




**CORPORACIÓN CENTRO COMUNITARIO LA ROSA**  
**NIT. 891.200.796-5**  
**ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 y 2020**

	NOTA	2021	2020
<b>Ingresos Operacionales</b>			
Enseñanza	12	31,453,001	15,086,490
Otras actividades de Servicio Comunitarios	12	1,042,522,259	1,980,263,210
(-) Devolución prestación del Servicio	12		(6,489,698)
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>1,073,975,260</b>	<b>1,988,860,002</b>
<b>Costos Operacionales</b>			
Costos Operacionales	13	587,632,942	885,770,170
<b>Total Costos Operacionales</b>		<b>587,632,942</b>	<b>885,770,170</b>
<b>Excedente o Déficit Bruto</b>		<b>486,342,318</b>	<b>1,103,089,832</b>
<b>Egresos Ordinarios</b>			
Egresos Ordinarios	14	365,968,556	996,159,798
<b>Total Egresos Ordinarios</b>		<b>365,968,556</b>	<b>996,159,798</b>
<b>Excedente o Déficit Operacional</b>		<b>120,373,762</b>	<b>106,930,034</b>
<b>Otros Ingresos y Egresos</b>			
Rendimientos Financieros	15	1,267,582	735,080
Otros Ingresos	16	52,814,438	58,890,958
Gastos Financieros	17	(6,697,424)	(12,099,715)
Otros Egresos	18	(1,719,353)	(3,338,803)
<b>Total Otros Ingresos y Egresos</b>		<b>45,665,242</b>	<b>44,187,520</b>
<b>Resultado Integral Excedente del Ejercicio</b>		<b>166,039,004</b>	<b>151,117,554</b>

  
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)



**CORPORACIÓN CENTRO COMUNITARIO LA ROSA**  
**NIT. 891.200.796-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

	NOTA	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			
<b>Corriente</b>		<b>299,439,579</b>	<b>324,992,069</b>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	182,816,220	266,831,840
Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar	5	116,623,359	58,160,229
<b>No Corriente</b>		<b>2,504,713,732</b>	<b>2,494,480,830</b>
Propiedad, Planta y Equipo	6	2,257,961,272	2,241,103,439
Intangibles	7	-	6,624,931
Otros Activos	8	246,752,460	246,752,460
<b>Total Activo</b>		<b>2,804,153,311</b>	<b>2,819,472,899</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Corriente</b>		<b>30,966,983</b>	<b>61,208,021</b>
Instrumentos Financieros en Proveedores	9	5,894,262	6,980,112
Instrumentos Financieros en Cuentas por Pagar	10	21,986,694	54,227,909
Obligaciones Laborales	11	3,086,027	-
<b>Total Pasivo</b>		<b>30,966,983</b>	<b>61,208,021</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		742,271,644	742,271,644
Superávit de Capital		170,900,000	170,900,000
Resultados del Ejercicio		166,039,004	151,117,554
Conversión Normas Internacionales		1,693,975,680	1,693,975,680
<b>Total Patrimonio</b>		<b>2,773,186,328</b>	<b>2,758,264,878</b>
<b>Total Patrimonio + Pasivo</b>		<b>2,804,153,311</b>	<b>2,819,472,899</b>

Hna. ANA BEATRIZ ACOSTA SANCHEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA AMANDA GOMEZ LARRAÑAGA  
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 FLUJOS DE EFECTIVO

Metodo Indirecto

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 2020

EN PESOS COLOMBIANOS

	2021	2020
<b>Flujos de efectivo de actividad de operación</b>		
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	166,039,004	151,117,554
<b>Ajustes No Monetarios:</b>		
(+) Depreciación, Amortización y Agotamiento	50,185,371	39,316,202
<b>Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación</b>		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(58,463,130)	30,017,376
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	0	3,556,500
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(33,327,065)	(54,323,996)
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	3,086,027	(104,168)
<b>Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)</b>	<b>(38,518,797)</b>	<b>18,461,914</b>
<b>Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones</b>	<b>127,520,207</b>	<b>169,579,468</b>
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación</b>	<b>127,520,207</b>	<b>304,060,588</b>
<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión</b>		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	(60,418,273)	(165,542,386)
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión</b>	<b>(211,535,827)</b>	<b>(165,542,386)</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>(84,015,620)</b>	<b>138,518,202</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>(84,015,620)</b>	<b>138,518,202</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>266,831,840</b>	<b>128,313,638</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>182,816,220</b>	<b>266,831,840</b>

Hna. ANA BEATRIZ ACOSTA SANCHEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

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

CARLOS ALFONSO CAÑAR 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 2021**

CONCEPTO	SALDO A 1 DE ENERO DE 2021	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2021
CAPITAL SOCIAL	742,271,644			742,271,644
SUPERAVIT DE CAPITAL	170,900,000			170,900,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	151,117,554	166,039,004	151,117,554	166,039,004
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 CERÓN  
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 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

## **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 Corporación 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: Las Inversiones, Cuentas por Cobrar, Cuentas y Documentos por Pagar.

#### 3.3.1. Inversiones

Las inversiones son activos financieros que le otorgan a la Corporación derechos contractuales a recibir afectivo u otro activo financiero de un tercero. Las inversiones serán clasificadas desde su reconocimiento inicial al costo y esta clasificación no determina la valoración posterior de los activos financieros.

#### Reconocimiento y medición:

Inversiones al costo: Un activo financiero se medirá al costo si se simple las dos (2) condiciones siguientes:

- . El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales, y
- . Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

### **Certificados de Deposito a Termino**

Los CDT corresponden a inversiones que cumplen las anteriores condiciones para ser medias al costo, las cuales corresponden a activos financieros de renta fija.

Corporación se convierta en parte obligada, lo cual ocurre cuando se realizan el pago. En el momento del reconocimiento inicial la inversión se registrara por su valor razonable, que usualmente es su precio de compra.

Rendimientos financieros: tratándose de renta fija, los rendimientos exigibles pendientes de recaudo se contabilizaran como mayor valor de la inversión. En consecuencia el recaudo de dicho rendimientos se contabilizaran como menor valor de la inversión.

### **Intereses Certificados de Deposito a Termino**

Los intereses por cobrar se reconocerán mensualmente, calculados según lo pactado con la entidad financiera u otra entidad. Se calculan tomando el valor de la inversión multiplicado por la tasa de interés efectiva expresada en términos nominales mensuales. El reconocimiento se realiza acreditando el ingreso financiero contra un mayor valor del activo financiero (sub cuenta contable de intereses por cobrar de inversiones)

Cuando se reciban rendimientos se reversa dicha causación, contra la entrada efectiva del dinero, y la diferencia que se genere entre ambos valores se debe registrar según corresponda: retención en la fuente, gasto o ingresos financiero, Si se opta por la capitalización, se debe reclasificar de intereses por cobrar al valor del CDT aumentando el valor neto una vez deducidos las retenciones en la fuente u otros descuentos eventuales.

#### **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 para el impuesto respectivo.
- Acreedores varios
- Pasivos por pagos laborales incluyendo las cuentas por pagar a los colaboradores y la seguridad social.

### 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 depreciacion 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
- Dotación
- 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 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 excension 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 2021, la Corporación presento ante la DIAN, la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario especial (RTE) el 10 de marzo de 2021. 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:

	<b>NOTA 4</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caja	1	-	-
Bancos	2	181,872,333	261,718,333
Cuentas de Ahorro	3	943,888	5,113,507
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>182,816,220</b>	<b>266,831,840</b>

#### **Caja (1)**

Registra la existencia en dinero efectivo o en cheques, en moneda nacional, disponible en forma inmediata, a 31 de diciembre esta partida queda en cero ya que se consignan los saldos existentes.

**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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Banco Itaú N.º 369-03353-5	5,345,137	674,965
Bancolombia N.º 88139014459	39,710,953	13,203,071
Bancolombia N.º 88139012718	13,340,997	6,756,610
Fiducia Banco Itaú N.º 369-00858-3	30,850,969	30,273,162
Bancolombia N.º 88167299086	43,726,632	3,024,701
Bancolombia N.º 88100010141	9,200,989	989
Bancolombia N.º 07400011438	2,905,040	68,907
Bancolombia N.º 97200011712	-	45,396,254
Bancolombia N.º 97200011720	-	97,220
Bancolombia N.º 07400000498	-	23,644,175
Bancolombia N.º 07400000625	-	390,161
Bancolombia N.º 88100000514	3,303	84,393,078
Bancolombia N.º 88100000513	7,493,211	53,795,039
Bancolombia No. 88100000765	29,295,102	-
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>181,872,333</b>	<b>261,718,333</b>

La Corporación cuenta con diez cuentas corrientes con destinación específica para el desarrollo normal de los programas, así: Cuenta Corriente Itau No. 36903353-5 Donaciones Extranjeras - Cuenta Corriente Bancolombia No. 88139014459 - IEM, Cuenta Corriente Bancolombia N.º 88139012718, Donaciones Nacionales y Otros Ingresos -Cuenta Corriente Bancolombia No. 881672999086 Casa del Joven (Programas Técnicos), - Cuenta Corriente Bancolombia No. 88100000765 - CDI -Cuenta Corriente Bancolombia No.07400000513 - Recursos de Dirección, Cuenta Corriente Bancolombia No.07400000514 - Recursos de Dirección, Cuenta Corriente Bancolombia No. 8810001041 Casa del Joven - Cuenta Corriente No. 07400011438 Donaciones Casa del Joven - Fiducia Banco Itaú N.º 369-00858-3 Ahorro de Excedentes

La Corporación cancelara las cuentas bancarias que ya no tengan movimiento en el periodo, cuando los contratos con ICBF sean liquidados en su totalidad. A 31 de Diciembre de 2021 se cancelaron las Cuentas Corrientes de Bancolombia No. 97200011712 - 9720001720 - 0740000498 - 0740000625

**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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Banco Itaú N.º 369-04083-9	514,941	4,605,181
Banco Davivienda N.º 106000699608	428,947	508,326
<b>TOTAL CUENTA DE AHORROS</b>	<b>943,888</b>	<b>5,113,507</b>

## 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 inversiones y las cuentas por cobrar:

NOTA 5		2021	2020
Certificados de Deposito a Termino	4	50,691,000	-
Ingresos por Cobrar	5	64,352,359	54,913,075
Deudores Varios	6	<u>1,580,000</u>	<u>3,247,154</u>
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>		<b><u>116,623,359</u></b>	<b><u>58,160,229</u></b>

### Certificado de Deposito a Termino (4)

Se constituyo un certificado de deposito a termino en Bancolombia el dia 20 de abril de 2021 por valor de \$50.000.000 a una tasa efectiva de 3.56%, cuyo vencimiento es el 19 de abril de 2022, al momento de su cancelación estará destinado para cubrir gastos administrativos del año 2022

### Ingresos por Cobrar (5)

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	<u>64,352,359</u>	FECC-5
<b>TOTAL INGRESOS POR COBRAR</b>	<b><u>64,352,359</u></b>	

### 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/21
Tulia Paz de Rojas	<u>1,580,000</u>
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>	<b><u>1,580,000.00</u></b>

## 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	2021	2020
Terrenos		800,000,000	800,000,000
Construcciones en Curso			138,369,832
Construcciones y Edificaciones	7	1,743,559,542	1,549,744,587
Maquinaria y Equipo		44,579,513	44,579,513
Equipo de Oficina	8	140,348,063	138,615,063
Equipo de Computación y Comunicación	9	120,667,955	117,427,805
Depreciación Acumulada	10	(591,193,801)	(547,633,361)
<b>TOTAL</b>		<b><u>2,257,961,272</u></b>	<b><u>2,241,103,439</u></b>

### Construcciones y Edificaciones (7)

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 Ramírez dona la suma \$149.900.000 durante el año 2020 para ser ejecutados en este proyecto. Mediante Acta Final de Entrega de Obra - CCCR - 2021 del 26 de febrero de 2021 se determina la liquidación y entrega de la obra de construcción de la aula múltiple con cubierta .

### Equipo de Oficina (8)

Durante el año 2021 se adquiere Equipo de Oficina por valor \$1.733.000

### Equipo de Computo y Comunicación (9)

Durante el año 2021 se adquiere Equipo de Computo y Comunicación por valor \$3.240.150

### 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.

<b>NOTA 7</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Licencias	16,143,349	16,143,349
Amortización Acumulada	11 <u>(16,143,349)</u>	<u>(9,518,418)</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6,624,931</u></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. Durante el año 2021 se amortiza en su totalidad la licencia.

### **NOTA 8. 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.

<b>NOTA 9</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bienes de Arte y Cultura	<u>246,752,460</u>	<u>246,752,460</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>246,752,460</u></u>	<u><u>246,752,460</u></u>

### **NOTA 9. 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 2022.

Los saldos registrados a 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>TERCERO</b>	<b>SALDO 31 DIC/21</b>
Gordillo Domínguez Melba Adriana	5,861,943
Cooperativa de Productos Lácteos de Nariño	<u>32,319</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>5,894,262</u></u>
<b>TERCERO</b>	<b>SALDO 31 DIC/20</b>
Comercializadora de Productos Sur Andina SAS	<u>6,980,112</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>6,980,112</u></u>



**NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las Cuentas por Pagar, comprende:

<b>NOTA 10</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Costos y Gastos por Pagar	12	4,407,301	3,111,803
Retención en la Fuente		1,071,000	3,197,000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		279,000	936,500
Retenciones y Aportes de Nomina		8,663,000	8,271,900
Acreeedores Varios	13	<u>7,566,393</u>	<u>38,710,706</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>21,986,694</u></b>	<b><u>54,227,909</u></b>

**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.

		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Honorarios		2,310,000	1,972,262
Servicios de Mantenimiento		137,653	26,772
Transportes Fletes y Acarreos		43,274	43,274
Servicios Públicos		89,840	831,598
Seguros		1,826,534	124,048
Servicios Generales		<u>113,849</u>	<u>113,849</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>4,407,301</u></b>	<b><u>3,111,803</u></b>

**Acreeedores 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.

		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aportes Fondo de Pensiones		5,511,500	4,881,000
Otros		<u>2,054,893</u>	<u>33,829,706</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>7,566,393</u></b>	<b><u>38,710,706</u></b>

**NOTA 11. 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:

<b>NOTA 11</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cesantías Consolidadas	979,841	-
Intereses Sobre Cesantías	88,186	-
Vacaciones Consolidadas	450,000	-
Bonificaciones	1,568,000	-
<b>TOTAL</b>	<b>3,086,027</b>	<b>-</b>

**NOTA 12. 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:

<b>NOTA 12</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Enseñanza	14	31,453,001	15,086,490
Otras Actividades de Servicio Comunitario	15	1,042,522,259	1,980,263,210
Devoluciones en Ventas	16		(6,489,698)
<b>TOTAL</b>		<b>1,073,975,260</b>	<b>1,988,860,002</b>

**Enseñanza (14)**

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Servicios de Informática	3,110,000	
Talleres Casa Joven	28,343,001	15,086,490
<b>TOTAL</b>	<b>31,453,001</b>	<b>15,086,490</b>

**Otras Actividades de Servicio Comunitario (15)**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Convenio ICBF - CDI la Rosa	655,124,723	623,215,012
Donaciones Nacionales	17 44,839,221	251,960,739
Donaciones Extranjeras	18 82,842,342	22,520,849
Convenio Secretaría de Educación IEM la Rosa	259,715,972	275,198,639
Convenio ICBF Mil Días Para Cambiar el Mundo		807,367,970
<b>TOTAL</b>	<b>1,042,522,259</b>	<b>1,980,263,210</b>

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

### Donaciones Nacionales (17)

	<b>31/DIC/2021</b>
Santacruz de Koch Alicia María	4,420,000
Salas Portilla María Idaly	700,000
Rojas Vergara Emma del Pilar	200,000
Mora García Myriam	200,000
Cuantías Menores	13,366,000
Fundación Bolívar Davivienda	19,962,000
Elmer Schneider Casa Andina SAS	1,860,000
Comercializadora de Productos Sur Andina SAS	4,131,221
<b>TOTAL</b>	<b>44,839,221</b>

	<b>31/DIC/2020</b>
Acosta Sánchez Ana Beatriz	15,000,000
Andresorigar SAS	500,000
Arcos Cabrera Benjamín	39,000
Barrera Botina José Francisco	1,445,414
Benavides Benavides Edward Giovanni	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
	<b>251,960,739</b>

**Donaciones Extranjeras (18)**

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Donaciones Extranjeras	82,842,342	22,520,849
<b>TOTAL</b>	<b>82,842,342</b>	<b>22,520,849</b>

**Devoluciones y Descuentos (16)**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Devoluciones Contratos ICBF		(6,489,698)
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>(6,489,698)</b>

**NOTA 13. 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.

<b>NOTA 13</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos de Personal	19	384,096,291	356,708,459
Costo de Ventas y Prestación de Servicios	20	203,536,651	529,061,711
<b>TOTAL</b>		<b>587,632,942</b>	<b>885,770,170</b>

**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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sueldos	218,856,333	198,816,236
Auxilio de Transporte	21,775,761	9,652,231
Auxilio de Conectividad	-	8,639,745
Cesantías	19,649,614	18,685,275
Intereses Sobre Cesantías	1,789,503	1,798,321
Prima de Servicios	19,733,963	18,450,875
Vacaciones	8,915,063	8,429,782
Auxilios	-	1,604,532
Bonificaciones	11,925,000	14,921,815
Dotación y Suministro a Trabajadores	5,599,520	6,189,742
Aportes Administradoras de Riesgos Profesionales	1,289,100	1,184,900
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	20,775,457	19,686,443
Aportes a Fondos de Pensión y/o Cesantía	29,291,580	27,706,650
Aportes Cajas de Compensación Familiar	10,186,400	9,259,900
Aporte ICBF	7,639,400	6,954,900
Aportes SENA	5,099,100	4,637,700
Gastos Medicos y de drogas	942,000	-
IVA Gastos de Personal	628,497	89,412
<b>TOTAL</b>	<b>384,096,291</b>	<b>356,708,459</b>

### 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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Alimentación	188,068,434	508,551,362
Materiales, Repuestos y Accesorios	5,945,598	6,021,410
Material Didáctico	9,522,619	14,488,939
<b>TOTAL</b>	<b><u>203,536,651</u></b>	<b><u>529,061,711</u></b>

### NOTA 14. 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.

<b>NOTA 14</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos de Personal	21	125,191,812	251,529,465
Honorarios	22	65,405,400	188,554,597
Impuestos	23	4,652,881	7,603,660
Arrendamientos			1,250,000
Seguros	24	11,894,845	11,114,041
Servicios	25	24,482,231	411,299,683
Gastos Legales	26	23,667,938	9,594,912
Mantenimiento y Reparaciones	27	28,367,981	44,432,461
Gastos de Viaje	28		976,989
Depreciaciones	29	43,560,440	37,163,103
Amortizaciones	30	6,624,931	3,709,599
Diversos	31	32,120,097	28,931,288
<b>TOTAL</b>		<b><u>365,968,556</u></b>	<b><u>996,159,798</u></b>

### 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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sueldos	57,247,835	155,950,215.00
Incapacidades	-	2,633,409.00
Auxilio de Transporte	6,673,653	9,507,203.00
Cesantías	5,319,310	14,069,768.00
Intereses Sobre Cesantías	481,851	1,426,486.00
Prima de Servicios	8,977,185	14,159,821.00
Vacaciones	3,174,419	7,225,135.00
Bonificaciones	600,639	1,772,852.00
Dotación y Suministro a Trabajadores	1,940,641	4,725,443.00
Gastos de Bienestar	2,639,445	1,758,014.00
Aportes Administradoras de Riesgos Profesionales	991,700	770,300.00
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	11,018,117	11,595,959.00
Aportes a Fondos de Pensión y/o Cesantía	14,468,810	12,393,152.00
Aportes Cajas de Compensación Familiar	5,105,600	5,494,300.00
Aporte ICBF	3,831,300	4,123,300.00
Aportes SENA	2,555,100	2,749,500.00
Gastos Médicos y Drogas	44,000	723,000.00
IVA Gastos de Personal	122,207	451,608.00
<b>TOTAL</b>	<b>125,191,812</b>	<b>251,529,465</b>

### 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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Revisoría Fiscal	10,800,000	10,800,000
Asesoría Jurídica		555,556
Asesoría Técnica	54,605,400	177,199,041
<b>TOTAL</b>	<b>65,405,400</b>	<b>188,554,597</b>

### 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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Derecho Sobre Instrumentos Públicos	-	240,600
De valorización	-	393,087
De Vehículos	4,000	35,000
Gravamen a los Movimientos Financiero	2,077,184	6,638,181
Ipoconsumo	19,324	55,070
Otros Impuestos	2,552,373	241,722
<b>TOTAL</b>	<b>4,652,881</b>	<b>7,603,660</b>

**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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Póliza de Cumplimiento	4,727,441	4,810,662
Responsabilidad Civil y Extracontractual	1,558,109	1,628,379
Otros Seguros Pólizas de Accidentes	5,609,295	4,675,000
<b>TOTAL</b>	<b>11,894,845</b>	<b>11,114,041</b>

**Gastos por Servicios (25)**

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aseo y Vigilancia	4,326,010	4,748,860
Temporales	1,070,000	240,000
Asistencia Técnica	420,900	128,653,024
Procesamiento Electrónico de Datos	17,100	134,400
Acueducto y Alcantarillado	2,632,230	1,125,820
Energía Eléctrica	5,300,776	3,838,188
Teléfono	5,250,726	8,067,046
Correo Portes y Telegramas	125,100	91,650
Transporte Fletes y Acarreos	213,050	261,035,746
Gas Domiciliario	1,250,527	582,380
Internet	3,409,612	1,397,069
Servicio Pagina Web (Hosting y Dominio)	466,200	1,385,500
<b>TOTAL</b>	<b>24,482,231</b>	<b>411,299,683</b>

**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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Notariales	6,307	137,000
Registro Mercantil	1,646,850	1,694,300
Tramites y Licencias	21,097,416	6,932,116
IVA Gastos Legales	589,727	415,304
Otros Gastos Legales	327,638	416,192
<b>TOTAL</b>	<b>23,667,938</b>	<b>9,594,912</b>

**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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Construcciones y Edificaciones	19,769,427	42,750,909
Maquinaria y Equipo	5,367,533	376,000
Equipo de Oficina	393,990	150,000
Equipo de Computo y Comunicación	452,031	1,155,552
Equipo de Hoteles y Restaurantes	2,385,000	
<b>TOTAL</b>	<b>28,367,981</b>	<b>44,432,461</b>

### **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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pasajes Aéreos	-	976,989
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>976,989</b>

### **Depreciaciones (29)**

Representa los gastos por depreciación causados durante el periodo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Construcciones y Edificaciones	17,740,368	14,513,001
Maquinaria y Equipo	4,170,432	2,762,003
Equipo de Oficina	240,684	117,336
Equipo de Computo y Comunicación	21,408,956	19,770,763
<b>TOTAL</b>	<b>43,560,440</b>	<b>37,163,103</b>

### **Amortizaciones (30)**

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Intangibles	6,624,931	3,709,599
<b>TOTAL</b>	<b>6,624,931</b>	<b>3,709,599</b>

### **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:



	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Elementos de Aseo y Cafetería	2,768,973	1,173,461
Útiles Papelería y Fotocopias	6,065,776	7,721,467
Suministros Casa del Joven	2,890,768	
Envases y Empaques	36,000	317,100
Taxis y Buses	4,889,528	2,568,997
Estampillas	14,527,300	15,875,000
Casino y Restaurante	666,752	182,000
Elementos de Botiquín	-	152,560
Otros	275,000	940,703
<b>TOTAL</b>	<b><u>32,120,097</u></b>	<b><u>28,931,288</u></b>

#### **NOTA 15. RENDIMIENTOS FINANCIEROS**

Corresponde a los intereses y rendimientos financieros obtenidos por las cuentas de ahorro, Fiducias, y CDT

	<b>NOTA 15</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Intereses		1,267,582	735,010
<b>TOTAL</b>		<b><u>1,267,582</u></b>	<b><u>735,010</u></b>

#### **NOTA 16. 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.

	<b>NOTA 16</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Recuperaciones		32,138,251	48,157,874
Diversos		20,676,187	10,733,084
<b>TOTAL</b>		<b><u>52,814,438</u></b>	<b><u>58,890,958</u></b>

#### **NOTA 17. 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.

	<b>NOTA 17</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Intereses		2,977,052	5,811,126
Comisiones		3,720,373	6,288,589
<b>TOTAL</b>		<b><u>6,697,424</u></b>	<b><u>12,099,715</u></b>

#### **NOTA 18. OTROS EGRESOS**

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

<b>NOTA 18</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos Bancarios	1,368,039	2,692,974
Gastos Extraordinarios	315,158	349,620
Diversos	36,156	296,210
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,719,353</u></b>	<b><u>3,338,803</u></b>

#### **NOTA 22. INVERSIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2020**

La Corporación Centro Comunitario la Rosa en el periodo gravable 2021 hizo la reinversion de los excedentes del año 2020, de la siguiente manera:

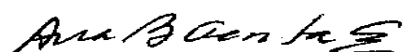
Mantenimiento, infraestructura y equipos	\$ 23,277,144
Gastos de nomina	\$ 117,962,591
Impuestos (Predial)	\$ 9,877,819
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 151,117,554</u></b>

#### **NOTA 23. 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 24. 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 GOMEZ LARRAÑAGA  
CONTADOR GENERAL  
T.P. 29411 T



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