

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC NIT 901.226.940-8

NIT. 901.226.940-8

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EXPLICATIVAS

NIIF PARA PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Información en Pesos colombianos

CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las Revelaciones:

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

1.2. La Entidad

La CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, establecida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado del accionista, registrado en cámara de comercio el 30 de octubre de 2018, libro I bajo el número 4125 de entidades sin ánimo de lucro, con el objeto social principal la realización de actividades de apoyar y contribuir la cultura, la recreación y el esparcimiento para el sector del perpetuo socorro en Medellín sin restringir que a futuro se pueda expandir a otros sectores y ciudades.

Mediante resolución 2019011243639305729 del 05 de noviembre de 2019, la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES autoriza la calificación como contribuyente del régimen tributario especial durante el año 2019 a la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC.

1.3. Bases de preparación

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. En general CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC aplica la medición que sea necesaria de acuerdo con las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.

Reconocimiento inicial

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo con los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, en una medición posterior utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una

cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Moneda funcional.

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresa en los encabezados de los estados financieros su utilización en pesos sin ningún grado de redondeo para estos reportes por los años 2019.

Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional.

1.4. Bases para el año 2019

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, comparada con el año 2018.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable utilizado fue el costo, no se poseen activos que requieran valorarse a valor de mercado ni a valor neto realizable.

1.5. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC preparados de conformidad con estas políticas contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 "Conceptos y Principios Generales" de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

b) Cumplimiento con la NIIF para Pymes.

Los Estados Financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, preparados de conformidad con estas políticas contables, permiten expresar de manera clara y sin reservas que estos reportes cumplen con la NIIF para Pymes, que es el marco normativo aplicable a la Entidad, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

c) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior, sin que se requiera comparativo con otros periodos adicionales en tanto que no se han dado cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre.

d) Uniformidad en la presentación.

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

e) Materialidad y agrupación de datos.

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

f) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC incluye:

- I. Estado de situación financiera.
- II. Estado de resultados.
- III. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

- IV. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- V. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

1.5.1 Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Cuentas Comerciales por Cobrar
- c) Propiedad, planta y equipo
- d) Obligaciones Financieras a Corto Plazo
- e) Proveedores
- f) Acreedores y otros
- g) Impuestos por Pagar
- h) Beneficios a los empleados
- i) Otras cuentas por pagar
- j) Capital Social
- k) Otras Reservas
- l) Excedente del ejercicio
- m) Presupuesto Inversiones

1.5.2. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de actividades ordinarias
- b) Gastos de Administración
- c) Gastos Financieros.
- d) Otros Ingresos
- e) Otros Egresos
- f) Impuesto sobre la renta y complementarios

- g) Excedente del ejercicio
- h) Presupuesto inversión

1.5.3 Estado de Cambios en el patrimonio.

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las reservas y destinación de los beneficios.

1.5.4 Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas, participación en ganancias no distribuidas de asociadas, y participaciones no controladoras; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

i.Efectivo en caja y bancos:

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.

ii.Actividades de operación:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

iii.Actividades de inversión:

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

iv.Actividades de financiación:

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

1.5.5 Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, presenta en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con la norma y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante. Las notas hacen referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS SIGUIENTES:

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 a Diciembre 31 de 2019
Expresado en miles de pesos colombianos (col \$)

	Dic 31 2018	Dic 31 2019	Notas		Dic 31 2018	Dic 31 2019	Notas
ACTIVO				PASIVOS			
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
Disponibles	33,284	35,939	(1)	Proveedores		1,371	(4)
Caja	3,317	818		Costos y gastos por pagar	55,599	6	(4)
Bancos	29,967	35,121		Impuestos oficiales	13,146	19,890	(5)
Deudores	89,849	64,658	(2)	Otros acreedores	45,995	25,223	(4)
Cientes	83,912	39,095		Retenciones	901	1,097	(5)
Anticipos y avances				Obligaciones laborales		17,184	(4)
Otras CxC				Provisiones laborales		13,020	(5)
Anticipos de impuestos	5,937	25,563		Total pasivos corrientes	115,641	77,790	(4)
Total Activos Corrientes	123,133	100,596		Otros Pasivos			
Propiedad planta y equipo	2,425	4,278	(3)	Provisión impuestos	9	705	(5)
Equipo cómputo	2,570	5,487		Total Pasivos	115,650	78,495	
Depreciación	-145	-1,208		PATRIMONIO			
Total Activos	125,558	104,875		Fondo Social	10,000	10,000	
				Resultados anteriores	-92	-92	
				Resultado del ejercicio		16,472	(6)
				Total Patrimonio	9,908	26,380	
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	125,558	104,875	

Erika Jaramillo C.
ERIKA JARAMILLO
Representante legal
CC 43.632.119

Yazmin López A.
YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL
Contadora
TP 226.970-T
(ver certificación adjunta)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 a Diciembre 31 de 2019

Expresado en miles de pesos colombianos (col \$)

	TOTAL 2018	TOTAL 2019	Notas
Ingresos operacionales	75,630	601,980	
Devoluciones en venta		-102,510	
Ingresos por actividades ordinarias	75,630	499,470	(7)
Costos y gastos de actividades ordinarias		280,247	(8)
Total Gastos de administración	75,537	198,614	(8)
Déficit/Excedente de actividades por operación	94	20,609	
Total Ingresos no operacionales	1	2,065	(10)
Total Gastos no operacionales	178	5,497	(9 -10)
Provisión renta	9	705	(11)
Déficit / Excedente antes de impuestos	-92	16,472	

Erika Jaramillo C.

ERIKA JARAMILLO
Representante legal
CC 43.632.119

Yazmin López A.

YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL
Contadora
TP 226.970-T
(ver certificación adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
De 01 enero a 31 a Diciembre 31 de 2019
Expresado en miles de pesos colombianos (col \$)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD EJERCICIOS ANT	TOTAL
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019				
APORTES CAPITAL	10,000			10,000
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		-92		-92
RESULTADO DEL EJERCICIO		16,472		16,472
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	10,000	16,380		26,380

Erika Jaramillo C.

ERIKA JARAMILLO
Representante legal
CC 43.632.119

Yazmin López A.

YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL
Contadora
TP 226.970-T
(ver certificación adjunta)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DE ENERO 31 A DICIEMBRE 31 DE 2019
 Expresado en miles de pesos colombianos (col \$)

DETALLE	2019
Resultado Neto	16,811
Partidas que no afectan el efectivo	-94
Depreciaciones	1,063
Provisión Imporrenta	-705
Efectivo generado en operación	17,076
Variación en partidas de operación:	
(Aumento) Disminución Deudores	25,191
Aumento (Disminución) en Proveedores	1,371
Aumento (Disminución) en Acreedores y Otros	-76,365
Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar	6,940
Aumento (Disminución) en Pasivos Estimados y Provisiones	14,082
Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales	17,184
Flujo de Caja de Actividades de Financiación	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	-11,598
Flujo de Caja en Actividades de Inversión	
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	-5,487
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2,655
Efectivo y Equivalente de Efectivos al Inicio	33,284
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Cierre	35,939

Erika Jaramillo C.
ERIKA JARAMILLO
 Representante legal
 CC 43.632.119

Yazmin López A.
YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL
 Contadora
 TP 226.970-T
 (ver certificación adjunta)

2. NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**Instrumentos financieros activos****Reconocimiento y Medición de los instrumentos financieros**

En CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC todos los instrumentos financieros se reconocen y mantienen a su valor nominal y algunas veces su monto se incrementa por el valor de los intereses o rendimientos devengados. CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Activos Financieros

Este concepto incluye partidas de efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones mantenidas para la venta y deudores. Al cierre de 2018, los saldos son los siguientes:

NOTA 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	35.938.881
110505	CAJA	385.151
110510	CAJA MENOR	432.513
112010	BANCOS	35.121.217

NOTA 2. Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuentas por cobrar de terceros hacen parte de los Instrumentos financieros operativos. El saldo es el siguiente:

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	64,153,404
130505	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	39,095,000
135505	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEME	3,621,000
135515	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	16,671,601
135517	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0
135518	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	752,803
135519	AUTORRETENCIONES	4,013,000

Las cuentas por cobrar clientes se componen de los siguientes terceros

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	39.095.000
CENTRAL CERVECERA DE COLOMBIA S.A.S.	5.775.000
CONJUNTO COMERCIAL ALMACENTRO P H	4.760.000
UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	28.560.000

NOTA 3. Propiedad, Planta y Equipo.

Comprende el conjunto de activos tangibles que posee la entidad, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones. Cuya vida útil excede de un año, y que no están destinados para la venta. Se contabilizan al valor histórico de compra. El método de cálculo de la depreciación es la línea recta.

Al 31 de diciembre de 2019, no existía ningún tipo de gravamen o restricción sobre los activos fijos de la Compañía.

El detalle de los activos que conforma cada cuenta a diciembre 31 de 2019, con su respectiva depreciación acumulada, es el siguiente:

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	4.278.483
152805	EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	5.486.666
159220	EQ. DE COMPUTACIÓN Y COMUNIC	-1.208.183

NOTA 4. Instrumentos Financieros Pasivos

Son obligaciones actuales de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC producto de créditos recibidos de entidades financieras, con entidades gubernamentales y/o tributarias, empleados, proveedores o de terceras personas, que constituyen instrumentos financieros que requerirán en el futuro, para cancelarlos, el desprendimiento de activos financieros en forma de salida de recursos sea en efectivo u otros instrumentos financieros.

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	43.783.150
220505	NACIONALES	1.370.796
233595	OTRAS CXP	6.000
237005	APORTES SALUD, EPS	9.627.300
237006	APORTES ARP	52.300
237010	APORTES ICBF, SENA, CCF	5.828.900
237045	APORTES PENSION	1.675.000
238095	OTROS ACREEDORES	25.222.854

Las cuentas por pagar a proveedores nacionales se componen de la siguiente información al 31 de diciembre de 2019:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	1.370.796
CANO SOSA ALEJANDRO DE JESUS	940.000
HERBIVORO S A S	425.596
MATTELSA SAS	5.200

Otras cuentas por cobrar que tiene la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC son las siguientes:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25.228.854
MATTELSA SAS	6.000
HERBIVORO S A S	388.110
JARAMILLO CADAVID MATEO	24.834.744

Los aportes pendientes por pagar del mes de diciembre por concepto de seguridad social de los empleados, se compone de los siguientes rubros:

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	17.183.500
APORTES SALUD, EPS	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	9.627.300
APORTES ARP	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA SA	52.300
APORTES ICBF, SENA, CCF	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	400.000
APORTES ICBF, SENA, CCF	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENES	3.257.200
APORTES ICBF, SENA, CCF	SENA	2.171.700
APORTES PENSION	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	400.000
APORTES PENSION	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	1.275.000

NOTA 5. Impuestos por pagar y provisiones

Corresponde al saldo pendiente de pago por el recaudo del impuesto a las ventas, luego de hacer los debidos anticipos.

Los impuestos que tiene la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC pendiente de pago por el recaudo del impuesto a las ventas, luego de hacer los debidos anticipos y la provisión del impuesto de renta y complementarios, está compuesto por:

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	34,711,966
234503	IMPUESTOS POR PAGAR	19,890,370
236505	RF SALARIOS	4,795,000
236515	RF HONORARIOS	861,497
236525	RF SERVICIOS	11,808,233
236530	RF ARRENDAMIENTOS	749,756
236540	RF COMPRAS	137,410
236575	AUTORRETENCIONES	4,618,000
236597	PAGOS RETENCION EN LA FUENTE	-21,873,231
251010	LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	8,069,444
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	915,565
252501	VACACIONES CONSOLIDADAS	4,034,722
261505	PROVISION DE IMPUESTOS	705,200

Las provisiones que se tienen para cubrir cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones de los empleados, está compuesta de la siguiente manera:

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	13.019.731
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	CORTES CALA DIANA CATALINA	569.444
	JARAMILLO CADAVID ERIKA	7.500.000
INTERESES SOBRE CESANTIAS	CORTES CALA DIANA CATALINA	15.565
	JARAMILLO CADAVID ERIKA	900.000
VACACIONES CONSOLIDADAS	CORTES CALA DIANA CATALINA	284.722
	JARAMILLO CADAVID ERIKA	3.750.000

NOTA 6. Fondo social.

El fondo social está compuesto por el dinero de los corporados de la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC y se encuentra en 10.000.000.

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	26,379,853
310505	CAPITAL AUTORIZADO	10,000,000
361005	DÉFICIT EJERCICIOS ANTERIORES	-91,858
361010	EXCEDENTES EJERCICIO ACTUAL	16,471,711

Resultado del Ejercicio.

Está dado por los ingresos ordinarios y extraordinarios de cualquier naturaleza, menos los gastos operativos y administrativos del período; para el cierre de año 2019, la sociedad tuvo excedentes de 16.471.711

Ingresos de Actividades Ordinarias Y Ganancias

Corresponden a los beneficios recibidos por concepto de ejecución de diferentes actividades comerciales, teniendo en cuenta las devoluciones del periodo. El detalle a continuación:

NOTA 7. Ingresos de Actividades Ordinarias

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	499.470.027
417040	INGRESOS OPERACIÓN	601.980.305
417505	DEVOLUCIONES EN VENTA	-102.510.278

Los ingresos de la operación se discriminan así:

INGRESOS OPERACIÓN	499.470.027
APORTES CORPORADOS	209.489.722
INGRESO POR FESTIVALES	289.980.305

Gastos Ordinarios

Son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, impuestos, honorarios, seguridad social, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios.

NOTA 8. Gastos de administración.

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	199,118,367
510506	SALARIOS	95,133,333
510530	CESANTIAS	8,069,444
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	915,565
510536	PRIMA DE SERVICIOS	8,069,444
510539	VACACIONES	4,034,722
510545	AUXILIOS	150,150
510568	APORTES ARP	497,300
510569	APORTES SALUD, EPS	8,086,300
510570	APORTE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS	11,416,067
510572	APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR	3,805,400
510575	APORTES ICBF	2,854,100
510578	SENA	1,902,700
511030	ASESORIA FINANCIERA	6,500,000
511035	ASESORIA TECNICA	1,331,792
511505	INDUSTRIA Y COMERCIO	653,820
511595	OTROS IMPUESTOS	1,150,956
512010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4,800,000
512075	SOFTWARE Y HOSTING	660,210
512095	OTROS	193,277
513515	ASISTENCIA TECNICA	25,312,982
513550	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	1,347,500
513560	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	2,000,000
514010	REGISTRO MERCANTIL	1,214,677
515505	ALOJAMIENTO Y ALIMENTACION	1,365,536
515515	PASAJES AEREOS	2,792,743
516020	DEP EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	1,063,264
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	43,306
519530	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	340,950
519595	OTROS	3,412,828

NOTA 8. Gastos de venta

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	280.246.683
521595	OTROS IMPUESTOS	2.032.712
522010	ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.186.269
522095	ARRENDAMIENTO OTROS	13.637.157
523515	ASISTENCIA TECNICA	253.221.262
523540	CORREOS, PORTES Y TELEGRAMAS	10.350
524015	TRAMITES Y LICENCIAS	3.558.353
525515	PASAJES AEREOS	1.578.510
529525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	6.710
529595	OTROS GASTOS	2.015.360

NOTA 9. Gastos Financieros.

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	5.494.117
530515	COMISIONES	1.152.018
530520	INTERESES	1.827.785
530550	GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	2.514.314

NOTA 10. Otros Ingresos y otros egresos.

Por concepto de otros egresos, sólo se adicionaron ajustes durante el año 2019 por \$3.840 principalmente generado de los pagos de impuestos.

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	3.840
539581	AJUSTE AL PESO	3.840

Aquí se encuentran los intereses por rendimientos financieros del periodo, otros ingresos diferentes a las actividades ordinarias de la corporación y demás.

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	2.064.546
421005	INTERESES FINANCIEROS	99.036
425050	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	1.725.000
429505	APROVECHAMIENTOS	239.004
429581	AJUSTE AL PESO	1.506

NOTA 11. Provisión de impuestos

Impuesto de renta

El proceso mediante el cual se analizan las partidas que componen el excedente neto y se procede a calcular el impuesto a cargo en caso de que se presente. Se realizó la respectiva provisión de renta, teniendo en cuenta los parámetros establecidos para las entidades sin ánimo de lucro involucrando los gastos no procedentes dentro del ejercicio del año 2019.

La depuración de los resultados del período 2019. Para el año 2019 el balance social

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	3,526,002
530520	INTERESES	1,827,785
539581	AJUSTE AL PESO	2,696
515505	GASTOS DE VIAJE	1,695,522

El total de los gastos no procedentes equivale a \$3.526.002, es decir, la base gravable del impuesto a cargo, por lo tanto, a este valor se le debe aplicar el 20% según las normas aplicables a las Entidades sin ánimo de lucro a la cual pertenece la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC según resolución 2019011243639305729 del 05 de noviembre de 2019, donde la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES autoriza la calificación como contribuyente del régimen tributario especial durante el año 2019.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC.



ERIKA JARAMILLO
Representante legal
CC 43.632.119



YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL
Contadora
TP 226.970-T
(ver certificación adjunta)