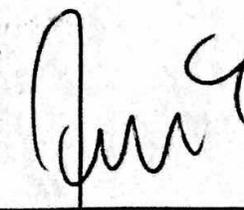
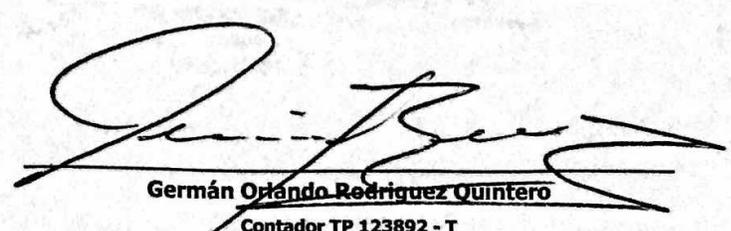


**CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA**  
NIT. 830.059,357-1

**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>DISPONIBLE</b>	<u><b>191.247.299</b></u>	<b>OBLIGACIONES PARTICULARES</b>	<u><b>49.348.762</b></u>
Caja	161.715,00		49.348.762
Bancos	191.085.584		
Cuentas de Ahorro	-		
<b>DEUDORES</b>	<u><b>1.886.594.216</b></u>	<b>PROVEEDORES Nacionales</b>	<u><b>459.037.101</b></u>
Cientes	266.818.000		459.037.101
Cuentas corrientes comerciales	-		
Cuentas por cobrar a Socios	123.152.000	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<u><b>18.371.171</b></u>
Anticipos y Avances	2.828.709	Costos y Gastos por pagar	12.859.514
Renciones Sobre Contratos	152.358.184	Retencion en la Fuente	-
Anticipos Impuestos y contribuciones o saldos a favor	193.178.661	Imp. De Industria y Comercio	1.122.879
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	57.380.000	Retenciones y Aportes de Nomina	532.216
Prestamos a Particulares	30.660.000	Acreeedores Varios	3.856.562
Deudores Varios	1.060.218.662		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u><b>2.077.841.515</b></u>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u><b>526.757.034,00</b></u>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u><b>131.114.760</b></u>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<u><b>22.587.045</b></u>
Maquinaria y Equipo en Montaje	-	Salarios Por pagar	-
Equipo de Oficina	99.491.886	Cesantias consolidadas	12.810.373
Equipo de Computo y Comunicación	22.364.862	Intereses sobre cesantias	3.034.210
Equipo Medico Cientifico	660.000	Vacaciones Consolidadas	6.742.462
Equipo Hoteles y Restaurantes	5.607.800	Prima De Servicios	-
- Depreciación Acumulada	-		
<b>INTANGIBLES</b>	<u><b>2.990.212</b></u>	<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<u><b>-</b></u>
Licencias	2.990.212	Anticipos y Avances recibidos	-
<b>DIFERIDOS</b>	<u><b>21.799.280</b></u>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u><b>22.587.045,00</b></u>
Adecuaciones En Propiedad Ajena	21.799.280		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><b>2.230.755.555</b></u>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<u><b>549.344.079,00</b></u>
		<b>PATRIMONIO</b>	
		Utilidad/Perdida del Ejercicio	263.811.037
		Resultado de ejercicios Anteriores	1.287.374.417
		Asignaciones Permanentes	130.226.022
		<b>Total Patrimonio</b>	<u><b>1.681.411.476</b></u>
		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<u><b>2.230.755.555</b></u>

  
Carlos Alberto Camacho Sanchez  
Representante Legal

  
Germán Orlando Rodríguez Quintero  
Contador TP 123892 - T

**CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA**  
**NIT. 830,059,357-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>INGRESOS</b>	<b>2.019</b>
Operacionales	\$ 2.186.691.480
Otras actividades de servicio Social Personal	\$ 314.567.728
Otros	\$ 2.501.259.208
<b>Total de Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 2.501.259.208</b>

<b>GASTOS IMPLEMENTACION DE PROYECTOS</b>	
Gastos Personal	\$ 286.331.195
Honorarios	\$ 419.284.749
Impuestos	\$ 0
Arrendamientos	\$ 39.464.750
Contribuciones y afiliaciones	\$ 0
Seguros	\$ 6.697.290
Servicios	\$ 59.289.080
Gastos Legales	\$ 0
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 0
Adecuaciones y Reparaciones	\$ 0
Diversos	\$ 46.017.878
<b>Total Gastos Operacionales Implementacion Proyectos</b>	<b>\$ 857.084.942</b>

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
Gastos Personal	\$ 22.525.909
Honorarios	\$ 58.614.912
Impuestos	\$ 0
Arrendamientos	\$ 0
Contribuciones y afiliaciones	\$ 0
Seguros	\$ 262.893
Servicios	\$ 950.000
Gastos Legales	\$ 2.199.420
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 220.000
Adecuaciones y Reparaciones	\$ 0
Diversos	\$ 9.139.524
<b>Total Gastos Operacionales Administrativos</b>	<b>\$ 93.912.658</b>

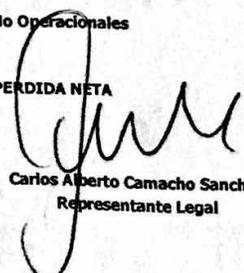
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 1.279.344.103</b>
Otras actividades de servicio comunitario	\$ 1.279.344.103

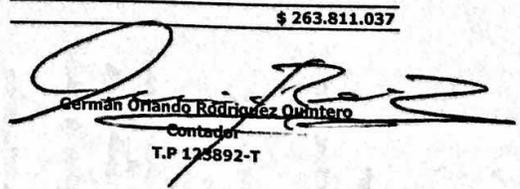
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 270.917.505</b>
-----------------------------	-----------------------

<b>Ingresos No Oprecionales</b>	
Financieros	\$ 25.244
Descuentos Especiales Condicionados	\$ 3.617.038
Recuperaciones	\$ 22.000
Indemnizaciones	\$ 0
Diversos	\$ 0
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 3.664.282,00</b>

<b>Gastos No Oprecionales</b>	
Financieros	\$ 10.289.616
Gastos extraordinarios	\$ 481.134
Gastos Diversos	\$ 0
<b>Total gastos No Operacionales</b>	<b>\$ 10.770.750</b>

<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA</b>	<b>\$ 263.811.037</b>
--------------------------------	-----------------------

  
**Carlos Alberto Camacho Sanchez**  
 Representante Legal

  
**German Orlando Rodríguez Quintero**  
 Contador  
 T.P 125892-T

# CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA

NTT. 830.059/357-1

## BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AÑOS 2018 Y 2019

ACTIVO	2018	2019	PASIVO	2018	2019
<b>DISPONIBLE</b>	<b>149.816.499,00</b>	<b>191.247.299,00</b>	<b>OBLIGACIONES PARTICULARES</b>	<b>50.000.000</b>	<b>49.348.762</b>
Caja	1.842.169,00	161.715,00		50.000.000	49.348.762
Bancos	147.974.330,00	191.085.584,00	<b>PROVEEDORES Nacionales</b>	<b>405.586.826,00</b>	<b>459.037.101,00</b>
Cuentas de Ahorro				405.586.826,00	459.037.101,00
<b>DEUDORES</b>	<b>1.575.446.696,00</b>	<b>1.886.594.216,00</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>26.000.210,00</b>	<b>18.371.171,00</b>
Cientes	188.836.846,00	266.818.000,00	Costos y Gastos por pagar	17.948.340,00	12.859.514,00
Cuentas corrientes comerciales			Retencion en la Fuente	178.008,00	
Aportes por cobrar	123.152.000,00	123.152.000,00	Imp. Industria y Comercio	1.089.598,00	1.122.879,00
Anticipos y Avances	1.817.001,00	2.828.709,00	Retenciones y Aportes de Nomina	4.111.522,00	532.216,00
Retencion Sobre Contratos	108.071.393,00	152.358.184,00	Acresdores Varios	2.672.742,00	3.856.562,00
Anticipos Impuestos y contribuciones o saldos a favor	119.579.904,00	193.178.661,00	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>481.587.036,00</b>	<b>526.757.034,00</b>
Cuentas por cobrar a Trabajadores	5.699.546,00	57.380.000,00			
Prestamos a Particulares	30.660.000,00	30.660.000,00	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>15.125.585,00</b>	<b>21.587.045,00</b>
Deudores varios	997.630.006,00	1.060.218.662,00	Salarios por Pagar	730.613,00	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.725.263.195,00</b>	<b>2.077.841.515,00</b>	Cesantias consolidadas	8.116.624,00	12.810.373,00
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>126.461.210,00</b>	<b>131.114.760,00</b>	Intereses sobre cesantias	1.839.297,00	3.034.210,00
Maquinaria y Equipo en montaje			vacaciones consolidadas	4.439.051,00	6.742.462,00
Equipo de Oficina	55.945.389,00	99.491.886,00	Prima de Servicios		
Equipo de Computo y Comunicacion	20.714.862,00	22.364.862,00	<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>		
Equipo Medico Cientifico	660.000,00	660.000,00	Para obligaciones Laborales		
Equipo Hoteles y Restaurantes	4.407.800,00	5.607.800,00	Anticipos y Avances recibidos		
- Depreciacion Acumulada	43.546.497,00		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>496.712.621,00</b>	<b>549.344.079,00</b>
<b>INTANGIBLES</b>					
Licencias	1.186.662,00	2.990.212,00	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>DIFERIDOS</b>			Utilidad/Perdida Operacional	61.475.085,00	263.811.037,00
Adcuaciones En Propiedad Ajena	19.042.159,00	21.799.280,00	Resultado de ejercicios Anteriores	1.243.827.921,00	1.287.374.417,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.870.766.564,00</b>	<b>2.230.755.555,00</b>	Asignaciones Permanentes	68.750.937,00	130.226.022,00
			<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.374.053.943,00</b>	<b>1.681.411.476,00</b>
			<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>1.870.766.564,00</b>	<b>2.230.755.555,00</b>

*Carlos Alberto Camacho Sanchez*

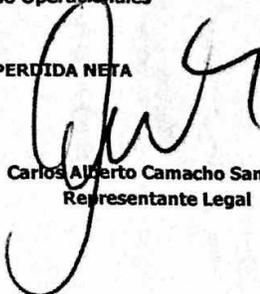
Carlos Alberto Camacho Sanchez  
Representante Legal

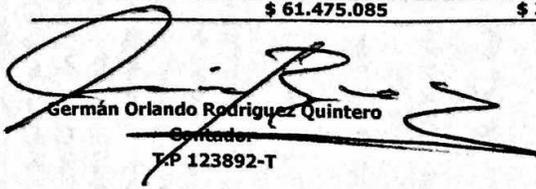
*German O Rodriguez Quintero*

GERMAN O RODRIGUEZ-QUINTERO  
Contador TP/123892-T

**CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA**  
**NIT. 830,059,357-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**AÑOS 2018 Y 2019**

<b>INGRESOS</b>	<b>2.018</b>	<b>2.019</b>
<b>Operacionales</b>		
Otras actividades de servicio Social Personal	\$ 1.362.504.611	\$ 2.186.691.480
Otros	\$ 278.849.947	\$ 314.567.728
<b>Total de Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 1.641.354.558</b>	<b>\$ 2.501.259.208</b>
<b>GASTOS IMPLEMENTACION DE PROYECTOS</b>		
Gastos Personal	\$ 207.707.787	\$ 286.331.195
Honorarios	\$ 293.168.303	\$ 419.284.749
Impuestos	\$ 0	\$ 0
Arrendamientos	\$ 23.637.917	\$ 39.464.750
Contribuciones y afiliaciones	\$ 2.500.000	\$ 0
Seguros	\$ 5.793.998	\$ 6.697.290
Servicios	\$ 46.314.961	\$ 59.289.080
Gastos Legales	\$ 0	\$ 0
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 0	\$ 0
Adecuaciones y Reparaciones	\$ 0	\$ 0
Diversos	\$ 30.843.917	\$ 46.017.878
<b>Total Gastos Operacionales Implementacion Proyectos</b>	<b>\$ 609.966.883</b>	<b>\$ 857.084.942</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
Gastos Personal	\$ 17.814.439	\$ 22.525.909
Honorarios	\$ 56.112.032	\$ 58.614.912
Impuestos	\$ 0	\$ 0
Arrendamientos	\$ 0	\$ 0
Contribuciones y afiliaciones	\$ 0	\$ 0
Seguros	\$ 0	\$ 262.893
Servicios	\$ 3.688.025	\$ 950.000
Gastos Legales	\$ 2.172.210	\$ 2.199.420
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 635.500	\$ 220.000
Adecuaciones y Reparaciones	\$ 0	\$ 0
Diversos	\$ 5.715.074	\$ 9.139.524
<b>Total Gastos Operacionales Administrativos</b>	<b>\$ 86.137.280</b>	<b>\$ 93.912.658</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Otras actividades de servicio comunitario	\$ 869.547.368	\$ 1.279.344.103
	<b>\$ 869.547.368</b>	<b>\$ 1.279.344.103</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		
	<b>\$ 75.703.027</b>	<b>\$ 270.917.505</b>
<b>Ingresos No Oprecionales</b>		
Financieros	\$ 0	\$ 25.244
Descuentos Especiales Condicionados	\$ 0	
Recuperaciones	\$ 33.000	\$ 3.617.038
Indemnizaciones	\$ 313.799	\$ 22.000
Diversos	\$ 0	\$ 0
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 346.799,00</b>	<b>\$ 3.664.282,00</b>
<b>Gastos No Oprecionales</b>		
Financieros	\$ 7.425.203	\$ 10.289.616
Gastos extraordinarios	\$ 7.149.538	\$ 481.134
Gastos Diversos	\$ 0	\$ 0
<b>Total gastos No Operacionales</b>	<b>\$ 14.574.741</b>	<b>\$ 10.770.750</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA</b>		
	<b>\$ 61.475.085</b>	<b>\$ 263.811.037</b>

  
**Carlos Alberto Camacho Sanchez**  
Representante Legal

  
**Germán Orlando Rodríguez Quintero**  
Gerente  
T.P 123892-T

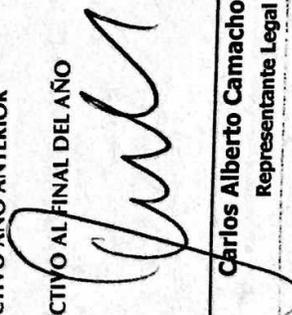
**CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA**  
**NIT. 830.059.357-1**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**AÑOS 2018 Y 2019**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>
<b>1. ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
Utilidad (Pérdida) Neta del Periodo	\$ 61.475.085,00	\$ 263.811.037,00	\$ 202.335.952,00
Partidas que no afectan al efectivo :			
Depreciación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Efectivo generado en operación	\$ 61.475.085,00	\$ 263.811.037,00	\$ 202.335.952,00
Cambios en partidas operacionales :			
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	\$ 348.348.392,00	\$ 478.010.000,00	\$ -129.661.608,00
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	\$ 50.000.000,00	\$ 49.348.762,00	\$ 651.238,00
Aumento (Disminución) Proveedores y Ctas por Pagar	\$ 423.535.166,00	\$ 471.896.615,00	\$ -48.361.449,00
Aumento (Disminución) Impuesto de Retención en la fuente	\$ 1.267.606,00	\$ 1.122.879,00	\$ -144.727,00
Aumento (Disminución) Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 4.111.522,00	\$ 532.216,00	\$ 3.579.306,00
Aumento (Disminución) de Acreedores Varios	\$ 2.672.742,00	\$ 3.856.562,00	\$ 6.529.304,00
Aumento (Disminución) en las Obligaciones Laborales	\$ 11.172.762,00	\$ 22.587.045,00	\$ 11.414.283,00
(Aumento) Disminución en Gastos pagados por Anticip. y Diferidos	\$ 0,00	\$ 845.330,22	\$ 845.330,22
Flujo de Efectivo Neto en Activ. de Operación	\$ 902.583.275,00	\$ 1.292.010.446,22	\$ -389.427.171,22

**2. ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra Neta de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 126.461.210,00	\$ 131.114.760,00	\$ 4.653.550,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión.	\$ 126.461.210,00	\$ 131.114.760,00	\$ 4.653.550,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL</b>	\$ 776.122.065,00	\$ 1.160.895.686,22	\$ 384.773.621,22
<b>SALDO EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	215.119.689,00	149.816.499,00	-65.303.190,00
<b>SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	\$ 561.002.376,00	\$ 1.011.079.187,22	\$ 450.076.811,22

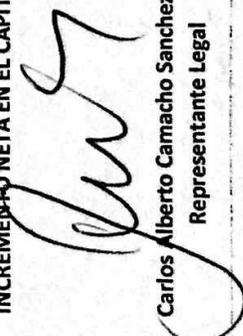
  
**Germán Orlando Rodríguez Quinteiro**  
 Contador TP 123892 - T

  
**Carlos Alberto Camacho Sanchez**  
 Representante Legal

**CORPORACIÓN SOR TERESA DE CALCUTA**  
**NIT. No. 830.059.357-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS COMPARATIVO EN EL CAPITAL DE TRABAJO**  
**AÑOS 2018 Y 2019**

	2018	2019	INCREMENTO	DISMINUCIÓN
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>				
Disponible	149.816.499,00	191.247.299,00	41.430.800,00	
Anticipos y Avances	1.817.001,00	2.828.709,00	1.011.708,00	
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5.699.546,00	57.380.000,00	51.680.454,00	
Deudores Varios	1.444.778.149,00	1.703.233.507,00	258.455.358,00	
Aportes por Cobrar	123.152.000,00	123.152.000,00		
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>1.725.263.195,00</b>	<b>2.077.841.515,00</b>	<b>352.578.320,00</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>				
Proveedores Nacionales	455.586.826,00	508.385.863,00	52.799.037,00	(5.088.826,00)
Costos y Gastos por pagar	17.948.340,00	12.859.514,00		(178.008,00)
Retención en la Fuente por Pagar	178.008,00		33.281,00	
Imp. De Industria y Comercio	1.089.598,00	1.122.879,00		(3.579.306,00)
Retenciones y Aportes de Normina	4.111.522,00	532.216,00		
Acreedores Varios	2.672.742,00	3.856.562,00	1.183.820,00	
Acreedores Oficiales				
<b>Total pasivo Corriente</b>	<b>481.587.036,00</b>	<b>526.757.034,00</b>	<b>54.016.138,00</b>	<b>(8.846.140,00)</b>

	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	VARIACIÓN NETA
<b>Valores Netos</b>			
ACTIVO CORRIENTE	352.578.320,00		352.578.320,00
PASIVO CORRIENTE	54.016.138,00	(8.846.140,00)	45.169.998,00
<b>INCREMENTO NETA EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		<b>307.408.322,00</b>	

  
**Carlos Alberto Camacho Sanchez**  
 Representante Legal

  
**German Orlando Rodriguez Quintero**  
 Contador Publico

**CORPORACIÓN SOR TERESA DE CALCUTA**  
**NIT. No. 830.059.357-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS COMPARATIVO EN EL PATRIMONIO**  
**AÑOS 2018 Y 2019**

	DICIEMBRE 31 DE 2018	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31 DE 2019
<b>CAPITAL</b>				
Excedente Presente Ejercicio	61.475.085,00	202.335.952,00		263.811.037,00
Excedentes Acumulados	1.312.578.858,00	105.021.581,00		1.417.600.439,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>1.374.053.943,00</b>	<b>307.357.533,00</b>		<b>1.681.411.476,00</b>

  
**Carlos Alberto Camacho Sanchez**  
**Representante Legal**

  
**GERMANO RODRIGUEZ QUINTERO**  
**Contador Publico**  
**T.P 123892-T**

**CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA**  
**NIT No. 830.059.357-1**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 31 diciembre de 2019**

**NOTA No. 1 Operaciones y políticas contables**

La **CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA** Nit. 830.059.357-1 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá, Colombia en la Calle 39 A No 19 -39 PISO 2 constituida mediante Acta No 0001 de la Fecha Junio 12 de 1.999 inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el día 22 de junio de 1.999. Su vigencia hasta el 21 de junio de 2019- Se modifica su vigencia hasta el día 21 de junio de 2039 mediante acta No 00304706 del 15 de mayo de 2018.

La **CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA** Nit. 830.059.357-1, lleva sus cuentas y prepara sus estados financieros de conformidad con lo dispuesto en el decreto 2649 de 1993 y leyes complementarias. Todas estas disposiciones complementarias están dentro de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas en concordancia con lo anterior.

**Políticas contables para la preparación y presentación del estado de situación financiera**

La **CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA** presentará sus activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados en partidas corrientes y no corrientes separadamente. La clasificación de estas partidas debe satisfacer los siguientes criterios:

**1. Partidas activas corrientes:**

- Cuando se espere realizar un activo o se tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo operacional.
- Cuando se mantiene un activo principalmente para fines de negociación.
- Cuando se realiza el activo en los doce meses siguientes de la fecha en la que se informa.
- Cuando se trate de efectivo o un equivalente de efectivo, salvo que su utilización se encuentre restringida y por ende los recursos no puedan ser utilizados para ser intercambiados ni utilizados para cancelar un pasivo en un período de tiempo mínimo de doce meses a la fecha sobre la que se informa.
- La Compañía clasificará los demás activos como no corrientes.

## 2. Partidas pasivas corrientes:

- Cuando espera liquidar el pasivo en el transcurso del ciclo normal de la operación.
- Cuando mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociarlo.
- Cuando el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de sobre la que se informa.
- Cuando la entidad no tiene derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante al menos los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- La Compañía clasificará los demás pasivos como no corrientes.

## ACTIVO

### ❖ Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rublo está compuesto por el disponible en efectivo registrado en caja general y bancos, y por sus equivalentes en efectivo disponibles en el corto plazo (menor a tres meses); así como las obligaciones financieras exigibles de forma inmediata.

### Medición Inicial

- El disponible llevará sus registros contables a la moneda funcional, en el caso de adquirir disponible en moneda extranjera se presentará a la moneda funcional aplicando la tasa de cambio representativa del mercado certificada por el Banco de la República de Colombia.
- Los equivalentes de efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición o reconocimiento.

### Medición posterior

- Se revelará en los estados financieros y en sus notas, los saldos para cada categoría del disponible separadamente.
- Se revelará en las notas a los estados financieros, el disponible significativo mantenido por la Corporación y que no está disponible para ser usado en el transcurso normal de las operaciones, o cualquier otra restricción al mismo.

Para efectos de presentación en el estado de flujo de efectivo, se clasifican los movimientos de efectivo y equivalentes en:

- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios del negocio, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## ❖ Instrumentos financieros básicos

Se reconocerán como instrumentos financieros básicos los instrumentos de deuda como cuentas, préstamos y/o anticipos por cobrar.

### Medición Inicial

- (a) Las deudas se medirán al precio de transacción, incluyendo los costos de la misma, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

### Medición posterior

- (a) Las cuentas por cobrar posteriores a 120 días serán sujetas a análisis de recuperabilidad para reconocer en libros el efecto de pérdida de estos saldos.
- (b) Se darán de baja de las cuentas por cobrar, en caso de expiración o liquidación de los derechos contractuales adquiridos, o en el caso en que la administración transfiera sustancialmente a un tercero todos los riesgos y ventajas inherentes de estos saldos.
- (c) En las notas explicativas se revelarán las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, el monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha de corte del período sobre el que se informa, el monto de las provisiones aplicadas para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar registradas.

## ❖ Propiedad, planta y equipos.

La Compañía registrará como equipos, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de alimentos, o servicios sociales, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, adicionalmente se espera que sean usados en más de un período, obtener beneficios económicos futuros de estos y que el valor de los mismos puedan ser medidos con fiabilidad.

### Medición Inicial.

- (a) **Método del Costo:** Para los equipos, el costo será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

### Medición posterior.

- (a) Los equipos se medirán posterior a su reconocimiento, al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho activo.
- (b) Las revaluaciones se efectúan con la frecuencia suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su valor en libros y por lo menos una vez por período.
- (c) Todo incremento por revaluación se reconoce en otros resultados integrales y se acumula en el patrimonio en la reserva por revaluación de activos, salvo en la medida en que dicho incremento revierta una disminución de revaluación del mismo activo reconocida previamente en el estado de resultados, en cuyo caso tal incremento se reconoce en el estado de resultados. Una disminución por revaluación se reconoce en el estado de resultados, salvo en la medida que dicha disminución compense un incremento de

revaluación del mismo activo reconocido previamente en la reserva para revaluación de activos

- (d) Si los equipos que se poseen contienen componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido individualmente para cada uno de los elementos.
- (e) La Compañía dará de baja de cuentas de equipos aquellos activos que se no se encuentren en disposición o de aquellos de los que no se espera obtener futuros beneficios económicos por la disposición o uso del activo.
- (f) Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de los equipos en el resultado del período contable que se produjo.
- (g) Se revelará para cada una de las clasificaciones de equipos que la gerencia considere apropiada, la siguiente información: base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.
- (h) Se reconocerá el importe en libros de los equipos, su depreciación acumulada.
- (i) Se conciliarán los importes al inicio y final del período contable que muestren: adiciones, disposiciones, depreciación y otros cambios que afecten el activo.

#### ❖ Depreciación de propiedad, planta y equipo.

##### Medición inicial.

- (a) La Corporación reconocerá el gasto por depreciación de los equipos en el resultado del período contable.
- (b) La entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, desde que el activo esté disponible para su utilización, es decir, se encuentre en el lugar y en las condiciones necesarias para operar de la manera prevista.
- (c) La Corporación ha determinado que la vida útil de los activos se establecerá individualmente de acuerdo con los siguientes rangos:

Construcciones y Edificaciones	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipos para cómputo y comunicación	5 años
Vehículos	5 años

El valor residual de los diferentes activos se podrá establecer de acuerdo con el valor que se estima recuperar por la venta o disposición del activo a la terminación de su vida útil. Dicho valor será establecido en cada caso en un rango entre 10% de su costo inicial.

##### Medición posterior.

- (a) La Corporación deberá distribuir el importe a depreciar de una propiedad, planta y equipo en el período de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicho activo.
- (b) Se determinará la vida útil de una propiedad, planta y equipo a partir de factores tales como utilización prevista, el desgaste físico presupuestado, su obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros.
- (c) La Corporación tendrá la potestad de elegir el método de depreciación para sus activos de propiedad, planta y equipo, el cual deberá ser el que mejor se ajusta a los beneficios económicos que se esperan obtener del mismo.

- (d) La Corporación utilizará el Método de Línea Recta, con base a la vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo, el cual considera que es el que más se ajusta a las actividades que desarrolla.
- (e) Cuando un activo de propiedad, planta y equipo posea componentes principales se registrara la depreciación por separado de cada elemento, a partir de la vida útil que se le asignó, de acuerdo a los beneficios económicos que se espera obtener de estos.
- (f) Los valores residuales, las vidas útiles y el método y tasas de depreciación se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, si es aplicable.

❖ **Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo.**

**Medición inicial.**

- (a) Se reconocerá una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable.
- (b) Será reconocida cualquier pérdida por deterioro de una propiedad, planta y equipo en el período contable que se produzca un demostrable indicio de deterioro de valor.
- (c) Se realizará valoración a la fecha sobre la que se informa, para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.
- (d) Se considerarán los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor: (1) El valor del mercado de una propiedad planta y equipo ha disminuido; (2) Se han presentado cambios en el entorno legal, económico o del mercado en el que ópera; (3) La tasa de interés del mercado se han incrementado; (4) Se evidencia obsolescencia y deterioro físico del activo; (5) Se presentan cambios en el uso del activo; y (6) Se prevé un rendimiento económico menor del activo al esperado.

**Medición posterior.**

- (a) La Corporación deberá revisar y ajustar la vida útil, el método de depreciación o el valor residual la propiedad, planta y equipo.
- (b) Se evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en períodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.
- (c) La Corporación reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.
- (d) La Corporación reconocerá una revisión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, cuando se incremente el valor en libros al valor del saldo recuperable, ya que la valuación indicó que el importe recuperable había superado el valor en libros.
- (e) La Corporación revelará para cada activo de propiedad, planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro de valor la siguiente información: (1) El saldo de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período; y (2) La partida o partidas del estado de resultados integral en la que se encuentra incluido el valor de la pérdida por deterioro o reversiones reconocidas.

❖ **Intangibles.**

La Corporación reconocerá un activo intangible únicamente si identificable y tiene control sobre su utilización y disposición, es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible.

## **Medición inicial.**

- (a) Inicialmente se medirá un activo intangible al costo.
- (b) Los activos intangibles que La Corporación ha adquirido se medirán de forma separada al precio de adquisición (incluyendo aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.
- (c) La Corporación medirá un activo intangible al valor razonable, cuando este ha sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o una combinación de activos monetarios y no monetarios.
- (d) La Corporación medirá al valor en libros del activo entregado, un activo intangible adquirido a cambio de uno o varios activos o una combinación de activos monetarios y no monetarios, solo si la transacción no posee carácter comercial y no puede medirse con fiabilidad el valor razonable del activo recibido ni del entregado.
- (e) Se reconocerá como gasto los desembolsos incurridos en actividades de desarrollo e investigación de un activo intangible generado internamente.

## **Medición posterior.**

- (a) La amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor serán restados al costo para medir los activos intangibles después de su reconocimiento inicial.
- (b) La vida útil de un activo intangible será reconocida como finita por La Corporación, cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de diez años.
- (c) Una vida útil indefinida se revisa anualmente para determinar si la misma sigue siendo apropiada. En caso de no serlo, el cambio de vida útil de indefinida a finita se contabiliza en forma prospectiva.
- (d) El cargo por amortización será reconocido por la entidad en el período contable al que se informa, este se obtiene distribuyendo el importe depreciable del activo intangible a lo largo de su vida útil.
- (e) La amortización del activo intangible será reconocida cuando este se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para ser usado y finaliza cuando dicho activo sea dado de baja.
- (f) La Corporación adopta como método de amortización, el método de Línea recta, el cual se prevé reflejará el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles.
- (g) Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, únicamente cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para este tipo de activo.
- (h) Cuando La Corporación no espera obtener beneficios económicos futuros por el uso o disposición del activo intangible dará de baja un activo y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del período contable que se informa.
- (i) La siguiente información debe ser revelada para cada clase de activo intangible: (1) las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas, (2) Los métodos de amortización utilizados, (3) el importe en libros bruto y cualquier amortización acumulada, tanto al principio como al final de cada período del que se informa, (4) Las partidas, en el estado de resultados integral en las que está incluida cualquier amortización de los activos intangibles, (5) El importe de las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en resultados durante el período, (6) El importe de las reversiones de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en resultado durante el período.

## ❖ Deterioro del valor de un activo intangible.

### Medición inicial.

- (a) Cuando el importe en libros de un activo intangible es superior a su importe recuperable se registrará una pérdida por deterioro.
- (b) Los activos intangibles con vida útil indefinida serán objeto de evaluación por desempeño antes del cierre del período contable, sin importar si existen o no indicios de deterioro.
- (c) La Corporación reconocerá todas las pérdidas por deterioro de un activo intangible en el resultado del período contable que se produzca.
- (d) La Corporación realizará una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor a la fecha sobre la que se informa en el período; si esta existe, deberá estimar el importe recuperable del activo intangible valuado.
- (e) La Corporación considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor del activo intangible: (1) Si el valor del mercado ha disminuido o la tasa de interés ha incrementado; (2) Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que este ópera; (3) Evidencia de obsolescencia y cambios en el uso del activo; (4) El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

### Medición posterior.

- (a) Si existen indicios de que el activo intangible posee deterioro del valor, la entidad deberá revisar y ajustar la vida útil, el método de amortización o el valor residual del activo.
- (b) Se evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos intangibles que en períodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.
- (c) La Corporación reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido el deterioro del valor.
- (d) Cuando se incremente el importe en libros al valor semejante del importe recuperable, se reconocerá una revisión del deterioro del valor del activo intangible, ya que la valuación indicó que el importe recuperable había excedido el importe en libros.
- (e) Para cada activo intangible que ha presentado una pérdida por deterioro de valor, la entidad revelará la información del importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período y la partida o partidas del estado de resultados integral en la que se encuentra incluidas estas.

## PASIVO

### 1. Instrumentos financieros básicos (acreedores, préstamos y documentos por pagar).

#### Medición inicial.

La Corporación reconocerá un pasivo financiero, y lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de las activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados), una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

## **Medición posterior.**

- (a) Se medirán los instrumentos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición. Los instrumentos de deuda con financiación se medirán al costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo siempre que sean considerados a largo plazo.
- (b) La Corporación reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto del valor inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.
- (c) Se revisarán las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- (d) La Corporación dará de baja una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

## **2. Impuestos por Pagar.**

Con relación al impuesto sobre la venta de bienes y servicios, La Corporación NO actúa como agente delegado por la autoridad tributaria nacional para el recaudo y depósito de este impuesto. El impuesto generado o pagado no representa un ingreso o un gasto. En los casos previstos por la normatividad tributaria:

- a) El saldo a cargo o a favor por este concepto no es compensable con el saldo a favor o a cargo de otros impuestos de carácter nacional, excepto por autorización expresa de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN

## **3. Beneficios a Empleados por pagar**

Se incluirán todos los tipos de obligaciones que La Corporación tiene con los empleados, tales como: salarios, cesantías, intereses sobre cesantías, primas legales y vacaciones, entre otros, las cuales se calcularán de acuerdo con la normatividad laboral vigente. Las obligaciones generadas por prestaciones de carácter extralegal se liquidarán y reconocerán de acuerdo con la política y procedimiento establecido por la Compañía para cada una de ellas.

Las obligaciones laborales se reconocerán como un gasto corriente del ejercicio, excepto que sean susceptibles de ser capitalizadas como parte del costo de un activo. Las obligaciones reconocidas cuyo plazo de pago se estima dentro de los siguientes doce meses a la fecha de cierre del período que se informa se clasificarán como obligaciones a corto plazo en el estado de situación financiera.

Las obligaciones a largo plazo se medirán al valor presente de las obligaciones definidas en la fecha sobre la que se informa.

## **4. Retención en la fuente**

Las retenciones en la fuente corresponden a la obligación como agente retenedor que la autoridad tributaria ha encargado a La Corporación como contribuyente, para recaudar y depositar a nombre de la autoridad, un valor anticipado que se aplicará en la liquidación del impuesto correspondiente a cargo de la entidad o persona natural que vende bienes o servicios.

Estas retenciones constituyen un pasivo corriente que se liquida cuando se deposita el dinero recaudado a favor de la autoridad tributaria.

El saldo a cargo por este concepto no es compensable con el saldo a favor o a cargo de otros impuestos de carácter nacional, departamental o municipal, excepto por autorización expresa de la autoridad tributaria correspondiente

Las retenciones son las obligaciones que La Corporación debe liquidar mensualmente, originadas por pagos a empleados o pagos o abonos de cuenta a terceros por la compra de bienes o la prestación de servicios. Las retenciones se contabilizarán como pasivo corriente las retenciones efectuadas por la empresa, posteriormente se liquidarán con el pago hecho a las diferentes instituciones involucradas.

## **5. Provisiones y Contingencias**

La Corporación solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) Se tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- (b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.
- (d) El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

### **Medición inicial.**

- (a) Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe reflejará una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas.
- (b) Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe de la provisión será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

### **Medición Posterior.**

La Corporación cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

La Corporación revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

## **6. Impuestos Diferidos**

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y la base contable tributaria, Analizando activos y pasivos en los términos que establece la Sección 29 "Impuestos a la Renta".

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que se encuentran promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

El impuesto diferido es presentado usando el método de pasivos sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero.

Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, arrastre de créditos tributarios no utilizados, en la medida que es probable que habrá utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser utilizadas salvo:

- Donde el activo por impuesto diferido relacionado con la diferencia temporal deducible surge del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocio y, en el momento de la transacción no afecta ni las utilidades contables ni a las utilidades o pérdidas imponibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos asociados a los otros resultados integrales serán registrados en las reserva de cobertura de flujo de caja dentro del patrimonio. El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del balance general y reducido en la medida que ya no sea probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos son reevaluados a cada fecha de balance general y son reconocidos en la medida que sea probable que las utilidades imponibles futuras permitan que el activo por impuesto diferido sea recuperado

## **PATRIMONIO**

### **1. Capital social.**

Representa el valor pagado por los fundadores emitidas por La Corporación.

### **Medición inicial.**

- (a) El capital social se reconocerá cuando sea pagado
- (b) Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.
- (c) Se contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

#### **Medición posterior.**

- (a) La entidad reducirá del patrimonio el importe de las Asignaciones Permanentes, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.
- (b) Las utilidades resultado del ejercicio de La Corporación serán reconocidas al final del ejercicio contable.
- (c) La entidad revelará en las notas los créditos por inversiones suplementarias al capital asignado registradas en el período.

#### **Políticas Contables para la preparación y presentación del Estado de Resultados Integrales y Otros Resultados**

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que La Corporación reciba los beneficios económicos correspondientes a la transacción (Contratos de prestación de servicios sociales) y éstos puedan ser cuantificados con fiabilidad, independientemente de cuándo se realice el pago.

Los ingresos se valoran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones definidas en el contrato y excluyendo los impuestos indirectos y los aranceles. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de La Corporación .

Los ingresos derivados de la Prestación de Servicios, se reconocen en el período en que se prestan los servicios.

#### **Ingresos Extraordinarios**

Se registraran como ingresos extraordinarios, cuando la administración presenta otros ingresos, con documentos adjuntos de percepción del ingreso eventual, generalmente es llevado por procesos administrativos. Con aumento a cuenta de Ingresos Extraordinarios con cargo a la cuenta efectivo y equivalentes / cuenta por cobrar a clientes.

Los ingresos extraordinarios son los que provienen por actividades que no son del giro económico de la empresa y son generalmente ingresos que suceden esporádicamente.

#### **Gastos**

Se presentará un detalle de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

#### **Desglose por naturaleza de los gastos**

Los gastos se agruparán en el estado del resultado integral de acuerdo con su naturaleza (por ejemplo depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costos de publicidad) y no se redistribuirán entre las diferentes funciones dentro de la entidad.

#### Desglose por función de los gastos

Los gastos se agruparán de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas o, por ejemplo, de los costos de actividades de distribución o administración. Como mínimo una entidad revelará, según este método, su costo de ventas de forma separada de otros gastos.

## REVELACIONES EN CIFRAS

### NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A 31 de Diciembre la cuenta Disponible se descompone como sigue:

CONCEPTO	2018
Caja	1.842.169.00
Banco de Bogotá cta cte n° 165-392-630	0.00
Banco Av. villas	147.974.330.00
Banco	0.00
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>149.816.499</b>

### NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A 31 de Diciembre la cuenta Disponible se descompone como sigue:

CONCEPTO	2019
Caja	161.714.00
Banco de Bogotá cta cte n° 165-392-630	292.991.00
Banco Av. villas	180.779.238.00
Banco Av. villas	10.013.356.00
Banco	0.00
Banco	0.00
Banco	0.00
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>191.247.299</b>

A 31 de diciembre los saldos de las respectivas cuentas se encuentran conciliados y tenemos un saldo de \$ 180.779.238 - 10.013.356 - 292.991. Del cual se pagarán proveedores en el mes de Diciembre y gastos de Enero 2020.

### NOTA No. 2 Deudores Comerciales y otros

A 31 de Diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

CONCEPTO	2018
Clientes	188.836.846
Cuentas corrientes comerciales	-
Cuentas por Cobrar a Socios	123.152.000
Anticipos y Avances	1.817.001
Retención sobre contratos	108.071.393
Anticipo Impuestos y Contribuciones	119.579.904
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5.699.546
Préstamos a Particulares	30.660.000
Deudores varios	997.630.006
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>1.575.446.696</b>

A 31 de Diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

CONCEPTO	2019
Clientes	266.818.000
Cuentas corrientes comerciales	-
Cuentas por Cobrar a Socios	123.152.000
Anticipos y Avances	2.828.709
Retención sobre contratos	152.358.185
Anticipo Impuestos y Contribuciones	193.178.662
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	57.380.000
Préstamos a Particulares	30.660.000
Deudores varios	1.060.218.662
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>1.886.594.216</b>

La Corporación cuenta con 1 cliente SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL los cuales a 31 de diciembre se detallan los siguientes saldos por edades

CLIENTE	Diciembre 2019
SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL	266.818.000
<b>Totales</b>	<b>266.818.000</b>

### NOTA No. 3 Propiedades, planta y equipo

A 31 de Diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

CONCEPTO	2018
Maquinaria y Equipo de Montaje	
Equipo de Oficina	55.945.389
Equipo de Computación y Comunicaciones	20.714.862
Equipo Médico Científico	660.000
Equipo de Hoteles y Restaurantes	4.407.800
Bienes Requeridos Para El Servicio	43.546.497
Depreciación Acumulada	
Intangibles	1.186.662
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>126.461.210,00</b>

Se aplica depreciación en línea recta.

A 31 de Diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

CONCEPTO	2019
Maquinaria y Equipo de Montaje	
Equipo de Oficina	55.945.389
Equipo de Computación y Comunicaciones	22.364.862
Equipo Médico Científico	660.000
Equipo de Hoteles y Restaurantes	5.607.800
Bienes Requeridos Para El Servicio	43.546.497
Depreciación Acumulada	
Intangibles	2.990.212
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>131.114.760,00</b>

Se aplica depreciación en línea recta.

Tenemos el valor de \$131.114.760 en equipos, muebles y enseres para el funcionamiento de los comedores.

### NOTA No. 4. Diferidos

A 31 de diciembre el saldo de la cuenta se descompone así:

CONCEPTO	2018
Adecuaciones En Propiedad Ajena	19.042.159
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>19.042.159</b>

A 31 de diciembre el saldo de la cuenta se descompone así:

CONCEPTO	2019
Adecuaciones En Propiedad Ajena	21.799.280
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>21.799.280</b>

Tenemos el valor de \$21.799.280 este valor es el de las asignaciones permanentes que se destinaron para mejoras en los comedores para el funcionamiento y los requisitos que solicita el contrato para el funcionamiento de los comedores.

### NOTA No. 5 Obligaciones

A 31 de diciembre el saldo de la cuenta se descompone así:

CONCEPTO	2018
Particulares	50.000.000
<b>TOTAL PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>50.000.000</b>

A 31 de diciembre el saldo de la cuenta se descompone así:

CONCEPTO	2019
Particulares	49.348.762
<b>TOTAL PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>49.348.762</b>

### NOTA No. 5.1 Proveedores

A 31 de diciembre el saldo de la cuenta se descompone así:

CONCEPTO	2018
Proveedores Nacionales	405.586.826
<b>TOTAL PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>405.586.826</b>

A 31 de diciembre el saldo de la cuenta se descompone así:

CONCEPTO	2019
Proveedores Nacionales	459.037.101
<b>TOTAL PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>459.037.101</b>

PROVEEDORES

		459.037.101
Corporación nuevo mana	900333192-1	311.704.476
Enrique Gómez Fonseca	79058402-5	101.797
Expedito Zambrano	79319440	2.630.697
Fumigaciones éxito "fumiexito	830061819-7	292.594
Himmat s.a.s	901194510-5	144.307.537

**NOTA No. 6 Cuentas Por Pagar**

CONCEPTO	2018
Costos y Gastos por Pagar	17.948.340
Retención en la fuente	178.008
Imp. De Industria y Comercio	1.089.598
Retenciones y Aportes de Nomina	4.111.522
Acreedores varios	2.672.742
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>26.000.210</b>

CONCEPTO	2019
Costos y Gastos por Pagar	12.859.514
Retención en la fuente	-
Imp. De Industria y Comercio	1.122.879
Retenciones y Aportes de Nomina	532.216
Acreedores varios	3.856.562
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>18.371.171</b>

## 23 CUENTAS POR PAGAR

19.932.338

2335 COSTOS Y GASTOS  
POR PAGAR

14.420.681

233525	HONORARIOS			2.397.286
		diana patricia Ruiz		
		serrato	52635981-5	1.754.109
		López Martínez Gicela	85730901-1	643.177
233535	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO			1.373.827
		asociación comunitaria el	800093355-1	317.600
		fumindustrial abc sas	900352449-8	54.030
		Luis Gutiérrez gamboa	19330720	1.002.197
233540	ARRENDAMIENTOS			2.426.931
		cald junta de acción comunal barrio	900392574	1.451.595
			830032191-1	975.336
233550	SERVICIOS PUBLICOS			356.771
		comunicación celular s.a.	800153993-7	451
		gas natural s.a. esp	800007813-5	356.410
233575	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			6.758.705
		cald Colombiana de plagas e.u.	900392574	6.405.200
			830509176-5	60.000
		fumindustrial abc sas leidi milena aponte	900352449-8	353.505
		pinzón maría Alejandra	52528356	47.298
		guarnizo	1030538893-0	180.000
		Reinaldo guerrero tiboche	80415643-9	372.108

233595	OTROS			1.107.161
		Bibiana Andrea Martínez	1022927332-0	20.210
		brayhan estiben cuesta quintero	1121939214	60.000
		Carlos Fabián rincon Ortiz	79535141-4	495.000
		Claudia patricia cárdenas	53098372	186.068
		Espitia Martínez leidy Yamile	1014186865-4	120.000
		Genoveva nieto	65716856	117.300
		Mónica Martínez ovidia del Carmen	51931014	50.000
		beleño Leyva	1233915913	58.583

2368 IMP DE INDUSTRIA  
Y COMERCIO 1.122.879

236801	I. C. A. RETENIDO.			1.120.652
236802	ICA RETENEDI REGIMEN COMUN			2.227
		fumigaciones éxito "fumiexito	830061819-7	2.227

2370 RETENCIONES Y  
APORTES DE NOMINA 532.216

237005	APORTES A ENTIDAD PROMOTORA DE			255.170
237006	APORTES A ADORAS DE RIESGO			272.450
		arl sura	800256161-1	272.450
2380	ACREEDORES VARIOS			3.856.562
238030	FONDOS DE CESANTIAS Y/O			2.270.680
238031	SALUDCOOP EPS			1.585.882
		porvenir	800224808-8	1.585.882

25 OBLIGACIONES		22.587.045
LABORALES		
2510 CESANTIAS		
CONSOLIDADAS		12.810.373
251010 LEY 50 DE 1990 Y		
NORMAS		12.810.373
	varios	111111
		12.810.373

**CESANTIAS**

251501	INTERESES/CESANTIAS.		3.034.210
	Desiderio Beltrán		
	hinestrosa	82385047	45.658
	diomar García	20875504	69.277
	Esther julia Sánchez	41790480	76.140
	Gladys Sofía Marín		
	peña	63370159	79.782
	Katherine Johanna		
	Barbosa	52756359	49.593
	Martha Garzón		
	González	35493398	76.140
	Martha lucia reyes		
	Rubiano	52298353	70.902
	Nora celmira Suarez		
	Osma	51962153	79.782
	patricia María santa		
	Coloma Ossa	24323319	81.740
	rosa helena cucaita		
	herrera	23430270-0	79.782
	Sandra patricia bello	52730023-0	4.789
	varios	111111	2.174.820
	yaquira luna atencio	33218952	67.525
	yazmin Mireya		
	castellanos	51189727	48.729
	zuleyda torrejano	33222396	29.551

2525 VACACIONES CONSOLIDADAS		6.742.462
252501 VACACIONES CONSOLIDADAS.		6.742.462
	varios	111111 6.742.462

### NOTA No. 7 Obligaciones Laborales

CONCEPTO	2018
Salarios por Pagar	730.613
Cesantías Consolidadas	8.116.624
Intereses sobre Cesantías	1.839.297
Vacaciones consolidadas	4.439.051
Prima de Servicios	00.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>15.125.585</b>

CONCEPTO	2019
Salarios por Pagar	-
Cesantías Consolidadas	12.810.373
Intereses sobre Cesantías	3.034.210
Vacaciones consolidadas	6.742.462
Prima de Servicios	
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>22.587.045</b>

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades, retenciones e impuestos y las obligaciones a cargo de la empresa.

## NOTA No. 8 pasivos estimados y provisiones

CONCEPTO	2018
Anticipos y Avances Recibidos	0.00
Ingresos recibidos Para terceros	0.00
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION</b>	<b>0.00</b>

CONCEPTO	2019
Anticipos y Avances Recibidos	0.00
Ingresos recibidos Para terceros	0.00
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION</b>	<b>0.00</b>

## NOTA No. 9 INGRESOS

Los ingresos se componen de la siguiente forma

CONCEPTO	2018
Ingresos Operacionales Actividad de servicios Sociales	1.362.504.611.00
Otros Ingresos	278.849.947.00
Ingresos No Operacionales	346.799.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.641.701.357.00</b>

Los ingresos se componen de la siguiente forma

CONCEPTO	2019
Ingresos Operacionales Actividad de servicios Sociales	2.186.691.480.00
Otros Ingresos	314.567.728.00
Ingresos No Operacionales	3.364.282.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.504.923.491.00</b>

4 INGRESOS

2.504.923.491

41	OPERACIONALES			2.186.691.480
4165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD			2.186.691.480
416530	ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES			2.186.691.480
		Secretaria distrital de integ.	899999061-9	2.186.691.480

42 NO OPERACIONALES

318.232.011

4210 FINANCIEROS

314.592.972

421005	INTERESES			25.244
		banco av. villas	800000000	25.244
421040	DESCUENTOS ESPECIALES			314.567.728
		Himmat s.a.s	901194510-5	314.567.728

4250 RECUPERACIONES

3.617.039

425050	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y			3.617.039
		Íngrid Paola Carvajal viviescas	1098745879	2.787.039
		junta de acción comunal barrio	830051127-0	830.000

4255 INDEMNIZACIONES

22.000

425595	OTRAS			22.000
		corporación sor teresa de	830059357-1	22.000

## NOTA No. 10 GASTOS

Los gastos se componen de la siguiente forma

CONCEPTO	2018
Gastos Operacionales de proyectos	609.966.883.00
Gastos Operacionales de Administración	86.137.280.00
Gastos No Operacionales	14.574.741.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>710.678.904.00</b>

Los gastos se componen de la siguiente forma

CONCEPTO	2019
Gastos Operacionales de proyectos	857.084.942.00
Gastos Operacionales de Administración	93.912.658.00
Gastos No Operacionales	10.770.750.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>961.768.350.00</b>

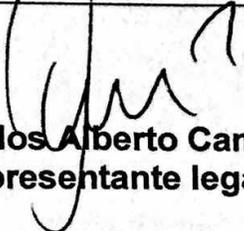
## NOTA No. 11 COSTOS

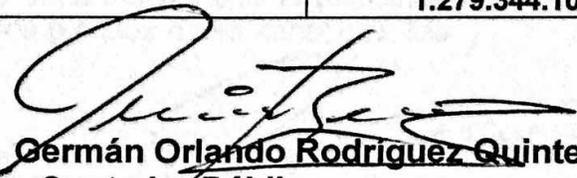
Los Costos se componen de la siguiente forma

CONCEPTO	2018
Costo de ventas	869.547.368.00
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>869.547.368.00</b>

Los Costos se componen de la siguiente forma

CONCEPTO	2019
Costo de ventas	1.279.344.103.00
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>1.279.344.103.00</b>

  
Carlos Alberto Camacho Sánchez  
Representante legal

  
Germán Orlando Rodríguez Quintero  
Contador Público  
T.P. 132262-T

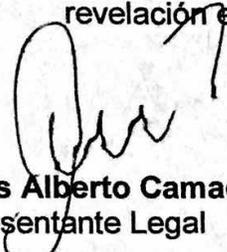
**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS  
CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA  
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

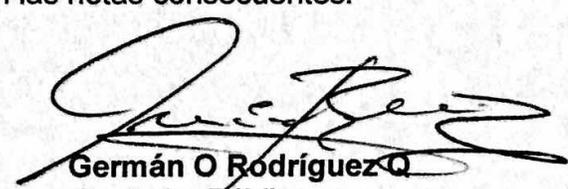
Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Ganancias y Pérdidas, Estados de Cambio en la situación Financiera, Estado de Flujo de efectivo y las notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019, de la **CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA**

Con base en los principios contables generalmente aceptados aplicados uniformemente, aseverando que se presentan razonablemente las cifras al 31 de diciembre de 2019.

Expresamos además que de acuerdo a nuestro leal saber y entender:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No hubo irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones y con la acumulación y compensaciones de sus transacciones en el ejercicio de 2018 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos por ellos.
- Los hechos económicos son registrados, descritos y revelados dentro de sus Estados Financieros Básicos y las respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.
- Certificamos que de acuerdo con el Decreto 1406 de Julio de 2000, sobre la seguridad social y auto liquidación de aportes, **CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA** viene cumpliendo esta obligación con todos sus empleados vinculados laboralmente y se encuentra a paz y salvo con las entidades prestadoras de tales servicios.
- Certificamos que el Software utilizado por **CORPORACION SOR TERESA DE CALCUTA**, en cumplimiento de la protección sobre la propiedad intelectual y derechos de autor establecidos en la ley 603 de 2.001 posee su respectiva licencia.
- No hubo hechos posteriores que al final del período requieran ajuste o revelación en los estados Financieros o en las notas consecuentes.

  
**Carlos Alberto Camacho Sánchez.**  
Representante Legal

  
**Germán O Rodríguez Q**  
Contador Público  
T.P. No. 123892-T