

CORPORACION PREDHESCA

N.I.T. 900.118.249-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



PREDHESCA

RESTABLECIENDO DERECHOS FORJAMOS FUTURO

		A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2019	DIFERENCIA	%	
A C T I V O S						
ACTIVO CORRIENTE						
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		7.992.115	23.554.955	15.562.840	195%	
Caja General y Menor	NOTA 4	500.000	500.000	0	0%	
Bancos		7.492.115	23.054.955	15.562.840	208%	
INVERSIONES		813.509	813.509	0	0%	
Activos Financieros Medidos al Costo	NOTA 5	813.509	813.509	0	0%	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		49.128.350	38.258.826	-10.869.524	-22%	
Clientes	NOTA 6	46.792.553	36.308.826	-10.483.727	-22%	
Anticipos y avances		2.335.797	1.950.000	-385.797	0%	
Total Activo Corriente		\$ 57.933.974	\$ 62.627.290	\$ 4.693.316	8%	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
TERRENOS		49.800.000	49.800.000	0	0%	
Urbanos	NOTA 7	49.800.000	49.800.000	0	0%	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		116.200.000	116.200.000	0	0%	
Urbanos		116.200.000	116.200.000	0	0%	
MAQUINARIA Y EQUIPO		16.266.988	16.266.988	0	0%	
Equipos		16.266.988	16.266.988	0	0%	
EQUIPO DE OFICINA		6.942.226	6.942.226	0	0%	
Equipo de Oficina		6.942.226	6.942.226	0	0%	
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		10.780.000	10.780.000	0	0%	
Equipo de Computo y Comunicación		10.780.000	10.780.000	0	0%	
DEPRECIACION ACUMULADA		NOTA 8	-20.974.344	-27.749.048	-6.774.704	32%
Total Activo Fijo		\$ 179.014.870	\$ 172.240.166	\$ -6.774.704	-4%	
TOTAL ACTIVO		\$ 236.948.844	\$ 234.867.456	\$ -2.081.388	-0,878%	

CORPORACION PREDHESCA

N.I.T. 900.118.249-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



PREDHESCA

RESTABLECIENDO DERECHOS FORJAMOS FUTURO

		A DICIEMBRE 31 DE 2018	A DICIEMBRE 31 DE 2019	DIFERENCIA	%
P A S I V O S					
<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	NOTA 9	2.981.402	1.891.477	-1.089.925	-37%
Tarjeta de Crédito		2.981.402	1.891.477	-1.089.925	-37%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	NOTA 10	24.954.892	37.068.780	12.113.888	49%
Proveedores		434.679	25.205.176	24.770.497	100%
Costos y Gastos por Pagar		21.121.591	10.823.760	-10.297.831	-49%
Acreedores Varios		2.096.804	0	-2.096.804	100%
Retenciones y Aportes de Nomina		323.170	379.800	56.630	100%
Retención en la Fuente		131.627	248.675	117.048	89%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		847.021	411.369	-435.652	-51%
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 11	470.000	581.000	111.000	24%
Impuesto de Renta		365.000	459.000	94.000	0%
Impuesto Industria y Comercio		105.000	122.000	17.000	16%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 12	1.084.558	0	-1.084.558	100%
Prestaciones sociales		1.084.558	0	-1.084.558	100%
Total Pasivo Corriente		\$ 29.490.852	\$ 39.541.257	\$ 10.050.405	34%
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>					
OBLIGACIONES CON PARTICULARES	NOTA 13	110.599.798	59.953.790	-50.646.008	-46%
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 110.599.798	\$ 59.953.790	#####	-46%
TOTAL PASIVO		\$ 140.090.650	\$ 99.495.047	#####	-29%
P A T R I M O N I O					
CAPITAL SOCIAL	NOTA 14	10.500.000	14.000.000	3.500.000	33%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	NOTA 15	2.766.717	35.014.215	32.247.498	1166%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 16	83.591.477	86.358.194	2.766.717	3%
AJUSTE POR ADOPCION NIIF		-54.849.815	-54.849.815	0	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		138.441.292	141.208.009	2.766.717	2%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 96.858.194	\$ 135.372.409	\$ 41.280.932	43%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 236.948.844	\$ 234.867.456	\$ 685.329	0%


BETTY ALARCON AFIUNI
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA


JAIRO VARGAS MURCIA
 CONTADOR TP 97973-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

CORPORACION PREDHESCA

N.I.T. 900.118.249-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO PARA EL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2019

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



		AÑO 2018	AÑO 2019	DIFERENCIA	%
INGRESOS					
INGRESOS ORDINARIOS					
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO Y DE EDUCACION	NOTA 17	530.530.752	632.066.503	101.535.751	19%
DONACIONES		7.000.000	9.112.699	2.112.699	30%
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES		\$ 537.530.752	\$ 641.179.202	\$ 103.648.450	19%
GASTOS OPERACIONALES					
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 18	16.734.222	15.857.892	-876.330	-5%
HONORARIOS	NOTA 19	207.392.000	222.760.000	15.368.000	7%
IMPUESTOS	NOTA 20	234.781	122.000	-112.781	-48%
ARRENDAMIENTOS	NOTA 21	25.300.000	36.700.000	11.400.000	45%
SEGUROS	NOTA 22	3.259.271	4.471.626	1.212.355	37%
SERVICIOS	NOTA 23	57.116.252	54.561.975	-2.554.277	-4%
GASTOS LEGALES	NOTA 24	1.150.500	1.195.800	45.300	4%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 25	9.140.776	16.121.824	6.981.048	76%
ADECUACION E INSTALACION	NOTA 26	2.643.300	3.691.580	1.048.280	40%
DEPRECIACIONES	NOTA 27	6.774.704	6.774.704	0	0%
GASTOS PROGRAMAS	NOTA 28	152.455.855	227.953.051	75.497.196	50%
DIVERSOS	NOTA 29	50.112.092	11.382.177	-38.729.915	-77%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 532.313.753	\$ 601.592.629	\$ 69.278.876	13%
EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ 5.216.999	\$ 39.586.573	\$ 34.369.574	659%
OTROS INGRESOS					
DIVERSOS	NOTA 30	2.373.095	13.242	-2.359.853	-99%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 2.373.095	\$ 13.242	\$ -2.359.853	-99%
GASTOS NO OPERACIONALES					
FINANCIEROS	NOTA 31	3.774.101	3.023.575	-750.526	-20%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	NOTA 32	682.698	1.102.500	419.802	61%
GASTOS DIVERSOS	NOTA 33	1.578	525	-1.053	-67%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 4.458.377	\$ 4.126.600	\$ -331.777	-7%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		\$ 3.131.717	\$ 35.473.215	\$ 32.341.498	91%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	NOTA 34	365.000	459.000	94.000	26%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		\$ 2.766.717	\$ 35.014.215	\$ 32.247.498	92%


BETTY ALARCON AFIUNI
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA


JAIRO VARGAS MURCIA
 CONTADOR TP 97973-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

CORPORACION PREDHESCA

N.I.T. 900.118.249-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PARA LOS AÑOS

TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



PREDHESCA

RESTABLECIENDO DERECHOS FORJAMOS FUTURO

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	PERDIDA ACUMULADAS ADOPCION NIIF	EXCEDENTES ACUMULADOS	RESULTADO DEL PERIODO	TOTAL
SALDO A 01 DE ENERO DE 2018	7.500.000	-54.849.815	59.564.373	0	12.214.558
APORTES ASOCIADOS	3.000.000	0	0	0	3.000.000
EXCEDENTES PERIODO 2017	0	0	-5.183.438	0	-5.183.438
EXCEDENTE PERIODO 2018	0	0		2.766.717	2.766.717
SALDO A DIC 31 DE 2018	\$ 10.500.000	\$ -54.849.815	\$ 54.380.935	\$ 2.766.717	\$ 12.797.837
APORTES ASOCIADOS	3.500.000				3.500.000
EXCEDENTES PERIODO 2017			2.766.717		2.766.717
EXCEDENTE PERIODO 2018				35.014.215	35.014.215
SALDO A DIC 31 DE 2018	\$ 14.000.000	\$ -54.849.815	\$ 57.147.652	\$ 35.014.215	\$ 51.312.052

BETTY ALARCON AFIUNI
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

JAIRO VARGAS MURCIA
 CONTADOR TP 97973-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA



CORPORACION PREDHESCA
N.I.T. 900.118.249-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2018	2019
Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación		
Resultado del ejercicio	2.766.717	35.014.215
Partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
Depreciación	6.774.704	6.774.704
Fondos Provistos por las Operaciones	9.541.421	41.788.919
<i>Cambio en el Activo y Pasivo Operacional</i>		
Disminución (Aumento) en el Activo		
Cuentas por cobrar comerciales	13.089.822	10.869.524
Aumento (Disminución) en el Pasivo		
Pasivo por Costos y Gastos por Pagar	13.966.462	12.113.888
Pasivo por Impuestos corrientes	(1.089.000)	111.000
Beneficios a Empleados	1.084.558	(1.084.558)
Total Flujo Provisto por Las Actividades de Operación	36.593.263	63.798.773
Actividades de Financiación:		
Aumento-Disminuc en Cuentas corrientes Comerciales	(15.882.451)	(51.735.933)
Aumento de Capital Social	3.000.000	3.500.000
Total Flujo Provisto por las Actividades de Financiación	(12.882.451)	(48.235.933)
Actividades de Inversión:		
Propiedades de Inversion	0	0
Propiedad, Planta y Equipo	(19.811.506)	0
Total Flujo de Fondos en Actividades de Inversión	(19.811.506)	0
Aumento (Disminución) del Disponible	\$ 3.899.306	\$ 15.562.840
Disponible al Inicio de Ejercicio	\$ 4.092.809	\$ 7.992.115
Disponible al Final del Ejercicio	\$ 7.992.115	\$ 23.554.955


BETTY ALARCON AFIUNI
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA


JAIRO VARGAS MURCIA
 CONTADOR TP 97973-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2019

NOTA 1. ASPECTO INSTITUCIONAL

(SECCION 8 NIIF PARA LAS PYMES)

ENTIDAD: La CORPORACIÓN PREDHESCA es una Organización Social sin ánimo de lucro, creada en el año 2006 en Santiago de Cali, dedicada a la Promoción, Defensa y Restablecimiento de los Derechos Humanos. Atiende población de Primera Infancia, Infancia, Adolescencia y Juventud, que se encuentra en situación de inobservancia, amenaza y/o vulneración de sus derechos. Realiza procesos de intervención terapéutica, pedagógica, formativa, vocacional, pre-laboral y de educación para el trabajo, a nivel individual y familiar. Busca fortalecer redes afectivas, familiares e institucionales que contribuyan a generar factores protectores, disminuir riesgos de vulnerabilidad y prevenir situaciones de mayor abandono. Su domicilio es la ciudad de Santiago de Cali

DOMICILIO: Nuestro domicilio principal está ubicado en la ciudad de Cali, en la Carrera 40A No 50-47 del barrio El Vallado, sin perjuicio que se establezcan seccionales en otras ciudades del país.

MISION: Somos una organización social sin ánimo de lucro que trabaja en la promoción y defensa de los derechos humanos con las personas en cualquier momento de su ciclo vital y contexto.

VISION INSTITUCIONAL: En el año 2020, seremos una organización reconocida por la claridad técnica y el liderazgo en sus procesos de promoción y prevención de los derechos humanos; con presencia en diversos sectores y trabajo articulado con comunidades, organizaciones sociales, entidades públicas y privadas.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA LAS PYMES E IMPACTO DE LA TRANSICION DEL MARCO CONTABLE ANTERIOR A LAS NIIF

(SECCION 35 NIIF PARA LAS PYMES)

Los estados financieros de la Corporación PREDHESCA., entidad sin ánimo de lucro, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia de conformidad con el decreto 2420 de 2015, anexo 2.. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

NOTA 3.RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

(SECCION 8 NIIF PARA LAS PYMES)

3.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes según la definición establecida en la taxonomía XBRL aprobada por IASB y por los IFRS.

Las políticas contables aplicables al efectivo y equivalentes al efectivo se sustentan en lo que prescriben la Sección 3 -Presentación de Estados Financieros, la Sección 7 -Estado de Flujos de Efectivo, la Sección 11 – Instrumentos financieros básicos y la Sección 30 de la NIIF para las Pymes - Conversión de la Moneda Extranjera.

3.3 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La Corporación PREDHESCA clasifica sus Otros Activos Financieros en las siguientes categorías: activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los otros activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de estados financieros

3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable. Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Para efectos de la aplicación por primera vez de la Sección 35, deberá determinarse el costo atribuido de acuerdo con las tres opciones existentes (costo, valor razonable o un avalúo comercial). Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida. La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

CUENTA	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
EDIFICACIONES	LINEA RECTA	DE 45 A 47 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	LINEA RECTA	DE 5 A 10 AÑOS
VEHICULO	LINEA RECTA	MAXIMO 5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	LINEA RECTA	DE 3 A 5 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	LINEA RECTA	DE 1 A 3 AÑOS

El valor residual de todas las partidas de propiedades, planta y equipo será del 20% para edificaciones, y del 0% al 5% del costo para los demás activos. Sin embargo en aquellos activos que su valor residual sea incierto, el mismo será determinado por la Gerencia.

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedades, planta y equipo se revisan periódicamente (al final de cada año) para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

En la Corporación PREDHESCA los activos inferiores a tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes aproximados por exceso al cien mil siguiente se depreciarán en su totalidad en el año en que se adquieran.

3.5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán como activos pero no se presentarán como intangibles sino en la partida de otras cuentas por cobrar, siempre que se espere razonablemente que el beneficiario del pago deba reconocer un pasivo porque no ha prestado el servicio a la Entidad, en razón a la existencia de identificabilidad legal.

Para que un pago anticipado se pueda reconocer como un activo se requiere además que se pueda controlar el momento en el cual se legalizarán los avances de obra o la entrega de bienes o servicios por parte del beneficiario del pago, con el fin de reconocer los respectivos gastos o aumento de los activos correspondientes.

Además, los pagos anticipados se podrán reconocer como activos siempre que exista identificabilidad contractual, la cual consiste en que el activo surja de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la Entidad o de otros derechos y obligaciones. Además Las pólizas de seguro se podrán reconocer como pagos anticipados y diferirse durante el tiempo de cubrimiento de los respectivos riesgos..

3.6 PASIVOS FINANCIEROS

Los préstamos recibidos de instituciones financieras, se reconocen inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros se clasifican en el pasivo corriente a menos que PREDHESCA, tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.7 ACREEDORES COMERCIALES

Los Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza PREDHESCA en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los Acreedores Comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Otras Cuentas por Pagar se originan por operaciones diferentes a las incluidas en el capítulo Acreedores Comerciales y a las demás obligaciones no incluidas en otros capítulos del presente Manual.

3.9 CAPITAL SOCIAL

El capital social comprende el valor total de los aportes sociales, los cuales se clasifican como patrimonio en el estado de situación financiera. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los asociados de La Corporación PREDHESCA, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y además de los contratos que se realizan con el Estado Colombiano.

El capital social está conformado por los aportes sociales pagados por los asociados solamente al momento de su constitución, aportes extraordinarios por los asociados cuando sean necesarios.

3.10 EXCEDENTES DEL PERIODO

La aplicación de excedentes en la Corporación PREDHESCA, se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicables a las Corporaciones. Estos excedentes son aprobados anualmente por la asamblea de asociados. Los estados financieros y la propuesta de aplicación de excedentes deberán ser aprobados en primera instancia por la Dirección de Administración.

3.11 INGRESOS

Esta política se aplica a los ingresos recibidos para terceros, con el objetivo de desarrollar proyectos del estado colombiano que cuyos principales beneficiarios son los niños(as), jóvenes y adolescentes vulnerables de la sociedad colombiana, a los arrendamientos de bienes inmuebles y a las donaciones recibidas de terceros.

3.12 COSTOS Y GASTOS

Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de los costos por prestación de servicios, gastos operacionales (de administración), impuesto a la renta y pérdidas (otros gastos)

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento de los siguientes gastos o costos:

- Costos por los desembolsos incurridos durante el periodo para la realización de las actividades de prestación de servicios.
- Gastos operacionales (de administración).
- Pérdidas por deterioro de activos.
- Pérdidas por variaciones en los valores razonables.
- Impuesto a la renta del periodo.
- Otros gastos que la Corporación de PREDHESCA realiza en cumplimiento de su objeto social para la destinación de los recursos para los niños (as), jóvenes y adolescentes de la sociedad colombiana.

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

(SECCION 4 NIIF PARA LAS PYMES)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4.EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Este saldo está integrado por los fondos bases, cajas menores y valores recaudados el último día del mes; los cuales no han sido consignados, y los depósitos que tiene la empresa a su inmediata disposición en los bancos, este valor no incluye las cuentas que representan saldos rojos en los libros de contabilidad:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2018	2019
CAJA GENERAL Y MENOR	500.000	500.000
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	7.487.909	23.054.955
CUENTAS DE AHORROS	4.206	0
TOTAL	7.992.215	\$ 4.092.809

Los saldos registrados en el rubro de disponible en estas fechas no tienen ninguna clase de restricción y la entidad puede disponer de ellos en cualquier momento.

NOTA 5. INVERSIONES

Agrupar los siguientes conceptos:

INVERSIONES	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO	813.509	813.509
TOTAL	\$ 813.509	\$ 813.509

Esto comprende a un ahorro en el que la entidad incurre con una cuota mensual en la cooperativa COOMEVA

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018	2019
CLIENTES	46.792.553	6.308.826
ANTICIPOS Y AVANCES	2.335.797	1.950.000
TOTAL	\$ 49.128.350	\$ 38.258.826

La cuenta de clientes los años 2018 y 2019 corresponde, en un 97 % a valores pendientes por cobrar a ICBF en ejecución de los contratos de aporte.

Anticipos y avances corresponde a recursos entregados a educadores los cuales no alcanzaron a ser devueltos a diciembre 31, pero que fueron reintegrados en el mes siguiente.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

(SECCION 17NIIF PARA LAS PYMES)

El movimiento de la propiedad planta y equipo tiene el siguiente movimiento:

TERRENOS	2018	2019
CASA CARRERA 40A 50-41	15.300.000	15.300.000
CASA CARRERA 40A 50-47	12.600.000	12.600.000
CASA CALLE 53 39E - 85	21.900.000	21.900.000
TOTAL	\$ 49.800.000	\$ 49.800.000
CONSTRUCC Y EDIFICACIONES	2018	2019
CASA CARRERA 40A 50-41	35.700.000	35.700.000
CASA CARRERA 40A 50-47	29.400.000	29.400.000
CASA CALLE 53 39E - 85	51.100.000	51.100.000
TOTAL	\$ 116.200.000	\$ 116.200.000

Los bienes inmuebles se encuentran registrados por su costo de adquisición. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

MAQUINARIA Y EQUIPOS	2018	2019
EQUIPOS	16.266.988	16.266.988
TOTAL	\$ 16.266.988	\$ 16.266.988

Los equipos fueron registrados al costo razonable y corresponden a instrumentos musicales, vestuario y equipos de video y sonido de acuerdo a inventario físico realizado. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

EQUIPO DE OFICINA	2018	2019
EQUIPO DE OFICINA	6.942.226	6.942.226
TOTAL	\$ 6.942.226	\$ 6.942.226

El equipo de oficina fue registrado al costo razonable y corresponden a elementos existentes y necesarios para la realización de las actividades administrativas y técnicas de la entidad. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	2018	2019
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	10.780.000	10.780.000
TOTAL	\$ 10.780.000	\$ 10.780.000

El equipo de procesamiento de datos fue registrado al costo y corresponden a los equipos existentes y necesarios para la realización de las actividades administrativas y operativas de la Corporación. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

NOTA 8. DEPRECIACION ACUMULADA

(SECCION 17 NIIF PARA LAS PYMES)

El método utilizado para la depreciación es el de línea recta, la vida útil y porcentajes utilizados para el cálculo de las depreciaciones ya fueron tratados en la nota N° 3 punto 3.4. La cuenta depreciación acumulada presenta los siguientes saldos:

DEPRECIACION ACUMULADA	2018	2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	16.779.280	19.358.920
MAQUINARIA Y EQUIPOS	1.301.339	2.602.678
EQUIPO DE OFICINA	1.063.085	2.126.170
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	1.830.640	3.661.280
TOTAL	\$ 20.974.344	\$ 27.749.048

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
TARJETA DE CREDITO BANCO OCCIDENTE	2.981.402	1.891.477
TOTAL	\$ 2.981.402	\$ 1.891.477

Estas obligaciones no tienen ningún bien entregado en prenda o garantía

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

(SECCION 11Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
PROVEEDORES	434.679	25.205.176
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21.121.591	10.823.760
ACREEDORES VARIOS	2.096.804	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	323.170	379.800
RETENCION EN LA FUENTE	131.627	248.675
RETENCION DE ICA	847.021	411.369
TOTAL	\$ 24.954.892	\$ 37.068.780

Todas las cuentas por pagar se encuentran dentro de los términos y plazos acordados con los acreedores y la normatividad establecida.

NOTA 11.IMPUESTOS POR PAGAR:

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

El saldo de cuentas por pagar por concepto de impuestos a nivel nacional y local comprenden:

CUENTAS	2018	2019
IMPUESTO DE RENTA	365.000	459.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	105.000	122.000
TOTAL	\$ 470.000	\$ 581.000

Dentro los impuestos no existen valores atrasados por pagar; todos corresponden al último periodo gravable liquidado.

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

(SECCION 11Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
PRESTACIONES SOCIALES	1.084.558-	-0-
TOTAL	\$ 1.084.558	\$ -0-

Corresponde a las prestaciones sociales causadas por contratos de trabajo durante el año 2018, para 2019 todas las obligaciones laborales fueron canceladas.

PASIVO NO CORRIENTE

(SECCION 4 - PARRAFO 4.4 Y 4.7 NIIF PARA LAS PYMES)

NOTA 13. OBLIGACIONES CON PARTICULARES

(SECCION 11Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
OBLIGACIONES CON PARTICULARES	110.599.798	59.953.790
TOTAL	\$ 110.599.798	\$ 59.953.790

Son obligaciones con personas naturales que no son exigibles en el corto tiempo y no tienen ningún bien entregado en prenda o garantía.

PATRIMONIO

(SECCION 2 PARRAFOS 2.15 Y 2.22NIIF PARA LAS PYMES)

NOTA 14.CAPTAL SOCIAL

(SECCION22 - PARRAFO 22.3NIIF PARA LAS PYMES)

Corresponde al saldo acumulado de todos los aportes realizados por los asociados de la Corporación PREDEHESCA

CUENTAS	2018	2019
APORTE DE ASOCIADOS	10.500.000	14.000.000
TOTAL	\$ 10.500.000	\$ 14.000.000

NOTA 15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

(SECCION22 - PARRAFO 22.3NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.766.717	35.014.215
TOTAL	\$ 2.766.717	\$ 35.014.215

Para el año y para el año 2018 se generó un excedente de \$ 2.766.717 y para el 2019 se generó un excedente de \$ 35.014.215

NOTA 16. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

(SECCION 22 - PARRAFO 22.3 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
AJUSTES NIIF POR ADOPCION	-54.849.815	-54.849.815
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	138.441.292	141.208.009
TOTAL	\$ 83.591.477	\$ 86.358.194

Comprende el saldo obtenido después de realizar los ajustes cancelaciones necesarias durante el proceso de adopción NIIF y el valor acumulado en los resultados anteriores.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(SECCION5- PARRAFOS 5.2; 5.4 Y 5.5 NIIF PARA LAS PYMES)

NOTA 17 INGRESOS ORDINARIOS:

(SECCION23- PARRAFOS 23.1; 23.3 Y 23.14NIIF PARA LAS PYMES)

Los ingresos de actividades ordinarias para el año 2018 y 2019 comprenden:

CUENTAS	2018	2019
ACTIVIDAD SERVICIO COMUNITARIO	530.530.752	632.066.503
DONACIONES	7.000.000	9.112.699
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	\$ 537.530.752	\$ 641.179.202

Los ingresos por actividades de servicio comunitario fueron generados en la ejecución de los contratos suscritos por la Corporación con terceros aportantes en su gran mayoría el ICBF, además de algunas actividades de capacitación. Las donaciones se presentan dentro de los ingresos ordinarios ya que dentro del objeto social de la entidad está la de obtener recursos para el apoyo de los programas mediante esta modalidad.

GASTOS OPERACIONALES

NOTA 18. BENEFICIOS A EMPLEADOS

(SECCION 28- PARRAFOS 28.1; 28.3 Y 28.4 NIIF PARA LAS PYMES)

Dentro de beneficios a empleados se incluye todos los gastos de nomina relacionados con el personal administrativo y operativo de la institución para ambos años solo hubo una persona contratada por la modalidad de contrato de trabajo.

CUENTAS	2018	2019
SUELDOS	10.200.000	9.900.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.058.532	1.067.352
CESANTIAS	938.139	913.946
INTERESES SOBRE CESANTIAS	112.536	104.638
PRIMA DE SERVICIOS	938.139	498.516
VACACIONES	424.836	416.250
APORTES A A.R.P	53.040	51.440
APORTES SALUD	867.000	837.250
APORTES PENSION	1.224.000	1.182.000
APORTES CAJA DE COMPENSACION	408.000	394.000
APORTES I.C.BF	306.000	295.500
APORTES SENA	204.000	197.000
TOTAL	16.734.222	15.857.892

NOTA 19. HONORARIOS

(SECCION 5- PARRAFO 5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Los gastos por honorarios durante el 2018 y 2019 comprenden:

CUENTAS	2018	2019
REPRESENTACION LEGAL	9.000.00	9.600.000
ASESORIA CONTABLE	23.400.000	36.000.000
PROFESIONALES DEL SERVICIO	174.992.000	177.160.000
TOTAL	\$ 207.392.000	\$ 222.760.000

Profesionales del servicio corresponde los profesionales que prestaron sus servicios directamente en los programas ejecutados para ICBF.

NOTA 20 .IMPUESTOS

(SECCION 5- PARRAFO 5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Los gastos por impuestos para los años gravables 2018 y 2019 comprenden:

CUENTAS	2018	2019
INDUSTRIA Y COMERCIO	105.000	122000
IVA MAYOR VALOR DEL COSTO	129.781	0
TOTAL	\$ 234.781	\$ 122.000

NIT. 900118249-1

NOTA 21. ARRENDAMIENTOS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Para ambos años corresponde a los cánones de arrendamiento por la sede operativa del programa externado media jornada

CUENTAS	2018	2019
ARRENDAMIENTOS	25.300.000	36.700.000
TOTAL	25.300.000	36.700.000

NOTA 22. SEGUROS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Los seguros de cumplimiento y responsabilidad civil y extracontractual corresponden las pólizas adquiridas para la contratación con el ICBF y los de vida colectiva a las pólizas tomada para las salidas con los niños y niñas de los programas.

CUENTAS	2018	2019
VIDA COLECTIVA	2.119.271	2.127.000
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	612.000	645.585
CUMPLIMIENTO	528.000	1.699.041
TOTAL	\$ 3.259.271	\$ 4.471.626

NOTA 23. SERVICIOS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Para los años 2018 y 2019 los servicios comprenden:

CUENTAS	2018	2019
ASEO Y VIGILANCIA	11.318.828	16.392.602
ASISTENCIA TECNICA	17.915.937	11.288.000
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	4.539.358	6.041.406
ENERGIA ELECTRICA	3.279.361	5.352.250
TELEFONO	2.117.213	2.272.303
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	5.634.219	4.718.074
GAS	1.567.276	0
SERVICIO DE INTERNET	535.905	1.124.137
OTROS	10.208.155	7.373.203
TOTAL	\$ 57.116.252	\$ 54.561.975

La cuenta otros corresponde a servicios prestados por personas naturales tales como recreacionistas, talleristas y animadores

NOTA 24. GASTOS LEGALES

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
REGISTRO MERCANTIL	1.150.500	1.195.800
TOTAL	\$ 1.150.000	\$ 1.195.800

NIT. 900118249-1

NOTA 25. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	4.240.776	9.429.500
MAQUINARIA Y EQUIPO	995.000	2.782.324
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	3.500.000	3.910.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	405.000	0
TOTAL	\$ 9.140.776	\$ 16.121.824

NOTA 26. ADECUACION E INSTALACION

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
ADECUACIONES E INSTALACIONES	780.000	0
INSTALACIONES ELECTRICAS Y DE GAS	1.863.300	3.691.580
TOTAL	\$ 2.643.300	\$ 3.691.580

NOTA 27. DEPRECIACIONES

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Los gastos de depreciación para los años 2017 y 2018 fueron registrados así:

CUENTAS	2018	2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	2.579.640	2.579.640
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.301.339	1.301.339
EQUIPO OFICINA	1.063.085	1.063.085
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	1.830.640	1.830.640
TOTAL	\$ 6.774.704	\$ 6.774.704

NOTA 28. GASTOS PROGRAMAS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
ALIMENTOS PROCESADOS	143.729.580	219.998.550
MATERIAL DIDACTICO,LUDICO Y DEPORTIVO	8.726.275	7.954.501
TOTAL	\$ 152.455.855	\$ 227.953.051

Corresponde a dos de los rubros más importantes en la ejecución de los programas de ICBF; la diferencia notable en la cuenta de alimentos procesados se produce porque durante el año 2018 gran parte de este rubro se contabilizó en la cuenta casino y restaurante.

NOTA 29.DIVERSOS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Los gastos diversos para los años 2018 y 2019 se discriminaron así:

CUENTAS	2018	2019
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.990.824	5.791.951
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIA	5.727.239	4.203.526
COSTO DE USO	2.285.100	0
CASINO Y RESTAURANTE	36.000.000	0
DOTACION A TRABAJADORES		1.386.700
OTROS	2.108.929	0
TOTAL	\$ 50.112.092	\$ 11.382.177

Para 2018 casino y restaurante corresponde a los gastos de alimentación para los niños, niñas y adolescentes de los programas de ICBF; la cuenta otros corresponde a la compra de material deportivo, lúdico y didáctico, así como dotaciones de aseo personal

OTROS INGRESOS

(SECCION23- PARRAFOS 23.1y 23.4NIIF PARA LAS PYMES)

NOTA 30.DIVERSOS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
APROVECHAMIENTOS	2.371.915	12.368
AJUSTE AL PESO	1.180	874
TOTAL	\$ 2.373.095	\$ 13.242

Los aprovechamientos corresponden a la cancelación y ajustes de cuentas por pagar que no fueron exigidas por los acreedores después de haber realizado todas las gestiones.

GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA 31. FINANCIEROS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Compuesto por los egresos incurridos para obtener recursos que permitan el desarrollo del objeto social de la entidad.

CUENTAS	2018	2019
GASTOS BANCARIOS	114.791	240.697
COMISIONES	145.104	399.440
INTERESES (PRESTAMOS Y TARJETA DE CREDITO)	1.499.489	2.000
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIERO	2.014.717	2.381.438
TOTAL	\$ 3.774.101	\$ 3.023.575

Dentro de los intereses se incluyen los pagados por mora al sistema financiero.

NIT. 900118249-1

NOTA 32. GASTOS EXTRAORDINARIOS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Compuesto por otros gastos no operacionales

CUENTAS	2018	2019
OTROS GASTOS NO DECLARABLES	682.698	1.102.500
TOTAL	\$ 682.698	\$ 1.102.500

NOTA 33. DIVERSOS

(SECCION5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Compuesto por otros gastos no operacionales

CUENTAS	2018	2019
AJUSTE AL PESO	1.578	525
TOTAL	\$ 1.578	\$ 525

NOTA 34. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

(SECCION29- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2018	2019
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	365.000	459.000
TOTAL	\$ 365.000	\$ 459.000

El impuesto de renta ha sido depurado y liquidado de acuerdo a la normatividad vigente en Colombia, para los años 2018 y 2019 hubo un excedente fiscal sobre el cual se liquidó impuesto de renta a la tarifa del 20% por haber cumplido los requisitos para pertenecer al régimen especial de tributación.



BETTY ALARCON AFIUNI

Representante Legal



JAIRO VARGAS MURCIA
 Contador TP 97973-T

