



C · I · S · B · E

Centro de Investigación en Salud Integral y Bienestar Socio Económico

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE GESTION 2020

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

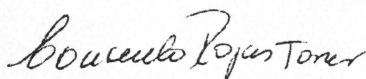
**CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD OCUPACIONAL Y BIENESTAR SOCIOECONOMICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NIT 900183551-6**

Entre los periodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019
Información en miles de Pesos colombianos

ACTIVO	Nota	<u>2020</u>	<u>2019</u>	PASIVO	Nota	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$51.729	\$99.208	Cuentas por Pagar (*)	7	\$541	\$446
Cuentas por Cobrar (**)	4	\$5.607	\$12.571	Impuestos, Gravámenes y tasas	8	\$2.115	\$2.119
Inventarios	5	\$5.258	\$4.256	Obligaciones Laborales	9	\$1.734	\$5.283
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>\$62.593</u>	<u>\$116.036</u>	Otros Pasivos			\$0
				TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>4.390</u>	<u>7.848</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PASIVO		<u>4.390</u>	<u>7.848</u>
Propiedad, Planta y Equipo	6	\$260.086	\$258.357	PATRIMONIO	10	\$318.289	\$366.545
Diferidos		\$0	\$0	TOTAL PATRIMONIO		<u>318.289</u>	<u>366.545</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>\$260.086</u>	<u>\$258.357</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$322.679</u>	<u>\$374.393</u>
TOTAL ACTIVO		<u>\$322.679</u>	<u>\$374.393</u>				

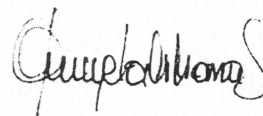
Véase Notas a los estados Financieros

(*) 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

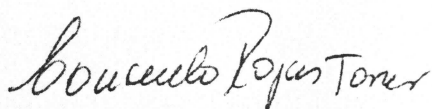
CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD OCUPACIONAL Y BIENESTAR SOCIOECONOMICO
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 900183551-6

Entre los periodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019
 Información en miles de Pesos colombianos

	Nota	2020		2019	
		Total Resultado	Excedente Aplicado	Total Resultado	Excedente Aplicado
INGRESOS OPERACIONALES	11	\$33.628		\$67.740	
(-) Costo de Ventas		8.281		12.415	
UTILIDAD BRUTA		25.347		55.325	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	20.375	20.375	32.875	32.875
GASTOS DE VENTA (*)	13	136.664	136.664	264.678	264.678
INGRESOS NO OPERACIONALES	11	84.104	0	155.273	0
GASTOS NO OPERACIONALES		590	201	1.587	665
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		78	0	388	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			157.240		298.219
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-\$48.256	\$108.985	-\$88.930	\$209.289

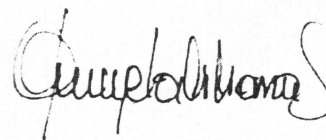
(*) Reclasificado para efectos de presentación (Nota 14)

Véase Notas a los estados Financieros



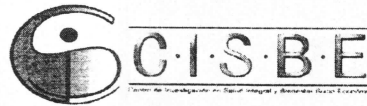
Consuelo del Pilar Rojas Tovar
 Representante Legal

Ver certificación Adjunta



Anyela Liliana Salazar
 Contadora
 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 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	2020	2019
FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (Deficit) del ejercicio	\$108.985	\$209.289
Partidas que no afectan el efectivo	1.770	4.361
Depreciaciones	1.770	4.361
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>110.755</u>	<u>213.650</u>
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
+ disminución en cuentas por cobrar	7.034	0
- Aumento en cuentas por cobrar	0	7.399
- Disminución en cuentas por pagar	681	1.937
+ Aumento en Impuestos, Gravámenes y Tasas	0	1.060
- disminución en Impuestos, Gravámenes y Tasas	74	0
- Disminución en Obligaciones Laborales	2.773	3.370
	<u>3.507</u>	<u>-11.646</u>
Actividades de Inversiones		
compra Propiedad Planta y Equipo	3.500	8.524
Inventarios	1.002	15
Diferidos	0	-38
	<u>-4.502</u>	<u>-8.501</u>
Actividades de Financiación		
Disminución o aumento Excedentes ejercicios anteriores	-157.240	-298.219
AUMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO	-47.480	-104.716
Efectivo al inicio del año	99.208	203.924
Fondos Disponibles Al Final del ejercicio	<u>\$51.729</u>	<u>\$99.208</u>

Véase Notas a los estados Financieros

Consuelo del Pilar rojas Tovar
Representante Legal

Ver certificación adjunta

Anyela Liliana Salazar Castiblanco
Contadora
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 2020
 (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 2013	21.616	0	310.957	0	100.000	432.573
Excedentes Reinvertidos						0
Excedentes (Deficit del año)				-124.808		-124.808
Saldos a diciembre 31 de 2014	21.616	0	437.430	0	100.000	559.046
Excedentes Reinvertidos						-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
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
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
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
Excedentes (Deficit del año)			209.289			209.289
Saldos a diciembre 31 de 2019	21.616	7.383	1.138.794	-901.248	100.000	366.545
Excedentes Reinvertidos						-157.240
Excedentes (Deficit del año)			108.985			108.985
Saldos a diciembre 31 de 2020	21.616	7.383	1.247.779	-1.058.488	100.000	318.289

Véase Notas a los estados Financieros

Consuelo Rojas Tovar

Consuelo del Pilar Rojas Tovar
Representante Legal

ver certificación adjunta

Anyela Lilliana Salazar Castiblanco

Anyela Lilliana 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

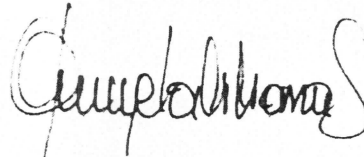
PROYECTO REINVERSION EXCEDENTES AL AÑO 2019

	total	Inversion	Remanente
EXCEDENTES EJERCICIO 2013	275.584		
Inversion programas Sociales 2014		-89.435	186.149
Aplicación ejecución programas año 2015		-186.149	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2014	251.281		
Aplicación ejecución programas año 2015		-19.616	231.665
Aplicación ejecución programas año 2016		-196.008	35.657
Aplicación ejecución programas año 2017		-35.657	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2015	249.410		
Aplicación ejecución programas año 2017		-211.670	37.741
Aplicación ejecución programas año 2018		-37.741	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2016	367.288		
Aplicación ejecución programas año 2018		-317.962	49.325
Aplicación ejecución programas año 2019		-49.325	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2017	133.017		
Aplicación ejecución programas año 2019		-133.017	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2018	191.349		
Aplicación ejecución programas año 2019		-163.091	28.258
Aplicación ejecución programas año 2020		-28.258	<u>0</u>
EXCEDENTES EJERCICIO 2019	209.289		
Aplicación ejecución programas año 2020		-128.983	<u>80.306</u>
TOTAL EXCEDENTES A REINVERTIR SUJETO AL DESARROLLO DE ACTIVIDADES PROPIAS DE SU OBJETO SOCIAL			80.306



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

Ejecucion de presupuesto 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Administracion		Proyecto de acompañamiento sicopedagógico sede de Kennedy		Proyecto de acompañamiento sicopedagógico sede de Pasadena	
	Presupuesto	Ejecucion	Presupuesto	Ejecucion	Presupuesto	Ejecucion
INGRESOS						
Taller confeccion	0	0	17.113	15.976	0	0
Fotocopiado	0	0	2.026	4.150	0	0
Intervencion Educacion	0	0	61.116	13.503	85.000	0
Intereses Bancarios	6.000	1.612	0	0	0	0
Otros ingresos	0	4	0	67	0	9.306
Donaciones	0	44.000	0	29.116	0	0
Total Ingresos	6.000	45.616	80.254	62.811	85.000	9.306
INVERSION						
Nomina	0	0	130.000	54.388	0	2.592
Depreciaciones	0	0	408	1.507	47	264
Gastos Legales	0	0	64	12	0	0
Camara Comercio	1.615	1.429	0	0	0	0
Otras inversiones	870	0	8.672	5.497	71	0
Contador	9.272	0	0	6.723	0	0
Seguridad y Salud en el trabajo	0	0	7.000	1.279	1.000	0
Otros Honorarios	0	0	0	0	0	0
Medicos y Terapeutas	0	0	0	6.594	20.000	0
Direccion	0	0	44.282	31.118	0	0
Impuesto ICA	357	458	0	0	0	0
Predial	0	0	1.432	4.972	10	0
Alquiler	0	0	607	0	0	0
Seguros	0	0	60	180	0	0
Aseo	0	0	0	0	97	0
Vigilancia	0	0	0	0	12	1.625
Acueducto	0	0	838	940	31	548
Energia Electrica	0	0	749	1.026	35	0
Telefono, internet y TV	0	0	1.524	1.430	7	646
Gas	0	0	366	327	5	46
Arte	0	0	1.417	2.533	0	0
Confeccion	0	0	373	0	0	0
Musica	0	0	3.194	980	0	0
Matematicas	0	0	2.290	850	0	0
Mantenimientos	0	0	9.663	80	0	0
Comisiones	0	0	32	151	0	0
Aseo y Cafeteria	0	0	882	1.257	58	0
Refrigerios	0	0	17.874	22.873	11	0
Otros Servicios	0	0	0	149	0	0
Papeleria	0	0	3.777	3.322	176	0
Transporte	0	0	951	1.430	14	0
Bancarios	1.326	279	0	120	0	0
Ajuste peso	9	3	0	0	0	0
Renta	0	78	45	0	0	0
Costo	0	0	11.384	8.281	0	0
Total Inversion	13.448	818	247.883	159.449	21.574	5.721
Neto Reinvertido	-7.448	44.798	-167.629	-96.638	63.426	3.585

ANYELA L. SALAZAR C.
 Contador Asociacion

RICARDO E. VILLORIA
 Socio Fundador

CONSUELO ROJAR
 Socio Fundador

Aprobado por: Asamblea General de la Asociacion



CENTRO DE INVESTIGACION EN SALUD INTEGRAL Y BIENESTAR SOCIO ECONOMICO
NIT 900183551-6
Presupuesto 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Administracion	Proyecto de acompañamiento sicopedagógico sede de Kennedy
INGRESOS		
Taller confeccion	0	20.000
Fotocopiado	0	2.500
Intervencion Educacion	0	60.000
Intereses Bancarios	2.000	0
Arrendamientos	18.000	0
Donaciones	0	9.000
Total Ingresos	20.000	91.500
INVERSION		
Nomina	0	58.195
Depreciaciones	0	1.507
Gastos Legales	0	13
Camara Comercio	1.700	0
Otras inversiones	0	5.881
Contador	9.500	7.194
Seguridad y Salud en el trabajo	0	1.369
Otros Honorarios	0	0
Medicos y Terapeutas	0	7.056
Direccion	0	33.296
Impuesto ICA	450	0
Predial	0	5.320
Alquiler	0	0
Seguros	0	193
Aseo	0	0
Vigilancia	0	0
Acueducto	0	1.006
Energia Electrica	0	1.098
Telefono, internet y TV	0	1.530
Gas	0	350
Arte	0	2.710
Musica	0	1.049
Matematicas	0	910
Mantenimientos	0	100
Comisiones	0	162
Aseo y Cafeteria	0	1.345
Refrigerios	0	24.474
Otros Servicios	0	159
Papelera	0	3.554
Transporte	0	1.530
Bancarios	1.500	128
Ajuste peso	9	0
Renta	0	0
Costo	0	8.861
Total Inversion	13.159	168.990
Neto a Reinvertir	6.841	-77.490

ANYELA L. SALAZAR C.
Contador Asociacion

RICARDO E. VILLORIA
Socio Fundador

CONSUELO ROJAR
Socio Fundador

Aprobado por: Asamblea General de la Asociacion

BOGOTÁ D.C. 25 DE MARZO DE 2021

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 2020 y diciembre 31 de 2019 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.

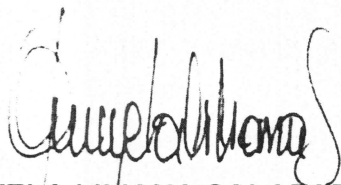
Igualmente certificamos de acuerdo con la Ley 603 de 2000 que C.I.S.B.E - E.S.A.L ha adquirido de los respectivos proveedores autorizados, todas las licencias originales del software que tiene instalados en sus equipos.

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 veinticinco (25) días del mes de marzo de dos mil veintiuno (2.021).


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 inglés) 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:

	2020	2019
Caja General	8.358	7.604
Cajas Menores	1.250	1.250

	2020	2019
Cuentas ahorro	473	677
Cuentas corrientes	39.847	9.290
Inversiones BBVA	1.801	80.388
Total	51.729	99.208

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 \$78.588 generado de traslados de fondos a la cuenta corriente del banco BBVA, las revalorizaciones tuvieron un porcentaje de rentabilidad de 4.472% generando ingresos por valor de \$1.608.

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	2020	2019
Clientes	a	3.172	9.695
<i>Deudores Nacionales</i>		3.172	9.695
Anticipos y Avances		113	1.049
<i>Proveedores</i>		0	436
<i>Trabajadores</i>		80	613
Otros anticipos		34	
Anticipo de Impuestos	b	2.126	1.632
<i>Retención en la fuente de Renta por ventas</i>		756	1.562
<i>Sobrantes en Liquidación Impuestos</i>		1.370	70
Reclamaciones		77	77
<i>Otras Reclamaciones</i>		77	77
Varios		118	118
<i>Otras Cuentas por cobrar</i>		118	118
Total		5.607	12.571

- a) El saldo presentado con corte a 31 de diciembre de 2020 obedece a el suministro de insumos de tela desechable a la sociedad Advanced Esthetic SAS 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 2020, menos la aplicación del

impuesto de renta de la vigencia corriente y el reconocimiento de los sobrantes en liquidación de impuestos generado en la declaración del año inmediatamente anterior.

De acuerdo con la evaluación de recuperabilidad de las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2020 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	2020	2019
<i>Materias Primas</i>		1.120	2.171
<i>Producto Terminado</i>		4.138	2.086
Total Inventarios		5.258	4.257

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

El costo de producción para el año 2020 es \$8.281, el cual corresponde al 50.9% del valor de venta \$16.267, 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:

	2020			2019		
	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	51.798	44.629	7.169	51.978	43.441	8.537
Comunicación y Computo	8.214	5.297	2.917	4.714	4.714	-
Total PPyE	310.012	49.926	260.086	306.692	48.155	258.357

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 2020 cuyo valor no superó los 50 UVT (2020 = \$1.780) fueron reconocidos como un activo de menor cuantía y los mismos fueron depreciados entre su fecha de compra y el 31 de diciembre del 2020.

El detalle de adquisiciones de propiedad planta y equipo durante el año 2020 fue:

Clasificación	Equipo	Valor
Comunicación y computo	Impresora Ricoh mpc5502	3.500
Total		3.500

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

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

	2020	2019
Costos y gastos por pagar	355	151
Cuentas corrientes comerciales	193	0
Comisiones	12	31
Publicidad y papelería	0	120
Servicios públicos	48	0
Otras cuentas por pagar	102	0
Retención en la fuente	99	162
Retención en la fuente Honorarios	82	111
Retención en la fuente Comisiones	17	3
Retención en la fuente Servicios	0	48
Impuesto Industria y comercio retenido	87	133
Retención Ica Servicios	12	15
Retención Ica Honorarios	75	118
Total	541	446

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	2020	2019
Impuesto de Renta y complementario	a	0	0
Impuesto a Cargo		78	192
Anticipo de Renta		-78	-192
Impuesto al Valor Agregado IVA	b	1.819	1.437
Iva Generado		2.034	1.579
Iva Descontable		-215	-142
Impuesto de Industria y Comercio	c	296	682
Impuesto ICA Bogotá		458	800
Retenciones en la fuente industria y comercio		-162	-118
Total Impuestos Gravámenes y Tasas		2.115	2.119

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:

	2020	2019
Utilidad Contable	108.985	209.289
(+) Partidas que aumentan la utilidad Fiscal		
Gravamen al movimiento Financiero No deducible	197	607
Gastos Extraordinarios No deducibles	191	397
Gasto por Impuesto de renta	78	239
Total de partidas que Incrementan la renta fiscal	466	1.243
(-) Partidas que Disminuyen la utilidad Fiscal		
Vacaciones causadas y pagas en el periodo	0	0
Total de partidas que disminuyen la renta fiscal	0	0
Renta Fiscal	109.451	210.532
(-)Renta Exenta	109.062	209.572
Renta líquida gravable	389	960
Impuesto a cargo en el periodo (20%)	78	192
(-) Anticipo de Impuesto y saldo a favor compensado	-78	192
Saldo a pagar	0	0

Al realizar la depuración del impuesto de renta para el año 2020 se determina un impuesto a cargo de \$78 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:

	2020	2019
IVA Generado Ventas	2.034	1.579
Total, impuesto Generado	2.034	1.579
IVA por compras	-157	-134
Iva devolución en ventas	-21	0
IVA por Comisiones	-29	-5
Iva por Servicios	-9	-3
Total, Impuesto Descontable	-215	-142
Valor a pagar Impuesto	1.819	1.437

El valor reconocido como impuesto por pagar a las ventas obedece a la liquidación de las operaciones efectuadas dentro del III cuatrimestre del año.

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 y el ingreso por venta de activos fijos, 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 2020.

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2020	2019
Sueldos	52	0
Cesantías trabajadas al trabajador	1.052	2.000
Intereses sobre las Cesantías	108	240

	2020	2019
Vacaciones	0	1.746
Entidades promotoras de Salud	192	392
Riesgos Laborales	2	15
Caja de Compensación Familiar	61	173
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	12	130
Sena	8	87
Fondos de pensiones	180	501
Total Obligaciones Laborales	1.734	5.283

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 2020.

NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos a 31 de diciembre son los siguientes:

	Nota	2020	2019
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	108.985	209.289
Utilidad del Ejercicio		108.985	209.289
Resultado del Ejercicios Anteriores	b	80.306	28.258
Excedentes Año 2018		0	28.258
Excedentes año 2019		80.306	0
Utilidades Retenidas		7.383	7.383
Otros Resultados Integrales		7.383	7.383
Total patrimonio		318.289	366.545

- a.) El resultado del ejercicio 2020 presento una disminución con referencia al año inmediatamente anterior del 13%, debido a un periodo de inactividad aproximado de 4 meses por las medidas de aislamiento impuestas por el gobierno para el control de la pandemia COVID-19
- b.) La variación de excedentes durante la vigencia 2018 fue de \$52.048, presentando aumento de los excedentes a reinvertir del 184% con respecto al año 2019 debido al efecto del reconocimiento de los excedentes disponibles para reinvertir de 2019 menos la aplicación de excedentes ejecutados durante el 2020.

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos con corte a 31 de diciembre son:

	Nota	2020	2019
Servicios Sociales y de Salud	a	13.503	49.072
Programas de Salud Integral Social		4.617	42.769
Terapia Ocupacional		2.861	1.958
Actividades de Servicios Sociales		6.025	4.345
Comercio al por Mayor y al por Menor		2.432	16.052
Insumos en tela desechable		5.258	16.052
Venta Uniformes		174	0
Actividades empresariales		4.149	2.616
Fotocopiado		4.149	2.616
INGRESOS OPERACIONALES		33.628	67.740
Financieros		1.611	2.039
Intereses		1.611	2.039
Arrendamiento	b	6.000	0
Bienes inmuebles		6.000	0
Utilidad en Venta de propiedad planta y equipo		1.860	0
Muebles y enseres		1.860	0
Recuperaciones e Indemnizaciones		1.513	0
Incapacidades		1.513	0
Donaciones		73.116	153.230
Donaciones en dinero	c	73.116	153.230
Otros		4	0
Ajuste al peso		4	4
INGRESOS NO OPERACIONALES		84.104	155.273
Totales		117.732	233.013

- a.) La reducción en el ítem de servicios sociales y de salud presento una disminución de 72% derivado de la suspensión de servicios prestados por la sede de Kennedy por las imposiciones gubernamentales de aislamiento para la contención de pandemia COVID-19, de igual manera del cierre de proyecto de la sede de Pasadena por su inviabilidad financiera por la limitada demanda de servicios en el sector.
- b.) Como fuente de financiación para la asociación y debido al cierre del centro de atención del norte (Pasadena) se arriendan la porción de las instalaciones del inmueble ubicado en la CL 102 45 a 28.
- c.) Las donaciones recibidas durante en el año 2019 se discriminan así:

Familias de la comunidad
NATURAL BODY CENTER LTDA

29.116
44.000

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:

	2020	2019
Gastos Personal	10.348	15.091
Sueldos	4.858	8.972
Incapacidades	29	138
Auxilio de Transporte	792	1051
Cesantías	382	848
Intereses sobre Cesantías	32	93
Prima de Servicios	513	848
Vacaciones	439	380
Auxilios	667	0
Aportes A.R.P.	36	48
Aportes EPS	858	775
Aportes a fondos de Pensiones y/o Cesantías	1.073	1.094
Colsubsidio Caja de Compensación	297	375
ICBF - Instituto Colombia de Bienestar Familiar	223	281
SENA - Servicio Nacional de Aprendizaje	149	188
Honorarios	8.002	15.472
Revisoría Fiscal	0	4.323
Asesoría Jurídica	0	590
Asesoría Financiera	6.723	8.433
Otros Honorarios	1.279	2.126
Legales	1.441	2.312
Registro Mercantil	1.441	1.478
Tramites y Licencias	0	504
Notariales	0	7
Otros Gastos Legales	0	323
Depreciación	583	0
Equipo de Computación	583	0
Totales	20.375	32.875

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 depreciación de equipos de cómputo con uso administrativo.

NOTA 13. GASTOS VENTA

Los gastos de venta a 31 de diciembre son:

	2020	2019
Gastos Personal	46.444	102.313
Sueldos	19.990	63.563
Incapacidades	3.668	1267
Auxilio de Transporte	1.821	2.209
Cesantías	2.550	5.551
Intereses de cesantías	177	570
Prima de servicios	2.289	5.624
Vacaciones	2.403	2.265
Auxilios	3.105	0
Dotación	672	509
ARP	111	341
Entidades promotoras de Salud	3.412	5.715
Pensiones	3.737	8.044
Caja de compensación Familiar	1185	2.903
ICBF - Instituto Colombia de Bienestar Familiar	779	2.177
Sena	520	1.452
Gasto medicamentos	25	123
Honorarios	35.155	104.717
Otros Honorarios	35.155	40.925
Honorarios Médicos	0	63.792
Impuestos	5.430	5.264
Industria y Comercio	458	800
Predial	4.972	2.906
Valorización	0	1.558
Arrendamientos	0	300
Construcciones y edificaciones	0	300
Seguros	180	0
Seguros de Vida	180	0
Servicios	14.453	16.776
Aseo y Vigilancia	2.586	2.527
Acueducto y Alcantarillado	528	797
Energía Eléctrica	1.026	1.237
Teléfono	2.076	1.703

Transportes, Fletes y Acarreos	794	150
Gas	373	372
Propaganda y Publicidad	0	312
Otros	7.069	9.678
Mantenimientos	80	2.858
Construcciones y Edificaciones	80	2.858
Gastos de viaje	0	840
Pasajes Terrestres	0	840
Depreciación	1.187	4.361
Maquinaria y Equipo	185	185
Equipo de Oficina	1.002	4.176
Otros Gastos de Venta	33.736	27.250
Comisiones	151	29
Refrigerios	22.960	12.251
Elementos de Aseo	944	1.620
Útiles, papelería y Fotocopias	3.490	4.932
Taxis y buses	635	1.207
Casino y Restaurante	58	5
Diversos	5.497	7.206
Totales	136.664	264.678

Los gastos de ventas presentan una disminución de \$128.014 derivada de la suspensión de servicios sociales debido a las medidas de aislamiento para contención de pandemia covid; sin embargo, dentro de las estrategias de apoyo a los asistentes a los diversos programas se realizó la adquisición de alimentos con fines de apoyar la canasta familiar de las familias de bajos recursos.

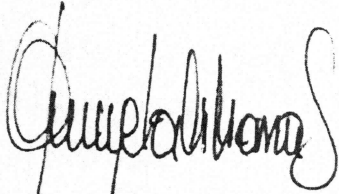
NOTA 14. RECLASIFICACIONES

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	162	Cuentas por Cobrar	Impuestos, Gravámenes y Tasas
Cuentas por pagar	521	Cuentas por Pagar	Obligaciones Laborales
Impuesto de Renta	78	Impuestos gravámenes y tasas	Cuentas por cobrar
Gastos Legales	1.441	Gastos ventas	Gastos Administrativos

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

De acuerdo a disposiciones actuales con fines de contener los niveles de contagio la asociación tiene un aforo limitado de asistentes a las instalaciones; por ende, se ve reflejado en los niveles de recaudo de los aportes efectuados.



Anyela Liliana Salazar Castiblanco
Contador Publico
TP 143602-T