaleza en condiciones normales de no pérdida de valor no aplica años de vida útil ya que la misma es indefinida.

El valor residual de la propiedad, planta y equipo será asignado de acuerdo a la expectativa de uso o destinación del bien en la Asociación; el mismo será evaluado siempre dentro del periodo que se informa.

2.6. DIFERIDOS

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada

uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes, y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona con impuestos gravados por la misma autoridad tributaria, sobre una misma entidad o diferentes entidades, cuando hay una intención de compensar los saldos sobre bases netas

2.7. CUENTAS POR PAGAR

Se reconoce como una cuenta por pagar la obligación de pago de la Asociación generada de un hecho pasado en la cual sea probable que tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y su medición pueda medirse de forma fiable.

El reconocimiento inicial de las cuentas por pagar es bajo el modelo de valor razonable, inicialmente causara la obligación por el valor nominal acordado y si una vez vencidos los términos de corriente entre las dos partes causara el interés aceptado hasta la cancelación de la totalidad de la cuantía.

2.8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Se reconoce como un pasivo de Impuestos gravámenes y tasas aquellos valores por pagar a las administradoras de impuestos nacionales y territoriales que obedecen a el valor a tributar por la ejecución de ciertas operaciones dentro del territorio sobre las cuales estas se desarrollan, los parámetros para la determinación del valor a pagar están contenidos en la normatividad fiscal vigente a la fecha de la liquidación del Impuesto.

Para efectos de presentación los anticipos pagos sobre cada uno de los impuestos a los cuales la Asociación está en la obligación de liquidar y pagar son compensados mostrando así la futura erogación de efectivos en caso que corresponda.

a.) Impuesto al valor agregado IVA:

Dentro de las actividades que realiza la Asociación para generar fuentes de ingreso que permitan la sostenibilidad de las diversas líneas ayuda social y generación de empleo presta servicios y /o venta de productos elaborados o no por la Asociación,

dichas actividades dependiendo de su clasificación pueden encontrarse gravadas con el impuesto al valor agregado IVA, por lo tanto, será responsable de liquidar y pagar el mismo.

Dicho impuesto se encuentra fundamentado jurídicamente en el estatuto tributario nacional vigente a la fecha de presentación de los presentes estados financieros desde el artículo 420 al artículo 428 que fue modificado por la ley 1819 de 2016. El mismo dará los parámetros para el reconocimiento de las operaciones gravadas exentas y excluidas con dicho impuesto tanto en compra como en venta, la liquidación del impuesto y demás.

b.) Impuesto de Renta y Complementario

La Asociación se encuentra calificada de acuerdo a su naturaleza de ser una entidad sin ánimo de lucro dentro del régimen tributario especial en el cual sus ingresos son exentos del impuesto a las ganancias, sin embargo, la misma tiene gastos durante la vigencia del año, dichos gastos generan la obligación de tributar, pero sobre una tarifa del 20% sobre el valor de los gastos que no son deducibles de renta y aquellos ingresos que no están relacionados con las actividades meritorias de exención de renta de acuerdo a los estatutos de la Asociación.

El fundamento jurídico para la ESAL se encuentra en el Estatuto Tributario desde el artículo 356 hasta el artículo 364, en el Decreto 427 de 1996, Decreto 4400 del 2004 y Decreto 640 del 2005, la Ley 1607 del 2012 y el artículo 44 de la ley 1739 del 2014.

2.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Asociación reconoce los beneficios a empleados legalmente exigidos por las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a salarios, primas legales, vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías y aportes en seguridad social y parafiscales los cuales son pagos directamente a los empleados o entidades estatales que se cancelan antes del 12 meses siguientes a la consolidación de los mismos, dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados a medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

2.10 PATRIMONIO

Se reconocerán como partidas del patrimonio en una ESAL, elementos como las donaciones, el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro.

Las donaciones recibidas que cumplan con las características de propiedad planta y equipo se reconocerán inicialmente por el valor asignado por el donante en el concepto de superávit del patrimonio.

La determinación del excedente del ejercicio o beneficio neto será el resultado de tomar la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios del periodo, cualquiera sea su naturaleza o denominación y restando de los mismos todos aquellos egresos, el resultante de esta operación se determina como excedente de manera discriminada en el estado de situación financiera diferenciando el periodo al que pertenece.

Las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social.

La medición posterior del beneficio neto se realizará después de haber hecho la aplicación de los excedentes en orden cronológico del más antiguo al más reciente a los egresos generados durante el periodo fiscal y / o a los proyectos específicos para los cuales hayan sido destinados.

2.11 INGRESOS

Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo cuya finalidad es aumentar el patrimonio y no está relacionado con las aportaciones de quienes participan en la Asociación.

La Asociación reconocerá ingresos operacionales cuando:

- Haya transferido al comprador los riesgos inherentes a propiedad de los bienes o servicios.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes o servicios vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias, se medirán al valor al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento o rebaja que pueda otorgar.

Respecto a los ingresos no operacionales provenientes de donaciones en efectivo o donaciones en especie las cuales no cumplan con las características de propiedad planta y equipo, y no tengan contraprestación alguna con el donante se reconocerán como ingreso por el valor razonable del activo recibido.

Las rentas derivadas de instrumentos financieros se reconocerán en los resultados a su valor razonable.

2.12 GASTOS

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Se reconocerá un gasto, cuando surja una disminución en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y demás.
- Por su función tales como gastos de administración, gastos de venta o gastos extraordinarios.
- Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

2.13 DETERMINACION DE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Asociación reflejará en el estado de situación financiera los saldos de activos y pasivos clasificados en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización; como corrientes, los que tienen vencimiento igual o inferior a doce (12) meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes, los que exceden estos vencimientos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre está conformado así:

	2019	2018
Caja General	7.603	976
Caja Menor	750	750
Caja menor Proyecto Comunitario	500	500
Banco BBVA Cuenta corriente	477	41.109
Banco de Bogotá Cuenta Corriente	200	200

	2019	2018
Banco Caja Social Cuenta de Ahorros	9.090	47.263
Banco de Bogotá Cuenta de Ahorros	200	200
Derechos Fiduciarios BBVA FAM	80.388	112.926
Total	99.208	203.924

Los disponibles de la asociación presentan una disminución en general debido a la inversión de los mismos para el desarrollo del objeto social de la asociación. Los derechos fiduciarios FAM constituidos con la sociedad BBVA Asset Management sociedad fiduciaria presentaron una disminución de \$32.538 generado de traslados de fondos a la cuenta corriente del banco BBVA, las revalorizaciones tuvieron un porcentaje de rentabilidad de 3.964% generando ingresos por valor de \$2.032.

Ninguna de las cuantías registradas en efectivo y equivalentes al efectivo presentan restricción alguna.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Con corte a 31 de diciembre las cuentas por cobrar son:

	Nota	2019	2018
Clientes	a	9.695	3.072
<i>Deudores Nacionales</i>		9.695	3.072
Anticipos y Avances		1.049	1.012
<i>Proveedores</i>		436	31
<i>Trabajadores</i>		613	981
Anticipo de Impuestos	b	1.632	1.101
<i>Retención en la fuente de Renta por ventas</i>		1.562	797
<i>Sobrantes en Liquidación Impuestos</i>		70	304
Reclamaciones		77	77
<i>Otras Reclamaciones</i>		77	77
Varios		118	118
<i>Otras Cuentas por cobrar</i>		118	118
Total		12.571	5.380

- a) El saldo presentado con corte a 31 de diciembre de 2019 obedece a el suministro de insumos de tela desechable a la sociedad Advanced Esthetic SAS y Natural Body Center LTDA pendiente de pago la cual tiene un plazo de pago de 30 días y su vigencia de acuerdo al modelo de negocio de la unidad de producción textil es corriente.
- b) El aumento en la cuantía de anticipo de impuestos obedece a las retenciones efectuadas a las ventas realizadas durante el año 2019.

De acuerdo a la evaluación de recuperabilidad de las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2019 la Asociación considera que estas serán recuperadas en su totalidad, por ende, no se realiza deterioro alguno a los derechos de cobro que posee la misma.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos a 31 de diciembre son:

	Nota	2019	2018
<i>Materias Primas</i>		2.171	2.461
<i>Producto Terminado</i>		2.086	1.780
Total Inventarios		4.257	4.241

El valor presentado en este ítem corresponde a los productos terminados que quedaron disponibles para la venta.

El costo de producción para el año 2019 es \$9.943, el cual corresponde al 66% del valor de venta \$18.669, el método de cálculo de costo es promedio ponderado.

No se encuentran inventarios pignorados a la fecha.

De acuerdo al análisis del estado de los inventarios con corte a la fecha de presentación de los presentes estados financieros no se considera que los inventarios presenten desgaste, obsolescencia o pérdida de valor en el mercado, por ende, no se realiza reconocimiento de deterioro sobre inventarios.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Con corte a 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

	2019			2018		
	Costo	Depreciación	Neto	Costo	Depreciación	Neto
Terreno	25.000		25.000	25.000		25.000
Construcciones y Edificaciones	225.000		225.000	225.000		225.000
Equipo de Oficina	51.978	43.441	8.537	43.274	39.080	4.194
Comunicación y Computo	4.714	4.714	0	4.714	4.714	0
Total PPyE	306.692	48.155	258.357	297.988	43.794	254.194

Aunque en las construcciones y edificaciones que posee la Asociación se estima que tienen vida útil de 45 años no existe cargo de depreciación con corte a 31 de diciembre, debido a que se estima que el importe recuperable en el caso de un

supuesto de venta será superior al valor reconocido como costo por ende se establece un valor residual del 100% del importe de reconocido en libros. Respecto a las demás categorías no se estima un valor de reserva ya que la Asociación pretende utilizar los mismos hasta el agotamiento de los beneficios económicos que estos puedan ofrecer.

Los activos comprados durante el año 2019 cuyo valor no superó los 50 UVT (2019 = \$1.713) fueron reconocidos como un activo de menor cuantía y los mismos fueron depreciados entre su fecha de compra y el 31 de diciembre del 2019.

El detalle de adquisiciones de propiedad planta y equipo durante el año 2019 fue:

Clasificación	Equipo	Valor
Muebles y enseres	Gimnasio León Plus/ Estructura de anclaje y soporte	7.382
Muebles y enseres	nevera cr 868b	1.142
Total		8.524

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
Costos y gastos por pagar	151	722
Honorarios	0	722
Comisiones	31	0
Publicidad y papelería	120	0
Retención en la fuente	162	746
Retención en la fuente Honorarios	111	315
Retención en la fuente Comisiones	3	3
Retención en la fuente Servicios	48	428
Impuesto Industria y comercio retenido	133	231
Retención Ica Servicios	15	87
Retención Ica Honorarios	118	144
Retención Ica Arrendamientos	0	0
Total	446	1.699

La disminución en general de las cuentas por pagar obedece a la disminución de erogaciones en el mes de diciembre y pago de las obligaciones con corte a 31 de diciembre.

Ninguna de las obligaciones de pago reconocidas en los presentes estados financieros presenta algún vencimiento de acuerdo a las condiciones iniciales de pago, por ende, no se reconoce interés alguno por dichas cuantías.

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los saldos a 31 de diciembre son:

	Nota	2019	2018
Impuesto de Renta y complementario	a	0	0
Impuesto a Cargo		192	0
Anticipo de Renta		-192	0
Impuesto al Valor Agregado IVA	b	1.437	1.057
Iva Generado		1.579	1.556
Iva Descontable		-142	-499
Impuesto de Industria y Comercio	c	682	210
Impuesto ICA Bogotá		800	312
Retenciones en la fuente industria y comercio		-118	-102
Total Impuestos Gravámenes y Tasas		2.119	1.267

a.) Impuesto de Renta y Complementario:

A continuación, se presenta la depuración aplicada por la entidad para la estimación del gasto por impuestos sobre la renta:

	2019	2018
Utilidad Contable	209.355	144.134
(+) Partidas que aumentan la utilidad Fiscal		
Gravamen al movimiento Financiero No deducible	607	571
Gastos Extraordinarios No deducibles	397	213
Gasto por Impuesto de renta	239	39
Total de partidas que Incrementan la renta fiscal	1.243	823
(-) Partidas que Disminuyen la utilidad Fiscal		
Vacaciones causadas y pagas en el periodo	0	972
Total de partidas que disminuyen la renta fiscal	0	972
Renta Fiscal	209.355	143.985
(-) Renta Exenta	210.598	144.173
Renta líquida gravable	-1.243	-188
Impuesto a cargo en el periodo (20%)	-192	-38
(-) Anticipo de Impuesto y saldo a favor compensado	192	0
Saldo a pagar	0	0

Al realizar la depuración del impuesto de renta para el año 2019 se determina un impuesto a cargo de \$201 que se origina de los gastos que no cumplen con las condiciones fiscales de deducibilidad.

b.) Impuesto al valor agregado IVA:

A continuación, se presentan los saldos a 31 de diciembre:

	2019	2018
IVA Generado Ventas	1.579	1.556
Total, impuesto Generado	1.579	1.556
IVA por compras	-134	-481
IVA por Comisiones	-5	-5
Iva por Servicios	-3	-13
Total, Impuesto Descontable	-142	-499
Valor a pagar Impuesto	1.437	1.057

La venta de productos en tela desechable y fotocopiado durante el tercer cuatrimestre de 2018 ascienden a \$8.189, generó un Impuesto al valor agregado por \$1.556.

El IVA descontable corresponde al IVA pagado en compras durante el III cuatrimestre de 2018 prorrateado de acuerdo a los ingresos gravados sobre los ingresos totales más el IVA pagado directamente asociado con a los ingresos gravados.

El resultado de dicha depuración es de \$499, imputado al IVA generado da valor a pagar por \$1.057.

c.) El Impuesto de industria y comercio del distrito Capital de Bogotá se encuentra fundamentado en el decreto distrital 352 de 2002 el cual gravara todo el recaudo realizado de los aportes de los asistentes a los programas, ventas de productos en tela desechables, fotocopiado, rendimientos generados por el FAM y demás ingresos exceptuando las donaciones recibidas, sumado a esto en concordancia con el acuerdo 648 de 2016 el cual indica que los contribuyentes que durante el año inmediatamente anterior no hayan pagado un impuesto superior a 391 UVT serán declarantes anuales de industria y comercio.

El saldo reconocido a 31 de diciembre comprende el valor a pagar de la liquidación del impuesto correspondiente al año 2019.

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Cesantías trabajadas al trabajador	2.000	4.450
Intereses sobre las Cesantías	240	534
Vacaciones	1.746	2.371
Entidades promotoras de Salud	392	653
Riesgos Laborales	15	22
Caja de Compensación Familiar	173	209
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	130	157
Sena	87	105
Fondos de pensiones	501	835
Total Obligaciones Laborales	5.283	9.336

Los saldos reflejados en las obligaciones laborales obedecen a los derechos irrevocablemente reconocidos a el trabajador vinculado a 31 de diciembre, esto conforme a la legislación laboral vigente a 31 de diciembre de 2019.

NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos a 31 de diciembre son los siguientes:

	Nota	2019	2018
Superávit del capital		121.616	121.616
Donaciones en Dinero		16.500	16.500
Donaciones en Especie		5.116	5.116
Asignaciones Permanentes Inmuebles		100.000	100.000
Resultado del Ejercicio	a	209.289	144.134
Utilidad del Ejercicio		209.289	144.134
Resultado del Ejercicios Anteriores	b	28.258	182.342
Excedentes Año 2016		0	49.325
Excedentes Año 2017		0	133.017
Excedentes Año 2018		28.258	0
Utilidades Retenidas		7.383	7.383
Otros Resultados Integrales		7.383	7.383
Total patrimonio		366.545	455.475

- a.) El resultado del ejercicio 2018 presento un aumento con referencia al año inmediatamente anterior del 7%, esto debido principalmente al aumento de ventas en el proyecto de confección y fotocopiado.
- b.) La variación de excedentes durante la vigencia 2018 fue de \$-222.685, presentando disminución de los excedentes a reinvertir del 54% con respecto al año 2017 debido al efecto del reconocimiento de los excedentes disponibles para reinvertir de 2017 menos la aplicación de excedentes ejecutados durante el 2018.

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos con corte a 31 de diciembre son:

	Nota	2019	2018
Servicios Sociales y de Salud	a	49.072	67.431
Programas de Salud Integral Social		42.769	62.848
Terapia Ocupacional		1.958	1.697
Actividades de Servicios Sociales		4.345	2.886
Comercio al por Mayor y al por Menor		16.052	15.853
Insumos en tela desechable		16.052	14.946
Venta Uniformes		0	907
Actividades empresariales		2.616	1.577
Fotocopiado		2.616	1.577
INGRESOS OPERACIONALES		67.740	84.861
Financieros		2.039	8.336
Intereses	b	2.039	8.336
Recuperaciones e Indemnizaciones		0	25
Incapacidades		0	25
Donaciones		153.230	58.120
Donaciones Efectivo	c	153.230	58.120
Otros		0	3.559
Auxilios por Apoyos		0	3.061
Aprovechamientos		0	497
Ajuste al peso		4	1
INGRESOS NO OPERACIONALES		155.273	70.040
Totales		233.013	154.901

- a.) La reducción en el ítem de servicios sociales y de salud presento una disminución de 27% derivado del replanteamiento del proyecto de intervención del norte, sin embargo, el mismo no genero el impacto generado debido a que los colegios de la zona cercana al centro cuentan con servicios prestados por la asociación y aquellos asistentes a las diversas especialidades ofrecidas abandonan las

intervenciones debido al costo y prefieren dar continuidad en sus planes de medicina personal.

b.) Los ingresos financieros se derivan principalmente de las revalorizaciones generadas por los derechos fiduciarios obtenidos con la sociedad BBVA ASSET MANAGEMENT S.A, los cuales generaron un rendimiento promedio anual del 3.725%, versus el año 2018 los tuvo una disminución de \$6.297 efecto generado por el retiro de los fondos allí depositados para la ejecución del objeto social de la asociación.

c.) Las donaciones recibidas durante en el año 2019 se discriminan así:

C & C COMPANY LTDA	50.000
Familias de la comunidad	11.230
NATURAL BODY CENTER LTDA	80.000
Villoria Delgado Ricardo Ernesto (socio Fundador)	12.000

ninguna de las anteriores cuenta con condiciones de contraprestación y son para la libre ejecución del objeto social de la Asociación.

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos con corte a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Gastos Personal	15.091	14.188
Sueldos	8.972	8.594
Incapacidades	138	0
Auxilio de Transporte	1051	970
Cesantías	848	797
Intereses sobre Cesantías	93	88
Prima de Servicios	848	797
Vacaciones	380	358
Aportes A.R.P.	48	45
Aportes EPS	775	731
Aportes a fondos de Pensiones y/o Cesantías	1.094	1.032
Colsubsidio Caja de Compensación	375	344
ICBF - Instituto Colombia de Bienestar Familiar	281	259
SENA - Servicio Nacional de Aprendizaje	188	173
Honorarios	15.472	16.882
Revisoría Fiscal	4.323	8.784
Asesoría Jurídica	590	0
Asesoría Financiera	8.433	8.098

	2019	2018
Otros Honorarios	2.126	0
Legales	2.312	3.318
Registro Mercantil	1.478	1.386
Tramites y Licencias	504	1.785
Notariales	7	65
Otros Gastos Legales	323	82
Depreciación	0	1.599
Equipo de Computación	0	1.599
Totales	32.875	35.987

Los gastos administrativos presentan una variación del -9% con referencia al año anterior, dicha variación se genera principalmente de la decisión de la junta directiva de la asociación de prescindir y eliminar el cargo de revisor fiscal con el fin de optimizar los recursos de la asociación y la finalización de la depreciación de equipos de cómputo con uso administrativo.

NOTA 13. GASTOS VENTA

Los gastos de venta a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Gastos Personal	102.313	139.269
Sueldos	63.563	86.361
Incapacidades	1267	520
Auxilio de Transporte	2.209	4.599
Cesantías	5.551	7.734
Intereses de cesantías	570	875
Prima de servicios	5.624	7.715
Vacaciones	2.265	3.726
Dotación	509	557
Capacitación	0	140
ARP	341	477
Entidades promotoras de Salud	5.715	7.696
Pensiones	8.044	10.847
Caja de compensación Familiar	2.903	3.565
ICBF - Instituto Colombia de Bienestar Familiar	2.177	2.674
Sena	1.452	1.783
Gasto medicamentos	123	0
Honorarios	104.717	101.138
Otros Honorarios	40.925	38.678
Honorarios Médicos	63.792	62.460

	2019	2018
Impuestos	5.264	3.014
Industria y Comercio	800	312
Predial	2.906	2.702
Valorización	1.558	0
Arrendamientos	300	530
Construcciones y edificaciones	300	300
Otros Arrendamientos	0	230
Seguros	0	52
Seguros de Vida	0	52
Servicios	16.776	22.670
Aseo y Vigilancia	2.527	3.389
Acueducto y Alcantarillado	797	1.020
Energía Eléctrica	1.237	1.077
Teléfono	1.703	2.383
Transportes, Fletes y Acarreos	150	0
Gas	372	383
Propaganda y Publicidad	312	0
Otros	9.678	14.418
Mantenimientos	2.858	8.684
Construcciones y Edificaciones	2.858	8.684
Gastos de viaje	840	0
Pasajes Terrestres	840	0
Depreciación	4.361	5.542
Maquinaria y Equipo	185	185
Equipo de Oficina	4.176	5.357
Otros Gastos de Venta	27.250	38.223
Comisiones	29	29
Refrigerios	12.251	13.156
Elementos de Aseo	1.620	2.891
Útiles, papelería y Fotocopias	4.932	5.471
Taxis y buses	1.207	1.003
Casino y Restaurante	5	563
Diversos	7.206	15.110
Totales	264.678	319.122

Los gastos de ventas presentan una disminución de \$54.338 derivada de la optimización gastos de personal, principalmente de la psicóloga la cual de acuerdo a la disminución de carga horaria presento una disminución de salario. Otra variación significativa la encontramos en el ítem de diversos y mantenimientos debido a que durante el año 2019 las sedes de atención de la asociación no realizaron adecuaciones o arreglos significativos.

NOTA 14. RECLASIFICACIONES

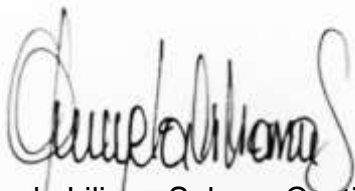
Para efectos de presentación y comparabilidad de las cifras reflejadas en los presentes estados financieros se realizaron las siguientes reclasificaciones las cuales tienen como fin exponer la realidad financiera de la Asociación:

Concepto	Cuantía	Origen	Destino
Retención en la fuente por ventas Ica	118	Cuentas por Cobrar	Impuestos, Gravámenes y Tasas
Cuentas por pagar	1.297	Cuentas por Pagar	Obligaciones Laborales
Gastos Legales	1.807	Gastos ventas	Gastos Administrativos

NOTA 15. HECHOS RELEVANTES A LA PRESENTACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS

Con la finalidad de mejorar la calidad de vida de los profesionales que prestan los servicios de intervención a la comunidad la junta directiva a principios del año 2020 realiza la vinculación de dichos profesionales mediante contrato laboral, dicho efecto aumentara la inversión social en mano de obra para la prestación del servicio; esperando que al tener subordinación pueda así aumentar los niveles de exigencia y productividad para la generación de mayores ingresos.

A finales del mes de marzo debido a la emergencia sanitaria por la pandemia COVID-19 y de acuerdo a las disposiciones gubernamentales con el fin de contener el contagio de la misma la asociación se ve en la obligación de suspender operaciones hasta nuevo aviso.



Anyela Liliana Salazar Castiblanco
Contador Publico
TP 143602-t