



CORPORACIÓN CENTRO COMUNITARIO LA ROSA
NIT. 891200796-5
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
EN PESOS COLOMBIANOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020 y 2019

	NOTA	2020	2019
Ingresos Operacionales			
Enseñanza	15	15,086,490	14,332,800
Otras actividades de Servicio Comunitarios	15	1,980,263,210	1,582,100,141
(-) Devolución prestación del Servicio	15	-6,489,698	-919,872
Total Ingresos Operacionales		<u>1,988,860,002</u>	<u>1,595,513,069</u>
Costos Operacionales			
Costos Operacionales	16	885,770,170	850,386,486
Total Costos Operacionales		<u>885,770,170</u>	<u>850,386,486</u>
Excedente o Déficit Bruto		<u>1,103,089,832</u>	<u>745,126,583</u>
Egresos Ordinarios			
Egresos Ordinarios	17	996,159,798	812,272,622
Total Egresos Ordinarios		<u>996,159,798</u>	<u>812,272,622</u>
Excedente o Déficit Operacional		<u>106,930,034</u>	<u>-67,146,039</u>
Otros Ingresos y Egresos			
Rendimientos Financieros	18	735,080	160,090
Otros Ingresos	19	58,890,958	92,154,312
Gastos Financieros	20	12,099,715	11,461,143
Otros Egresos	21	3,338,803	7,793,094
Total Otros Ingresos y Egresos		<u>44,187,520</u>	<u>73,060,165</u>
Resultado Integral Excedente del Ejercicio		<u>151,117,554</u>	<u>5,914,127</u>


Hna. ANA BEATRIZ ACOSTA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL


SONIA AMANDA GOMEZ LARRANAGA
CONTADOR GENERAL
T.P. 29411 T


CARLOS ALFONSO CAÑAR CERÓN
REVISOR FISCAL
T.P. 67241 T
(Ver dictamen adjunto)

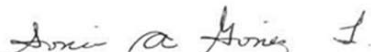


CORPORACIÓN CENTRO COMUNITARIO LA ROSA
NIT. 891.200.796-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EN PESOS COLOMBIANOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

	NOTA	2020	2019
ACTIVO			
Corriente		324,992,069	216,491,243
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	266,831,840	128,313,638
Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar	5	58,160,229	88,177,605
No Corriente		2,494,480,830	2,371,811,146
Propiedad, Planta y Equipo	6	2,241,103,439	2,112,724,156
Intangibles	7	6,624,931	8,778,030
Diferidos	8	0	3,556,500
Otros Activos	9	246,752,460	246,752,460
Total Activo		2,819,472,899	2,588,302,389
PASIVO			
Corriente		61,208,021	136,636,185
Instrumentos Financieros en Obligaciones Bancarias	10	0	432,658
Instrumentos Financieros en Proveedores	11	6,980,112	70,021,335
Instrumentos Financieros en Cuentas por Pagar	12	54,227,909	61,078,024
Obligaciones Laborales	13	-	104,168
Otros Pasivos	14	-	5,000,000
Total Pasivo		61,208,021	136,636,185
PATRIMONIO			
Capital Social		742,271,644	742,271,644
Superávit de Capital		170,900,000	
Resultados del Ejercicio		151,117,554	5,914,127
Resultados Ejercicios Anteriores		-	9,504,753
Conversión Normas Internacionales		1,693,975,680	1,693,975,680
Total Patrimonio		2,758,264,878	2,451,666,204
Total Patrimonio + Pasivo		2,819,472,899	2,588,302,389



Hna. ANA BEATRIZ ACOSTA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL



SONIA AMANDA GÓMEZ LARRAÑAGA
CONTADOR GENERAL
T.P. 29411 T



CARLOS ALFONSO CAÑAR CERÓN
REVISOR FISCAL
T.P. 67241 T

**CORPORACIÓN CENTRO COMUNITARIO LA ROSA**

NIT. 891200796-5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Metodo Indirecto

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 2019

EN PESOS COLOMBIANOS

	2020	2019
Flujos de efectivo de actividad de operación		
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	151,117,554	5,914,127
Partidas que no tienen efecto en el efectivo		
(+) Depreciación, Amortización y Agotamiento	39,316,202	47,595,735
(+) Otros Gastos Extraordinarios	0	3,874,341
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	30,017,376	(409,811)
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	3,556,500	(6,808,573)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(54,323,996)	29,808,473
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	(104,168)	(30,515)
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	18,461,914	74,029,650
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	169,579,468	79,943,777
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	304,060,588	79,943,777
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(165,542,386)	(13,266,345)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	(165,542,386)	(13,266,345)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	138,518,202	66,677,432
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	138,518,202	66,677,432
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	128,313,638	61,636,206
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	266,831,840	128,313,638

Hna. ANA BEATRIZ ACOSTA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGALSONIA AMANDA GOMEZ LARRANAGA
CONTADOR GENERAL
T.P. 29411 TCARLOS ALFONSO CANAR CERON
REVISOR FISCAL
T.P. 67241 T
(Ver dictamen adjunto)



CORPORACIÓN CENTRO COMUNITARIO LA ROSA
NIT. 891.200.796
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EN PESOS COLOMBIANOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONCEPTO	SALDO A 1 DE ENERO DE 2020	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2020
CAPITAL SOCIAL	742,271,644			742,271,644
SUPERAVIT DE CAPITAL		170,900,000		170,900,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,914,127	151,117,554	5,914,127	151,117,554
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	9,504,753	5,914,127	15,418,880	-
CONVERSION NORMAS INTERNACIONALES	1,693,975,680			1,693,975,680

Hna. ANA BEATRIZ ACOSTA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA AMANDA GOMEZ LARRAÑAGA
CONTADOR GENERAL
T.P. 29411 T

CARLOS ALFONSO CAÑAR CERON
REVISOR FISCAL
T.P. 67241 T
(Ver dictamen adjunto)

CORPORACION CENTRO COMUNITARIO LA ROSA
NIT 891.200.796 – 5
RESOLUCION No 00930 DEL 5 DE OCTUBRE DE 1973
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

La Corporación Centro Comunitario La Rosa, cuya sigla es C.C.C.R es una entidad corporativa, sin ánimo de lucro, con Personería Jurídica concedida mediante Resolución No 00930 del 05 de octubre de 1973 de la Gobernación de Nariño, regida por sus Estatutos y Normas existentes aplicables, orientada por los principios del evangelio y la pedagogía humanística y personalizada de la Compañía de María.

Los órganos de dirección de la Corporación son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal

El objeto social es administrar servicios de atención integral a niños y niñas en el servicio de educación inicial bajo los lineamientos del ICBF, el ministerio de educación nacional, el estado y la filosofía propia de la Corporación. celebrar contratos para prestar el servicio educativo formal en los niveles de preescolar, básica y media. ofrecer programas de capacitación y formación, dirigidos a jóvenes y adultos para el desarrollo humano, el trabajo y restitución de derechos con enfoque diferencial, promover y comercializar proyectos productivos, cívicos, culturales, deportivos, científicos, tecnológicos, formativos y ecológicos, en asocio con las organizaciones sociales de base, con entidades públicas, empresarios e inversionistas del sector privado, nacionales e internacionales, con el fin de impulsar la generación de capital social y patrimonial que permita el mejoramiento en la convivencia ciudadana y la calidad de vida, así como mejores niveles de educación, productividad y competitividad en el desempeño individual y asociativo solidario de los distintos sectores sociales, especialmente los menos favorecidos y vulnerables. objetivos específicos: la Corporación Centro Comunitario La Rosa tiene como objetivos específicos los siguientes: a) disponer de las condiciones necesarias para la atención integral a niños y niñas en el servicio de educación inicial de acuerdo con los lineamientos del ICBF.

De acuerdo con lo establecido en el registro ante la Cámara de Comercio el termino de duración de la Corporacion es hasta el 28 de abril del 2109

NOTA 2. PRACTICAS CONTABLES Y BASES DE PREPARACION

Estos estados Financieros individuales, se han elaborado de conformidad con el decreto 2420 de 2015 y por el decreto 2496 de 2015 donde se reglamentan las Normas de Contabilidad, de información Financiera y Aseguramiento de la información, en el cual se compilaron y racionalizaron las normas de carácter reglamentario, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información. La contabilización se maneja por unidades de negocio o centros de costo, para el manejo de la información consolidada de cada uno de los programas que permitirá conocer de manera específica los ingresos, egresos, derechos y obligaciones de cada unidad; y la implementación en la contabilidad de los rubros de Costos de Prestación del Servicio lo cual permite determinar lo egresos directamente atribuibles al funcionamiento de cada programa.

2.1. Base de Medición

En los Estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

- Costo histórico: esta constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la CORPORACION, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, harán parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización, efectuadas a los bienes.
- Costo corriente: los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que deberían pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.
- Valor realizable (o de liquidación): es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.
- Valor Presente: corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado en la preparación de estos estados financieros bajo el nuevo marco normativo para Pymes.

3.1 Políticas de presentación de los estados financieros

La Corporación debe preparar los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan, por tanto, las necesidades de los usuarios

Se preparan al cierre de un periodo para ser conocidos por los usuarios, con el animo principal de satisfacer el interés común del publico en evaluar la capacidad de la Corporación, para generar flujos de efectivo.

Un conjunto completo de estados financieros de la Corporación incluirá todo lo siguiente:

1. Un Estado de Situación financiera a la fecha sobre la que se informa
2. Un Estado de Resultados Integral: un solo estado de resultados integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado de resultado integral) y las partidas de otro resultado integral.
3. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo sobre el que se informa
5. Revelaciones (Notas), que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información financiera y explicativa que se requiere.

3.2. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con compromisos de pago a corto plazo mas que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades similares a los prestamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios se reclasifican como instrumentos financieros obligaciones.

Para el caso específico de la Corporación se contemplan las siguientes partidas:

- Caja: Registra la existencia en dinero efectivo o en cheques, en moneda nacional, disponible en forma inmediata
- Bancos: Comprende las distintas cuentas corrientes y ahorro, de propiedad de la Entidad destinadas a atender requerimientos de pago y recaudo.
- Efectivo o Equivalente al Efectivo restringido:
 - Producto de convenios que ha realizado la Corporación, con otras entidades para la administración de los programas, se reciben recursos con destinación específica.

Estos recursos serán administrados de acuerdo a los compromisos adquiridos con los terceros en centros de costos contables separados y en cuentas bancarias separadas, de aquellas en las que se manejan los recursos propios de la Corporación.

- Fondo de Inversión Colectiva (Fiducia): comprende los recursos colocados a la vista en un fondo administrado por una entidad bancaria con rendimientos variables.

3.3. Instrumentos Financieros

Esta política incluirá: Cuentas por Cobrar, Cuentas y Documentos por Pagar.

3.3.1. Cuentas por Cobrar Financieros

En la Corporación las cuentas por cobrar provienen principalmente de:

- Facturas comerciales por la venta de servicios a diferentes Entidades. Los plazos de pago de las facturas depende de las políticas de dicha Entidad
- Cuentas de Cobro u Otros Documentos Equivalentes que representan ingresos por cobrar.

Medición Inicial: La Corporación medirá las cuentas por cobrar al precio de la transacción.

La Corporación considera que todas las ventas realizadas , o anticipos con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

3.3.2. Obligaciones Financieras

En la Corporación las obligaciones financieras provienen principalmente:

- Por la reclasificación de los sobregiros bancarios.

Reconocimiento y Medición Inicial: la Corporación medirá la obligación financiera por pagar al precio de la transacción incluidos los costo de ella.

3.3.3. Cuentas y documentos por pagar

En la Corporación las cuentas y documentos por pagar provienen principalmente de:

- Facturas comerciales por la compra de bienes y servicios a diferentes proveedores los cuales se negocian con periodos inferiores a 60 días
- Pasivos por impuestos nacionales y/o municipales causados por ingresos y compras según aplique
- Acreedores varios
- Pasivos por pagos laborales incluyendo las cuentas por pagar a los colaboradores y la seguridad

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

En la Corporación la propiedad, planta y equipo proviene principalmente de:

- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Maquinaria y Equipo
- Equipo de Oficina
- Equipo de Computación y Comunicación

La Corporación registrara como propiedad, planta y equipo aquellos que son adquiridos con recursos propios de la Corporación

Se registran al costo histórico, del cual forman parte los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

Depreciación

Todo elemento perteneciente al grupo de propiedad, planta y equipo se deprecia en el momento en que se encuentra listo para ser utilizado y continua con dicha depreciación hasta su enajenación, terminación de la vida útil o baja de bien por deterioro, perdida o donación. En la Corporación el método de depreciación contable que se aplica es el método de línea recta.

El cargo por depreciación de cada periodo debe ser reconocido como gasto. La depreciación de un activo cesara en la fecha mas temprana entre aquella que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja del mismo, a menos que se encuentre depreciado completamente. La depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo.

La Corporación, ha definido los siguientes parámetros generales de vida útil contable por tipo de activo así:

Tipo de propiedad, planta y equipo	Tasa de depreciación anual	Años de vida útil
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Maquinaria, equipos	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo de computación	20,00%	5 años

3.5. Beneficios a Empleados

Los beneficios a colaboradores que otorga la Corporación a sus colaboradores son:

- Cesantías
- Intereses a la Cesantía
- Prima Legal
- Aportes a pensión obligatorias
- Aportes a salud
- Vacaciones

3.6. Ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos

La Corporación reconoce los ingresos mediante el sistema de causación, excepto para las donaciones recibidas en cuyo caso se reconocen en el momento de recibirlas efectivamente. Se registran como ingresos principalmente los siguientes procedentes de:

- La prestación de servicios
 - Las donaciones para el sostenimiento de la Corporación
 - Rendimientos financieros
 - Recuperaciones y otros
- La prestación de servicios: los ingresos asociados con la prestación de servicios, deben reconocerse cuando:
 - Los servicios se hayan prestado en forma satisfactoria
 - Los ingresos pueden ser determinados con fiabilidad
 - Es seguro que la Corporación reciba los beneficios económicos derivados del desarrollo de actividades.
 - El grado de avance de desarrollo de actividades, en la fecha del estado de situación financiera pueden ser medidos con fiabilidad.
 - Donaciones: los ingresos asociados a las donaciones, deben reconocerse cuando:
 - El ingreso por donaciones se reconocerá a resultado cuando la Entidad efectuó el desembolso a la cuenta bancaria de la Corporación
 - Rendimientos Financieros: los ingresos asociados con los intereses deben reconocerse cuando:
 - Es probable que la Corporación obtenga beneficios económicos asociados a la transacción
 - El importe de los intereses puede ser medido de forma fiable

3.7. Costos y Gastos

La Corporación cuenta con un manual de centros de costos debidamente estructurado que permite tener un control sobre los costos de programas y/o convenios y los gastos administrativos. Para esto, los costos y gastos deben registrarse en un centro de costos específico dependiendo de la naturaleza del gasto.

La Corporación registra como costo y gastos principalmente los detallados a continuación, los cuales son reconocidos mediante el sistema de causación y siempre que puedan ser medidos de manera fiable.

- Por servicios prestados de terceros: laborales, asesores, prestación de servicios, contratistas.
- Compra de bienes
- Otros servicios (servicios públicos, aseo, vigilancia, bancarios, cafetería, viajes)
- Arrendamiento (de bienes inmuebles muebles)
- Seguros
- Impuestos y aportes (seguridad social, parafiscales, contribuciones)
- Deprecaciones y amortizaciones
- Otros (gastos legales)
- Gastos Diversos (parqueaderos, peajes, materiales, papelería, gastos de representación y atenciones sociales)
- Intereses y comisiones

3.8. Excedente o Déficit

El Excedente contable que resulte queda a disposición de la Asamblea que le dará la destinación en los términos de la ley.

Implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo

El nuevo sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) creado mediante Decreto 1443 de 2014, incluido actualmente en el Decreto único 1072 de 2015, antes conocido como Programa de Salud Ocupacional (Resolución 1016 de 1989), busca identificar los peligros, evaluar y valorar los riesgos y establecer los respectivos controles, mediante la mejora continua del Sistema en la empresas y cumplir con la normatividad en materia de riesgos laborales. Consiste en el desarrollo de un proceso lógico y por etapas, basado en la mejora continua con el objeto de anticipar, reconocer, evaluar y controlar los riesgos que pueden afectar la seguridad y salud en el trabajo

Su principal razón "es prevenir las lesiones y enfermedades causadas por las condiciones de trabajo a los cuales están expuestos los colaboradores, reduciendo al mínimo los accidentes y enfermedades laborales que se puedan presentar.

La implementación del SG-SST debe ser liderada por el empleador con la participación de los colaboradores para lograr la aplicación de las medidas de prevención y control eficaz de los peligros y riesgos en el lugar que laboran.

Régimen Tributario Especial - RTE

La Corporación, en su calidad de entidad sin ánimo de lucro es sujeto pasivo en el régimen general del impuesto a la renta, con la posibilidad de ser clasificados en el régimen tributario especial si cumple con los requisitos señalados por el artículo 19 del estatuto tributario. esta norma fue modificada por la ley 1819 de 2016 obligando a estas entidades a cumplir unos requisitos para obtener el régimen especial. Dichos requisito son:

1. Que estén legalmente constituidas.
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del estatuto tributario, a las cuales debe tener acceso la comunidad.

3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1 del estatuto tributario

Cumpliendo estos requisitos se puede clasificar como contribuyente del régimen tributario especial, que están gravados con una tarifa del 20% según lo dispone el artículo 356 del estatuto tributario.

La excesión del impuesto de renta, es posible si la entidad cumple con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario también modificado por la ley 1819, artículo que establece "El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357 tendrá el carácter de exento, cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad. la parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en esto ocurra".

Para el año 2020, la Corporación presento ante la DIAN, la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario especial (RTE) el 18 de mayo de 2020. de acuerdo con lo establecido con la DIAN.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para propósitos de inversión y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Dentro del rubro de Efectivo y Equivalente al Efectivo se han incluido Caja, Bancos, y Encargo Fiduciario que se mantienen para cumplir con los compromisos a corto plazo.

El detalle del efectivo y el equivalente al efectivo lo representan:

NOTA 4	2020	2019
Caja	1 -	2,959,841
Bancos	2 261,718,333	124,837,667
Cuentas de Ahorro	3 <u>5,113,507</u>	<u>516,131</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>266,831,840</u>	<u>128,313,638</u>

Caja (1)

Registra la existencia en dinero efectivo o en cheques, en moneda nacional, disponible en forma inmediata

Bancos (2)

Comprende las distintas cuentas corrientes propiedad de la Entidad, en el Banco Itaú, Bancolombia, Banco Davivienda destinadas a atender los requerimientos de pago y recaudo.

	2020	2019
Banco Itaú N.º 369-03353-5	674,965	717,725

Bancolombia N.º 88139014459	13,203,071	76,387,747
Bancolombia N.º 88139012718	6,756,610	-
Fiducia Banco Itaú N.º 369-00858-3	30,273,162	233,048
Bancolombia N.º 88167299086	3,024,701	9,229,470
Bancolombia N.º 88100010141	989	989
Bancolombia N.º 07400011438	68,907	15,164,130
Bancolombia N.º 97200011712	45,396,254	19,645,796
Bancolombia N.º 97200011720	97,220	3,458,761
Bancolombia N.º 07400000498	23,644,175	-
Bancolombia N.º 07400000625	390,161	-
Bancolombia N.º 88100000514	84,393,078	-
Bancolombia N.º 88100000513	53,795,039	-
TOTAL BANCOS	261,718,333	124,837,667

La Corporación utiliza la Cuenta Corriente de Bancolombia No. 88139012718 para los pagos Administrativos

La Corporación cuenta con seis cuentas corrientes con destinación específica para el desarrollo normal de los programas, así; Cuenta Corriente Bancolombia No. 88139014459 - IEM, Cuenta Corriente Bancolombia No. 881672999086 Casa del Joven, Cuenta Corriente Bancolombia No. 972000011712 - Proyecto de Construcción, Cuenta Corriente Bancolombia No. 07400000498 - CDI, Cuenta Corriente Bancolombia No.07400000625 - Programa Mil Días, Cuenta Corriente Bancolombia No.07400000513 - Programa Mil Días Ipiales, Cuenta Corriente Bancolombia No.07400000514 - Programa Mil Días Cordillera

La Corporación cancelara las cuentas bancarias que ya no tengan movimiento en el periodo, cuando los contratos con ICBF sean liquidados en su totalidad.

Cuentas de Ahorro (3)

Registra la existencia de fondos a la vista o a término constituidos en Banco Itaú, Banco de Bogotá, Banco Davivienda, las cuales producen rendimientos.

	2020	2019
Banco Itaú N.º 369-04083-9	4,605,181	71,215
Banco de Bogotá N.º 121-04586-8	-	38
Banco Davivienda N.º 106000699608	508,326	444,877
TOTAL CUENTA DE AHORROS	5,113,507	516,131

Nota 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro, La Corporación presenta los siguientes saldos en las subcuentas que componen la cuentas por cobrar:

NOTA 5	2020	2019
Ingresos por Cobrar	4 54,913,075	48,885,439
Deudores Varios	5 3,247,154	39,292,166
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	58,160,229	88,177,605

Ingresos por Cobrar (4)

Se registra las facturas por los servicios prestados por la Corporación, manteniendo un comportamiento normal. Así mismo como lo contempla el nuevo marco normativo, el monto correspondiente a los ejecutado en el Contrato con el Municipio de Pasto, se registra como un ingreso por cobrar

Los saldos registrados a 31 de Diciembre son los siguientes:

TERCERO	FECHA FACTURA	FACTURA
Municipio de Pasto	54,913,075	FECR-19
TOTAL INGRESOS POR COBRAR	<u>54,913,075</u>	

Deudores Varios (5)

Registra los valores a favor de la Corporación y a cargo de deudores, tales como: otros deudores por otros ingresos

TERCERO	SALDO 31 DIC/20
Tulia Paz de Rojas	3,160,000
Comercializadora de Productos Sur Andina SAS	<u>87,154</u>
TOTAL DEUDORES VARIOS	<u>3,247,154.00</u>

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra el valor representado en terrenos, edificios, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y equipo de transporte que posee la Corporación para el desarrollo de su objeto social y la depreciación acumulada que sufren estos activos a través del tiempo a excepción de los terrenos.

NOTA 6	2020	2019
Terrenos	800,000,000	800,000,000
Construcciones en Curso	6 138,369,832	
Construcciones y Edificaciones	1,549,744,587	1,549,744,587
Maquinaria y Equipo	7 44,579,513	22,899,513
Equipo de Oficina	8 138,615,063	136,398,170
Equipo de Computación y Comunicación	9 117,427,805	114,152,144
Depreciación Acumulada	10 <u>(547,633,361)</u>	<u>(510,470,258)</u>
TOTAL	<u>2,241,103,439</u>	<u>2,112,724,156</u>

Construcciones y Edificaciones (6)

Durante el año 2020 se da inicio a la Construcción de Área Múltiple con Cubierta, cuyo contrato tiene fecha de inicio 21 de septiembre de 2020 y finaliza el 20 de marzo de 2021, valor del contrato asciende a la suma de \$193.814.955. La Fundación Jhon Ramirez dona la suma \$149.900.000 para ser ejecutados en este proyecto

Maquinaria y Equipo (7)

Durante el año 2020 se adquiere Maquinaria (bordadora, plancha, cortadora, maquina familiar, fileteadora, etc. Destinadas al Programa de la Casa del Joven) por valor \$21.680.000. De este valor \$21.000.000 son estimados como donación.

Equipo de Oficina (8)

Durante el año 2020 se adquiere Equipo de Oficina por valor \$2.216.893

Equipo de Computo y Comunicación (9)

Durante el año 2020 se adquiere Equipo de Computo y Comunicación por valor \$3.275.661

Depreciación Acumulada (10)

La vida útil de los activos desde el año 2016 fue ajustada de acuerdo a las políticas contables de la Corporación Centro Comunitario la Rosa.

El valor total de la Propiedad, Planta y Equipo resulta del valor del costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

NOTA 7. INTANGIBLES

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o excedentes por medio de su empleo; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de las actividades.

	NOTA 7	2020	2019
Licencias		16,143,349	16,143,349
Amortización Acumulada	11	(9,518,418)	(7,365,319)
TOTAL		<u>6,624,931</u>	<u>8,778,030</u>

Amortización Acumulada (11)

En el mes de Mayo de 2019 se adquirido al Municipio de Pasto una Licencia de Funcionamiento para Certificar los Programas de la Casa del Joven (Alimentos, Confección) por valor de \$ 9.937.392. El valor de la licencia se amortizara en un periodo de 5 años tiempo que durara la protección legal.

NOTA 8. DIFERIDOS

Comprende el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurrió la Corporación Centro Comunitario la Rosa en el desarrollo de su actividad, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros.

Comprende los gastos pagados por anticipado, tales como, contratos de mantenimiento. Son objeto de amortización o extinción gradual correspondiente a las alícuotas mensuales resultantes del tiempo en que se considera se va a utilizar o recibir el beneficio del activo diferido, bien sea mediante un crédito directo a la partida de activo, con cargo a resultados.

NOTA 8

2020

2019

Gastos Pagados por Anticipado	-	3,556,500
TOTAL	-	3,556,500

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Comprende aquellos bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y no es posible clasificarlos dentro de las cuentas de activo claramente definidas, tales como: biblioteca.

NOTA 9	2020	2019
Bienes de Arte y Cultura	246,752,460	246,752,460
TOTAL	246,752,460	246,752,460

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS OBLIGACIONES BANCARIAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Corporación Centro Comunitario la Rosa, mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras. Se reclasifica el sobregiro Bancario de la Cuenta de Bancolombia No. 88139012718

NOTA 10	2020	2019
Bancos Nacionales	-	432,658
TOTAL	-	432,658

NOTA 11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES

Registra las obligaciones contraídas por la Corporación con proveedores para la adquisición de bienes para el cumplimiento del objeto social y que por Principio de Causación se deben registrar en cada ciclo las operaciones que corresponden. Dichas obligaciones fueron atendidas en su totalidad en los meses de Enero y Febrero de 2021.

Los saldos registrados a 31 de Diciembre son los siguientes:

TERCERO	SALDO 31 DIC/20
Comercializadora de Productos Sur Andina SAS	6,980,112

TERCERO	SALDO 31 DIC/19
Barrera Botina José Francisco	1,206,555
Zambrano Coral Luis Germán	32,541,718
Benítez Guaranguay Estela del Socorro	100,000
Realpe Erenia Josefina	266,298
Patichoy Calpa Martha Gabriela	119,207
Hernández Díaz Nilda Amparo	444,000
Mora Manosalba Olga Eulices	1,678,753

Ortiz Zamora Carlos Alberto	1,638,570
Chamorro Usama Edwar Landerson	882,433
Sánchez Cuastumal Jesús Albeiro	223,360
Tobar Tobar Ever Fabián	458,000
Cuantías Menores	23,000
Tecnología Educativa SAS	4,403,314
Cooperativa de Productos Lácteos de Nariño	2,392,759
Computatos SAS	2,499,512
CAM Global Aseo Ltda.	907,575
Itacate de Colombia SAS	4,094,086
Integra Comercializadora Vital Ya SAS	15,538,795
Chaves González Jaime Andrés	603,400
TOTAL	<u><u>70,021,335</u></u>

NOTA 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar, comprende:

NOTA 12		2020	2019
Costos y Gastos por Pagar	12	3,111,803	13,867,608
Retención en la Fuente		3,197,000	1,143,000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		936,500	193,000
Retenciones y Aportes de Nomina		8,271,900	4,692,000
Acreedores Varios	13	38,710,706	41,182,416
TOTAL		<u><u>54,227,909</u></u>	<u><u>61,078,024</u></u>

Costos y Gastos por Pagar (12)

En esta cuenta se registra los montos adeudados por concepto de honorarios, servicios técnicos, mantenimiento, transportes, fletes y acarreos, servicios públicos, seguros, servicios de vigilancia y otros, necesarios en la operación de la Corporación, gastos para el desarrollo de los proyectos

	2020	2019
Honorarios	1,972,262	7,427,330
Servicios Técnicos		1,385,926
Servicios de Mantenimiento	26,772	220,780
Transportes Fletes y Acarreos	43,274	3,158,416
Servicios Públicos	831,598	747,012
Seguros	124,048	585,024
Servicios Generales	113,849	-
Servicio de Vigilancia		343,120
TOTAL	<u><u>3,111,803</u></u>	<u><u>13,867,608</u></u>

Acreedores Varios (13)

Registra los valores adeudados por la Corporación por conceptos diferentes a los especificados anteriormente tales como aportes a fondos de Pensiones, otros. Registra los valores a pagar por la Corporación, que fueron otorgados con la debida autorización en calidad de préstamo para el desarrollo de actividades entre unidades de negocio, así como también algunas deudas con terceros.

	2020	2019
Aportes Fondo de Pensiones	4,881,000	2,697,000
Otros	33,829,706	38,485,416
TOTAL	38,710,706	41,182,416

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES

Los saldos a Diciembre 31 de los beneficios de la ley a los cuales tienen derecho los colaboradores vinculados por contrato laboral son:

NOTA 13	2020	2019
Cesantías Consolidadas	-	42,198
Intereses Sobre Cesantías	-	155
Prima de Servicios	-	42,198
Vacaciones Consolidadas	-	19,617
TOTAL	-	104,168

NOTA 14. OTROS PASIVOS

El detalle de otros pasivos comprende:

NOTA 14	2020	2019
Diversos	-	5,000,000
TOTAL	-	5,000,000

Corresponde a otros ingresos recibidos por anticipado.

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

Representa los ingresos recibidos por la Corporación en desarrollo de su objeto social, provenientes de la celebración de Convenios Interadministrativos con entidades públicas o privadas.

El detalle de las cuentas de los dos últimos años por convenios interadministrativos es:

NOTA 15		2020	2019
Enseñanza	14	15,086,490	14,332,800
Otras Actividades de Servicio Comunitario	15	1,980,263,210	1,582,100,141
Devoluciones en Ventas	16	(6,489,698)	(919,872)
TOTAL		1,988,860,002	1,595,513,069

Enseñanza (14)

El detalle por programa de los dos últimos años de la cuenta de ingresos en actividades de Enseñanza es:

	2020	2019
Servicios de Informática		3,900,000
Talleres Casa Joven	15,086,490	10,432,800

TOTAL	15,086,490	14,332,800
--------------	-------------------	-------------------

Otras Actividades de Servicio Comunitario (15)

	2020	2019
Convenio ICBF - CDI la Rosa	623,215,012	616,529,529
Donaciones Nacionales	17 251,960,739	189,141,688
Donaciones Extranjeras	18 22,520,849	3,174,298
Convenio Secretaria de Educación IEM la Rosa	275,198,639	251,406,952
Convenio ICBF Mil Días Para Cambiar el Mundo	807,367,970	521,847,674
TOTAL	1,980,263,210	1,582,100,141

El detalle por tercero de las donaciones recibidas en los dos últimos año es:

Donaciones Nacionales (17)

	31/DIC/2020
Acosta Sánchez Ana Beatriz	15,000,000
Andresorlgar SAS	500,000
Arcos Cabrera Benjamín	39,000
Barrera Botina José Francisco	1,445,414
Benavides Benavides Edward Giovanny	348,331
Cabrera Timana Andrés Mauricio	2,070,000
Cardona Rodríguez Martha Cecilia	100,000
Castillo Santander Paulo Cesar	350,000
Chaves González Jaime Andrés	492,300
Comercializadora de Productos SUR Andina SAS	137,349,508
Cooperativa Multiactiva Agropecuaria e Independiente	2,090,000
Cuantías menores	3,621,478
Elmer Schneider Casa Andina SAS	1,800,000
Enríquez Jojoa Catherine Alexandra	2,700,000
Fundación Juan Lorenzo Lucero	2,000,000
Fundación Para la Promoción Integral Prominte	500,000
Goyes Rosa Elisa	450,000
Jurado Medina Javier Hernán	4,722,306
Males Caicedo Ana milena	1,150,000
Mora García Myriam	400,000
Mora Manosalva Olga Eulices	440,000
Muñoz Moran Juan David	105,000
Orden de la Compañía de María Nuestra Señora	8,792,000
Ortega Basante Daniel Andrés	11,493,088
Rodríguez Martínez Mirian Amanda	1,000,000
Salas Portilla María Idaly	500,000
Timana Mavisoy María Beatriz	108,000
Valencia Hernández Rita Ruby	20,000
Zambrano Coral Luis German	52,374,314
	251,960,739

	31/DIC/2019
Acosta Sánchez Ana Beatriz	18,100,000
Almeida Delgado Isabel del Rosario	500,000

Barrera Botina José Francisco	2,729,100
Cabrera Timana Andrés Mauricio	944,500
CAM Global Aseo Ltda.	50,000
Comunidad de Hermanos Maristas de la Enseñanza	300,000
Cuantías Menores	352,000
Duque Muñoz Martha Cecilia	6,651,000
Elmer Schneider Casa Andina SAS	1,800,000
Enríquez Burbano Andrea Patricia	445,313
Enríquez Jojoa Catherine Alexandra	2,180,000
Gordillo Domínguez Melba Adriana	7,981,602
Hernández Díaz Nilda Amparo	4,000
Hurtado María Carmenza	100,000
Montenegro Martín	454,000
Pianda Neftalí Guilmar	239,000
Quenguan Córdoba Irma Lizzeth	400,782
Rodríguez Vallejo José Herminsul	2,000,000
Rojas Vergara Emma del Pilar	100,000
Rosas Gavilanes Ana Cecilia	100,000
Santacruz Pinchao Gloria Marileth	6,362,000
Suarez Achicaiza María Teresa	66,182,623
Zambrano Coral Luis German	71,165,768
TOTAL	189,141,688

Donaciones Extranjeras (18)

	31/DIC/2019	31/DIC/2019
Donaciones Extranjeras	22,520,849	3,174,298
TOTAL	22,520,849	3,174,298

Devoluciones y Descuentos (16)

	2020	2019
Devoluciones Contratos ICBF	(6,489,698)	(919,872)
TOTAL	(6,489,698)	(919,872)

NOTA 16. COSTOS OPERACIONALES

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con el objeto social desarrollado por la Corporación en el ejercicio.

NOTA 16		2020	2019
Gastos de Personal	19	356,708,459	375,213,346
Costo de Ventas y Prestación de Servicios	20	529,061,711	475,173,140
		885,770,170	850,386,486

Gastos de Personal (19)

Registra los costos ocasionados por la relación laboral existente por la planta de personal aprobada por la Junta Directiva según el artículo 25 literal E. de conformidad con las disposiciones legales vigentes para el cumplimiento del objeto social de la Corporación. Esta determinada por los sueldos, beneficios de ley, parafiscales y seguridad social en que se incurre por los contratos laborales.

	2020	2019
Sueldos	198,816,236	223,759,964
Incapacidades	-	634,889
Auxilio de Transporte	9,652,231	22,637,574
Auxilio de Conectividad	8,639,745	-
Cesantías	18,685,275	20,595,846
Intereses Sobre Cesantías	1,798,321	2,162,081
Prima de Servicios	18,450,875	21,200,227
Vacaciones	8,429,782	9,400,066
Auxilios	1,604,532	-
Bonificaciones	14,921,815	-
Dotación y Suministro a Trabajadores	6,189,742	3,442,216
Aportes Administradoras de Riesgos Profesionales	1,184,900	1,195,767
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	19,686,443	19,905,643
Aportes a Fondos de Pensión y/o Cesantía	27,706,650	28,890,243
Aportes Cajas de Compensación Familiar	9,259,900	8,696,226
Aporte ICBF	6,954,900	7,611,802
Aportes SENA	4,637,700	5,080,802
IVA Gastos de Personal	89,412	-
TOTAL	<u>356,708,459</u>	<u>375,213,346</u>

Costo de Ventas y Prestación de servicio (20)

Representa los costos directos de la prestación de los servicios de educación y de los talleres que ofrece la corporación a los niños, niñas y adolescentes y comunidad en general

	2020	2019
Alimentación	508,551,362	440,983,527
Materiales, Repuestos y Accesorios	6,021,410	17,575,678
Material Didáctico	14,488,939	16,613,936
TOTAL	<u>529,061,711</u>	<u>475,173,140</u>

NOTA 17. EGRESOS ORDINARIOS

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Corporación y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la Corporación. incluyendo básicamente las incurridas en las áreas dirección, financiera, legal y administrativa.

NOTA 17		2020	2019
Gastos de Personal	21	251,529,465	277,319,559
Honorarios	22	188,554,597	167,255,498
Impuestos	23	7,603,660	2,548,691

Arrendamientos		1,250,000	425,000
Contribuciones y Afiliaciones		-	20,000
Seguros	24	11,114,041	13,507,637
Servicios	25	411,299,683	183,430,429
Gastos Legales	26	9,594,912	8,233,993
Mantenimiento y Reparaciones	27	44,432,461	52,379,068
Gastos de Viaje	28	976,989	32,000
Depreciaciones	29	37,163,103	46,294,873
Amortizaciones	30	3,709,599	1,300,862
Diversos	31	28,931,288	43,499,788
Provisiones			16,025,223
		996,159,798	812,272,622

Gastos de Personal (21)

Registra los gastos ocasionados por la relación laboral existente por la planta de personal aprobada por la Junta Directiva según el artículo 25 literal E. de conformidad con las disposiciones legales vigentes para el cumplimiento del objeto social de la Corporación. Esta determinada por los sueldos, beneficios de ley, parafiscales y seguridad social en que se incurre por los contratos laborales.

	2020	2019
Sueldos	155,950,215	163,139,659.00
Incapacidades	2,633,409	2,805,918.00
Auxilio de Transporte	9,507,203	10,578,110.00
Cesantías	14,069,768	14,488,376.00
Intereses Sobre Cesantías	1,426,486	1,511,091.00
Prima de Servicios	14,159,821	15,662,388.00
Vacaciones	7,225,135	6,538,182.00
Bonificaciones	1,772,852	200,000.00
Dotación y Suministro a Trabajadores	4,725,443	4,647,496.00
Capacitación al Personal	-	360,000.00
Gastos de Bienestar	1,758,014	3,017,900.00
Aportes Administradoras de Riesgos Profesionales	770,300	981,231.00
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	11,595,959	16,159,560.00
Aportes a Fondos de Pensión y/o Cesantía	12,393,152	21,431,389.00
Aportes Cajas de Compensación Familiar	5,494,300	6,624,167.00
Aporte ICBF	4,123,300	4,966,798.00
Aportes SENA	2,749,500	3,315,032.00
Gastos Médicos y Drogas	723,000	105,000.00
IVA Gastos de Personal	451,608	787,262.00
TOTAL	251,529,465	277,319,559

Honorarios (22)

Registra los gastos ocasionados por la contratación de personal profesional sin vinculo laboral para el cumplimiento del objeto social de la Corporación tanto en el desarrollo de los programas como en su gestión administrativa.

	2020	2019
Revisoría Fiscal	10,800,000	10,600,000
Asesoría Jurídica	555,556	1,447,667
Asesoría Técnica	177,199,041	155,207,831

TOTAL	188,554,597	167,255,498
--------------	--------------------	--------------------

Impuestos (23)

Representa el valor de los impuestos pagados o causados por la entidad tanto a nivel nacional, como al Departamento y al Municipio, a las Entidades Financieras, en el desarrollo de sus actividades y convenios.

	2020	2019
De Timbre		103,000
Derecho Sobre Instrumentos Públicos	240,600	
De valorización	393,087	381,637
De Vehículos	35,000	
Gravamen a los Movimientos Financiero	6,638,181	2,055,441
Ipoconsumo	55,070	8,613
Otros Impuestos	241,722	
TOTAL	7,603,660	2,548,691

Gastos por Seguros (24)

Representa el valor de los seguros pagados o causados por la entidad para legalizar los contratos y convenios que suscribe con diferentes entidades de carácter público o privado, así como también para proteger las personas y bienes de la Corporación

	2020	2019
Póliza de Cumplimiento	4,810,662	4,707,701
Responsabilidad Civil y Extracontractual	1,628,379	3,014,936
Otros Seguros Pólizas de Accidentes	4,675,000	5,785,000
TOTAL	11,114,041	13,507,637

Gastos por Servicios (25)

Representa los gastos pagados o causados por la entidad necesarios para el cumplimiento del objeto social.

	2020	2019
Aseo y Vigilancia	4,748,860	2,722,528
Temporales	240,000	395,030
Asistencia Técnica	128,653,024	103,786,580
Procesamiento Electrónico de Datos	134,400	90,000
Acueducto y Alcantarillado	1,125,820	6,249,830
Energía Eléctrica	3,838,188	7,461,224
Teléfono	8,067,046	10,865,500
Correo Portes y Telegramas	91,650	42,500
Transporte Fletes y Acarreos	261,035,746	49,055,156
Gas Domiciliario	582,380	1,919,900
Internet	1,397,069	475,681
Servicio Pagina Web (Hosting y Dominio)	1,385,500	366,500
TOTAL	411,299,683	183,430,429

Gastos Legales (26)

Representa el valor de los gastos pagados o causados por la entidad para cumplir las disposiciones legales de carácter obligatorio y de contratos con las diferentes entidades

	2020	2019
Notariales	137,000	16,800
Registro Mercantil	1,694,300	1,635,800
Tramites y Licencias	6,932,116	6,089,643
IVA Gastos Legales	415,304	374,950
Otros Gastos Legales	416,192	116,800
TOTAL	<u>9,594,912</u>	<u>8,233,993</u>

Gastos de Mantenimiento (27)

Representa los gastos pagados o causados por la entidad por concepto de mantenimiento de las edificaciones, equipos muebles y enseres, necesarios para el buen funcionamiento y la optima prestación de los servicios.

	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	42,750,909	44,939,188
Maquinaria y Equipo	376,000	2,331,950
Equipo de Oficina	150,000	250,000
Equipo de Computo y Comunicación	1,155,552	4,857,930
TOTAL	<u>44,432,461</u>	<u>52,379,068</u>

Gastos de Viaje (28)

Representa los gastos pagados o causados por la entidad por concepto de tiquetes aéreos, tiquetes terrestres, alojamiento y manutención, necesarios para el control, capacitación y buen funcionamiento de los convenios que se tienen en otros municipios.

	2020	2019
Pasajes Aéreos	976,989	
Otros		32,000
TOTAL	<u>976,989</u>	<u>32,000</u>

Depreciaciones (29)

Representa los gastos por depreciación causados durante el periodo:

	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	14,513,001	11,111,111
Maquinaria y Equipo	2,762,003	1,858,662
Equipo de Oficina	117,336	13,970,996
Equipo de Computo y Comunicación	19,770,763	19,354,104
TOTAL	<u>37,163,103</u>	<u>46,294,873</u>

Amortizaciones (30)

Representa los gastos por amortización de las licencias adquiridas durante el año 2020.

	2020	2019
Intangibles	3,709,599	1,300,862
TOTAL	<u>3,709,599</u>	<u>1,300,862</u>

Gastos Diversos (31)

Representa los gastos y costos del servicio pagados o causados por la entidad necesarios para el cumplimiento del objeto social y que se clasificaron en los siguientes grupos:

	2020	2019
Elementos de Aseo y Cafetería	1,173,461	7,127,162
Útiles Papelería y Fotocopias	7,721,467	15,258,747
Combustibles y Lubricantes		192,111
Envases y Empaques	317,100	1,858,500
Taxis y Buses	2,568,997	2,979,069
Estampillas	15,875,000	14,729,200
Casino y Restaurante	182,000	566,000
Elementos de Botiquín	152,560	
Otros	940,703	789,000
TOTAL	<u>28,931,288</u>	<u>43,499,788</u>

NOTA 18. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Corresponde a los intereses y rendimientos financieros obtenidos por las cuentas de ahorro y fiducias

NOTA 18	2020	2019
Intereses	735,010	160,090
TOTAL	<u>735,010</u>	<u>160,090</u>

NOTA 19. OTROS INGRESOS

Representa los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social como: arrendamientos, recuperaciones, utilidad en ventas de equipos obsoletos, certificaciones, reintegro de costos, recuperaciones de licencia de maternidad, incapacidades entre otros

NOTA 19	2020	2019
Recuperaciones	48,157,874	76,629,371
Diversos	10,733,084	15,524,941
TOTAL	<u>58,890,958</u>	<u>92,154,312</u>

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

NOTA 20	2020	2019
Intereses	5,811,126	5,486,202
Comisiones	6,288,589	5,974,941
TOTAL	<u>12,099,715</u>	<u>11,461,143</u>

NOTA 21. OTROS EGRESOS

Representa los gastos bancarios y comisiones cobrados por las entidades financieras, gastos extraordinarios y otros gastos.

NOTA 21	2020	2019
Gastos Bancarios	2,692,974	2,616,961
Gastos Extraordinarios	349,620	500,000
Diversos	296,210	4,676,133
TOTAL	<u>3,338,803</u>	<u>7,793,094</u>


NOTA 22. EFECTOS DE LA CONVERSION NIIF

La Corporación Centro Comunitario la Rosa el 1 de enero de 2016 con las cifras contables del 31 de diciembre de 2015. En dichos estados financieros se establecieron los efectos que en su momento se identificaron como efectos de conversión NIIF.

NOTA 23. EVENTOS POSTERIORES

No se presentaron hechos después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Corporación Centro Comunitario la Rosa y que deban reflejarse en los estados financieros


 Hna. ANA BEATRIZ ACOSTA SANCHEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 SONIA AMANDA GÓMEZ LARRAÑAGA
 CONTADOR GENERAL
 T.P. 29411 T


 CARLOS ALFONSO CAÑAR CERON
 REVISOR FISCAL
 T.P. 67241 T
 (Ver dictamen adjunto)