

Barranquilla Atlántico, Marzo 5 de 2020

Señores

**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE MIEMBROS FUNDADORES Y CONTINUADORES DE CORPADE ALTA MAR**

Ciudad

He auditado los Estados Financieros de la Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Altamar "CORPADE ALTA MAR", los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, junto con sus respectivas notas que incluyen el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración de la Corporación es responsable por la preparación y correcta presentación de estos Estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por el control interno que la dirección considere relevante para la administración de riesgos y la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer las estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren de revisiones y pruebas selectivas para cerciorarme de que los Estados Financieros reflejen razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del Ejercicio. Considero que mi revisoría proporciona una base razonable para fundamentar mi opinión sobre los Estados Financieros.

En mi opinión, los citados Estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad los cuales presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la Situación Financiera de la Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Altamar "CORPADE ALTA MAR", al 31 de diciembre del 2019, el Resultado de sus operaciones y el Flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Altamar "CORPADE ALTA MAR" ha llevado su contabilidad de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Corporación y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los Estados Financieros adjuntos.



**ROSA AMELIA PORRAS PABON**

Revisor Fiscal

C.C. No. 32.686.108 de Barranquilla

Matrícula No. T.P. 31563-T

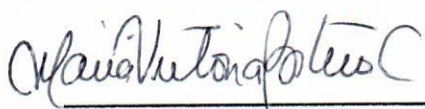
**CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO ALTAMAR- CORPADE ALTA MAR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**  
**(EN PESOS)**

**ACTIVO**

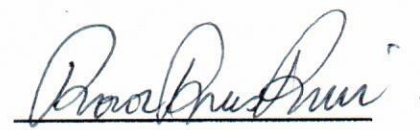
ACTIVO CORRIENTE	NOTA	2019	2018
<b>EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>		
Caja		0	0
Bancos		21.967.810	57.847.691
Cuentas de Ahorro		15.511	6.584.920
Derechos Fiduciarios		466.616.377	446.303.990
		<u>488.599.699</u>	<u>510.736.601</u>
 <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	 <b>2</b>		
Clientes		0	0
Anticipos y Avances		0	803.250
Reclamaciones		0	0
Préstamos a Particulares		8.861.252	38.569.196
		<u>8.861.252</u>	<u>39.372.446</u>
 <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		 <u><b>497.460.951</b></u>	 <u><b>550.109.047</b></u>
 <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3</b>		
Terrenos		0	3.377.060.636
Construcciones en curso		0	20.008.600
Bienes Entregados en Comodato		4.387.512.825	0
Construcciones y Edificaciones		0	1.638.636.097
Maquinaria y Equipo de Mantenimiento		0	27.479.495
Equipo de Oficina		0	181.544.808
Equipo de Computación		0	154.098.741
Equipo de Hoteles y Restaurantes		0	20.610.313
Acueductos, Plantas y Redes		0	254.486.783
Depreciación Acumulada Fiscal	<b>3</b>	0	-702.150.385
Diferencia NIIF depreciación	<b>3</b>	0	-6.903.509
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<u><b>4.387.512.825</b></u>	<u><b>4.964.871.579</b></u>
 <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		 <u><b>4.387.512.825</b></u>	 <u><b>4.964.871.579</b></u>
 <b>TOTAL ACTIVOS</b>		 <u><u><b>4.884.973.776</b></u></u>	 <u><u><b>5.514.980.626</b></u></u>

- Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad.

- Las notas adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros.

  
**MARIA VICTORIA BOTERO CORREDOR**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. No. 66.918.091 de Cali

  
**ALVARO ALFREDO RUIZ CORREA**  
 CONTADOR  
 Matrícula No. T.P. 72363-T

  
**ROSA AMELIA PORRAS PABON**  
 REVISOR FISCAL  
 Matrícula No. T.P. 31563-T

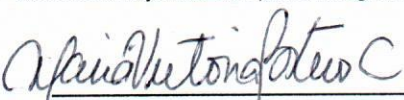
**CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO ALTAMAR- CORPADE ALTA MAR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**

(EN PESOS)

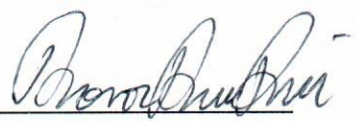
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS CP</b>	<b>NOTA</b>		
Bancos Nacionales CP	4	0	25.468.301
		<u>0</u>	<u>25.468.301</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	5		
Proveedores Nacionales		8.297.866	15.118.330
Costos y Gastos por Pagar		1.955.040	20.640.483
Acreedores Varios		9.063.440	309.651.455
		<u>19.316.346</u>	<u>345.410.268</u>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	6		
Impuesto de Industria y Comercio		923.000	1.003.000
Impuesto Predial		0	68.036.152
Retención en la Fuente		0	426.000
Retención de Industria y Comercio		99.794	240.000
Impuesto de Renta		319.435	0
		<u>1.342.229</u>	<u>69.705.152</u>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	7		
Cesantías Consolidadas		0	50.718
Intereses sobre Cesantías		0	355
		<u>0</u>	<u>51.073</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>20.658.575</u>	<u>440.634.794</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</b>	8	<u>0</u>	<u>169.777.355</u>
<b>OTROS PASIVOS</b>	9		
Depósitos Recibidos		4.646.800	4.827.863
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<u>4.646.800</u>	<u>4.827.863</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>4.646.800</u>	<u>174.605.218</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>25.305.375</u>	<u>615.240.012</u>
<b>ACTIVO NETO</b>			
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>	10		
Donaciones		665.885.387	656.045.387
<b>RESERVAS</b>			
Reservas Asignación Permanente		509.357.518	509.357.518
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Beneficio Neto		-49.912.212	-72.689.383
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
Pérdidas acumuladas		-859.425.931	-786.736.548
<b>AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF</b>			
Ajustes por Convergencia a NIIF		4.593.763.639	4.593.763.639
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>		<u>4.859.668.401</u>	<u>4.899.740.613</u>
<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>		<u>4.884.973.776</u>	<u>5.514.980.626</u>

- Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad.

- Las notas adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros.

  
**MARIA VICTORIA BOTERO CORREDOR**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. No. 66.918.091 de Cali

  
**ALVARO ALFREDO RUIZ CORREA**  
 CONTADOR  
 Matricula No. T.P. 72363-T

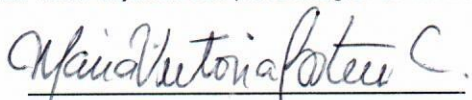
  
**ROSA AMELIA PORRAS PABON**  
 REVISOR FISCAL  
 Matricula No. T.P. 31563-T

**CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO ALTAMAR- CORPADE ALTA MAR**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**  
**(EN PESOS)**


OPERACIONAL	NOTA	2019	2018
<b>Ingresos</b>	<b>11</b>		
Comercio al por mayor		23.806.577	0
Actividades Inmobiliarias		0	0
Otras Actividades		0	0
<b>Total Ingresos</b>		<u>23.806.577</u>	<u>0</u>
<b>Costos</b>			
Comercio al por mayor		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>12</b>		
De Personal		10.645.350	4.090.152
Honorarios		7.835.637	7.622.222
Impuestos		18.819.111	19.249.832
Seguros		0	2.814.168
Servicios		72.123.819	59.560.696
Gastos Legales		2.114.900	1.986.500
Mantenimiento y Adecuaciones		57.706.448	39.553.633
Gastos de viaje		2.688.175	5.548.376
Depreciación Fiscal		98.167.080	157.980.298
Depreciación NIIF		11.552.907	6.903.509
Diversos		4.446.151	9.948.053
<b>Total Gastos</b>		<u>286.099.577</u>	<u>315.257.439</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>-262.293.000</b>	<b>-315.257.439</b>
<b>NO OPERACIONAL</b>			
<b>Ingresos</b>	<b>13</b>		
Financieros		20.314.852	19.436.484
Recuperaciones		65.584.920	0
Diversos		161.824.112	324.168.765
<b>Total Ingresos</b>		<u>247.723.884</u>	<u>343.605.249</u>
<b>Gastos</b>			
Financieros	<b>14</b>	15.139.794	38.484.193
Gastos Diversos		2.297.866	62.553.000
<b>Total Gastos</b>		<u>17.437.660</u>	<u>101.037.193</u>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-32.006.777</b>	<b>-72.689.383</b>
Impuesto de Renta	<b>15</b>	17.905.435	0
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<u><u>-49.912.212</u></u>	<u><u>-72.689.383</u></u>

- Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad.

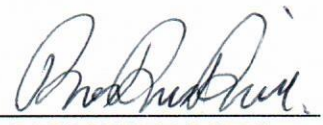
- Las notas adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros.



**MARIA VICTORIA BOTERO CORREDOR**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. No. 66.918.091 de Cali**



**ALVARO RUIZ CORREA**  
**CONTADOR**  
**Matrícula No. T.P. 72363-T**



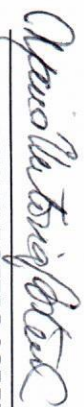
**ROSA PORRAS PABON**  
**REVISOR FISCAL**  
**Matrícula No. T.P. 31563-T**

**CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO ALTAMAR- CORPADE ALTA MAR**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018**  
**(EN PESOS)**


	Superávit de Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Pérdida Ejercicios Anteriores	Ajustes Convergencia en NIIF	Total Patrimonio
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>						
Incremento en fondo social	636.478.187	509.357.518	-20.794.425	-766.942.123	4.593.763.639	4.952.862.796
Ejecución Beneficio Neto año 2017 en el 2018	19.567.200	0	0	0	0	19.567.200
Traslado Resultado del Ejercicio año Anterior	0	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	20.794.425	-20.794.425	0	0
Ajustes por Convergencia en NIIF	0	0	-72.689.383	0	0	-72.689.383
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>656.045.387</b>	<b>509.357.518</b>	<b>-72.689.383</b>	<b>-786.736.548</b>	<b>4.593.763.639</b>	<b>4.899.740.613</b>
Incremento en fondo social	9.840.000	0	0	0	0	9.840.000
Traslado Resultado del Ejercicio año Anterior	0	0	72.689.383	-72.689.383	0	0
Ejecución Beneficio Neto año 2018 en el 2019	0	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	-49.912.212	0	0	-49.912.212
Ajustes por Convergencia en NIIF	0	0	0	0	0	0
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>665.885.387</b>	<b>509.357.518</b>	<b>-49.912.212</b>	<b>-859.425.931</b>	<b>4.593.763.639</b>	<b>4.859.668.401</b>

- Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad.

- Las notas adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros.

  
**MARIA VICTORIA BOTERO CORREDOR**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. No. 66.918.091 de Cali

  
**ALVARO ALFREDO RUIZ CORREA**  
 CONTADOR  
 Matricula No. T.P. 72363-T

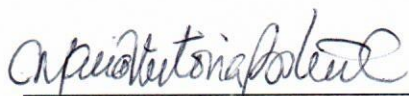
  
**ROSA AMELIA PORRAS PABON**  
 REVISOR FISCAL  
 Matricula No. T.P. 31563-T

**CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO ALTAMAR- CORPADE ALTA MAR**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**  
**(EN PESOS)**

	2019	2018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
- Superávit o (Déficit) del ejercicio	-49.912.212	-72.689.383
- Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	-6.903.509	-164.883.807
- Amortizaciones	0	0
- Provisiones	0	0
<b>EFFECTIVO GENERADO CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Aumento ó (disminución) en deudores	30.511.194	18.984.549
Aumento ó (disminución) en inventarios	0	0
Aumento ó (disminución) en Inversiones	0	0
Aumento ó (disminución) en Beneficios a Empleados	-51.073	-382.247
Aumento ó (disminución) en Depositos recibidos	-181.063	-4.738.366
Aumento ó (disminución) en proveedores	-6.820.464	-40.532.521
Aumento ó (disminución) en cuentas por pagar	-319.273.458	-6.552.662
Aumento ó (disminución) en Impuestos por Pagar	-68.362.923	12.227.609
Aumento ó (disminución) en Pasivos Diferidos	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-420.993.509</b>	<b>-258.566.828</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aumento de inversiones	0	0
Aumento en inventarios	0	0
Disminución en propiedad, planta y equipo	-1.286.412.648	56.235.794
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-1.286.412.648</b>	<b>56.235.794</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aumento ó (disminución) en obligaciones financieras	-25.468.301	-17.174.373
Incremento Supravit de Capital	9.840.000	0
Incremento Reservas	0	0
Ejecución Beneficio Neto año anterior	0	0
Disminución Resultado de ejercicios anteriores	-72.689.383	-20.794.425
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-88.317.684</b>	<b>-37.968.798</b>
<b>AUMENTO Ó (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE:</b>	<b>-22.136.902</b>	<b>51.706.565</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL COMIENZO DE:</b>	<b>510.736.601</b>	<b>459.030.036</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO:</b>	<b>488.599.699</b>	<b>510.736.601</b>

- Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de Contabilidad.

- Las notas adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros.



**MARIA VICTORIA BOTERO CORREDOR**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
 C.C. No. 66.918.091 de Cali



**ALVARO ALFREDO RUIZ CORREA**  
**CONTADOR**  
 Matricula No. T.P. 72363-T



**ROSA AMELIA PORRAS PABON**  
**REVISOR FISCAL**  
 Matricula No. T.P. 31563-T

**CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO ALTA MAR**  
**SIGLA: CORPADE ALTA MAR**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018**  
**(cifras expresadas en pesos)**

**ENTIDAD REPORTANTE.**

La Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Altamar SIGLA, "CORPADE ALTA MAR" es una entidad Civil sin ánimo de lucro, de nacionalidad Colombiana, con sede sobre la Autopista a Puerto Colombia Kilómetro 11, con Nit: 900.124.581-5, constituida por escritura pública No. 8,083 del 04 de Diciembre de 2006, otorgada en la Notaría Quinta de Barranquilla e inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 18 de Diciembre de 2006, bajo el No. 17,482 del libro respectivo.

El objeto principal es promover en cualquier lugar del país, la fundación de Centros Educativos, acordes con el modelo educativo de la Asociación para la Enseñanza ASPAEN.

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

La Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Altamar SIGLA, "CORPADE ALTA MAR" prepara sus estados financieros por requerimiento legal, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y por otras normas legales, dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables observadas por la Corporación en concordancia con lo anterior:

**Propiedad Planta y Equipo:**

Se registran al costo de adquisición. La depreciación se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos.

**Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos se reconocen en el mes en que se realizan. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

**ACTIVOS**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

CUENTA	2019	2018
Caja	0,00	0,00
Bancos	21.967.810,45	57.847.691,39
Cuentas de Ahorro	15.511,23	6.584.919,50
Derechos Fiduciarios	466.616.377,29	446.303.989,99
<b>TOTALES</b>	<b>488.599.698,97</b>	<b>510.736.600,88</b>

**NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS**

CUENTA	2019	2018
Cientes	0,00	0,00
Anticipos y Avances	0,00	803.250,00
Reclamaciones	0,00	0,00
Préstamos a Particulares	8.861.252,00	38.569.196,00
<b>TOTALES</b>	<b>8.861.252,00</b>	<b>39.372.446,00</b>

**NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Terrenos	0,00	3.377.060.636,00
Construcciones en curso	0,00	20.008.600,00
Bienes Entregados en Comodato	4.387.512.825,47	0,00
Construcciones y Edificaciones	0,00	1.638.636.097,00
Maquinaria y Equipo de Mantenimiento	0,00	27.479.495,00
Equipo de Oficina	0,00	181.544.808,00
Equipo de Computación	0,00	154.098.741,00
Equipo de Hoteles y Restaurantes	0,00	20.610.313,00
Acueductos, Plantas y Redes	0,00	254.486.783,00
<b>TOTALES</b>	<b>4.387.512.825,47</b>	<b>5.673.925.473,00</b>

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio Alta Mar

**DEPRECIACION ACUMULADA.**

El movimiento durante el año fue:

<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Saldo al Inicio del periodo	709.053.894,16	544.170.087,00
Incremento con cargo a los Resultados	114.016.896,00	164.883.807,16
Ajustes y Reclasificaciones	-823.070.790,16	0,00
Bajas del periodo	0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Período</b>	<b>0,00</b>	<b>709.053.894,16</b>

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio Alta Mar

**PASIVO Y PATRIMONIO****NOTA 4. OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

Las Oblig. Financieras a corto plazo son:

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Harold Agudelo Chavez	0,00	8.801.633,00
Banco Davivienda	0,00	16.666.668,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>25.468.301,00</b>

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio Alta Mar

**NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR**

**PROVEEDORES:** Se adeudan a proveedores varios

**COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Intereses Impuesto predial	0,00	15.584.920,00
Honorarios	0,00	1.960.000,00
Servicios de Mantenimiento	1.955.040,00	3.028.312,00
Servicios Públicos	0,00	67.251,00
<b>TOTALES</b>	<b>1.955.040,00</b>	<b>20.640.483,00</b>

**ACREEDORES VARIOS**

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
A compañías vinculadas (Aspaen Dirección Nacional)	0,00	54.951.690,00
Corpade Corales	4.721.480,00	4.103.400,00
Fondo Patrimonial Educativo	0,00	54.788.523,00
Aspaen Gimnasio Los Corales	3.631.960,00	4.546.921,00
Acreedores varios (Corpade Nacional)	710.000,00	191.260.921,46
<b>TOTALES</b>	<b>9.063.440,00</b>	<b>309.651.455,46</b>

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio Alta Mar

**NOTA 6. PASIVOS POR IMPUESTOS**

**Impuesto de Industria y Comercio:** Es el impuesto del bimestre noviembre- diciembre de 2019

**Retención en la Fuente:** Es la retención aplicada a proveedores en diciembre de 2019

**Impuesto predial:** Se adeudan los años 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018

**NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

CUENTA	2019	2018
Cesantías Consolidadas	0	50.718
Intereses sobre Cesantías	0	355
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>51.073</b>

**NOTA 8. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

CUENTA	2019	2018
Socios Fuente Azul Ltda	0,00	143.099.046,00
Banco Davivienda	0,00	26.678.309,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>169.777.355,00</b>

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio Alta Mar

**Anexo : Deuda con Socios Fuente Azul Ltda**

Leonardo Zanello	55.221.794
Rafael Charris	29.490.000
Eusebio De Sales	58.387.252
	<u>143.099.046</u>

**NOTA 9. OTROS PASIVOS: Ingresos por consignaciones por identificar**

Son los dineros que ingresan por las consignaciones por identificar

CUENTA	2019	2018
Ingresos recibidos para terceros	0,00	0,00
Consignaciones por identificar	4.646.800,00	4.827.863,00
<b>TOTALES</b>	<b>4.646.800,00</b>	<b>4.827.863,00</b>

**NOTA 10. FONDO SOCIAL****SUPERAVIT DE CAPITAL (Donaciones)**

Concepto	2019	2018
Saldo al Inicio del periodo	656.045.187,00	636.478.187,00
Donaciones recibidas en el año	9.840.000,00	19.567.000,00
Ajustes y Reclasificaciones	0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Período</b>	<b>665.885.187,00</b>	<b>656.045.187,00</b>

**RESERVAS (Asignación Permanente)**

CUENTA	2019	2018
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2007	37.475.202,00	37.475.202,00
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2008	38.330.983,76	38.330.983,76
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2013	30.710.845,28	30.710.845,28
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2014	36.863.896,46	36.863.896,46
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2015	365.976.590,52	365.976.590,52
<b>TOTALES</b>	<b>509.357.518,02</b>	<b>509.357.518,02</b>

RESULTADO DEL EJERCICIO	PERDIDA	
	2019	2018
<b>CUENTA</b>		
Resultado del Ejercicio	<b>49.912.211,82</b>	<b>72.689.383,17</b>

#### NIIF AJUSTES POR CONVERGENCIA

CUENTA	2019	2018
Por activación valorización Terrenos	3.372.873.487,00	3.372.873.487,00
Por activación valorización Construcciones y Edificaciones	1.240.516.124,99	1.240.516.124,99
Ajustes por Pasivos Diferidos	19.042.287,00	19.042.287,00
Ajuste por diferencia resultados LOCAL VS NIIF	-38.668.260,00	-38.668.260,00
<b>TOTALES</b>	<b>4.593.763.638,99</b>	<b>4.593.763.638,99</b>

#### NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

**Comercio al por mayor:** Se registra la utilidad por la venta de textos y uniformes recibidos en consignación  
En el 2108 se registraron en ingresos no operacionales

#### NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	2019	2018
12.1. Gastos de personal	10.645.350,00	4.090.152,00
12.2. Honorarios	7.835.637,00	7.622.222,00
12.3. Impuestos	18.819.110,54	19.249.832,03
12.4. Seguros	0,00	2.814.168,00
12.5. Servicios	72.123.819,00	59.560.696,00
12.6. Gastos Legales	2.114.900,00	1.986.500,00
12.7. Mantenimiento y Reparaciones	57.706.448,00	39.553.633,00
12.8. Gastos de Viaje	2.688.175,00	5.548.376,00
12.9. Depreciación Fiscal	98.167.080,14	157.980.297,85
12.10. Depreciación NIIF	11.552.906,77	6.903.509,31
12.11. Diversos	4.446.151,00	9.948.053,00
<b>TOTALES</b>	<b>286.099.577,45</b>	<b>315.257.439,19</b>

**12.1 GASTOS DE PERSONAL:** Estos gastos son debido a la contratación de los señores para la construcción de los caminos peatonales

**12.2. HONORARIOS:** En el 2018, estos gastos fueron cancelados por clases para el programa de Juventud Caribe y al Coordinador de este proyecto.  
En el 2019 por el avalúo comercial, necesario para el contrato de Comodato con Aspaen Alta Mar

**12.3. IMPUESTOS:** Hace referencia al impuesto predial, impuesto de industria y Comercio y el 4 x 1000

#### 12.4. SEGURO:

Son los gastos por la póliza de seguro de activos.

#### 12.5. SERVICIOS:

CUENTA	2019	2018
Telefono (celular Gerente)	0,00	0,00
Actividades de Formación	1.630.000,00	15.116.430,00
Correo, portes y telegramas	0,00	0,00
Promoción	9.018.079,00	23.519.601,00
Servicio de Internet	17.741.068,00	10.708.170,00
Aseo y Vigilancia; Vigilancia Privada	43.734.672,00	10.216.495,00
<b>TOTALES</b>	<b>72.123.819,00</b>	<b>59.560.696,00</b>

### 12.6. GASTOS LEGALES

Son los gastos notariales por solicitud de certificados de cámara de comercio y renovación matrícula

### 12.7. MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES:

Son gastos por concepto de mantenimiento de aires acondicionados, configuración e instalación puntos para internet, senderos peatonales, relleno de piscina, reparación cancha de basketball, poda de arboles y encerramiento piscina.

### 12.8. GASTOS DE VIAJE.

Estos gastos son por concepto de tiquetes aereos para capacitación de padres de Familias en encuentros, cursos, seminarios, aulas de formación, tiquetes para asistencia aulas presidentes de Corpade y retiros docentes.

### 12.11. GASTOS DIVERSOS.

Los Gastos Diversos están desglosados así:

CUENTA	2019	2018
Gastos de Representación: Fiesta fin de año Empleados Aspaen	0,00	3.290.000,00
Elementos de Aseo y cafetería	95.000,00	109.900,00
Utiles, Papelería y Fotocopias	1.016.970,00	730.600,00
Taxis y Buses	243.400,00	933.218,00
Casino y Restaurantes. Comida Family Day y Noche Blanca	3.090.781,00	4.884.335,00
<b>TOTALES</b>	<b>4.446.151,00</b>	<b>9.948.053,00</b>

### 13. INGRESOS NO OPERACIONALES:

CUENTA	2019	2018
Rendimientos CDT	20.314.851,86	19.428.723,65
Rendimientos cuentas de ahorro	0,00	7.760,68
Recuperaciones	65.584.920,00	1.607.351,00
Cuotas de sostenimiento mensual	161.824.112,00	181.222.937,00
Cuotas de sostenimiento anual	0,00	19.440.741,00
Cuotas pro-actividades	0,00	33.849.073,00
Cuota protege tu corazón	0,00	7.713.600,00
Cuotas proyecto social Juventud Caribe	0,00	28.995.403,00
Donaciones de Personas Jurídicas	0,00	0,00
Family CAMP	0,00	0,00
FAMOF	0,00	0,00
Donaton	0,00	2.050.000,00
Family Day	0,00	26.489.170,00
Utilidad Feria Escolar	0,00	7.720.490,00
Chrisma Show	0,00	15.080.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>247.723.883,86</b>	<b>343.605.249,33</b>

### NOTA 13. GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2019	2018
13.1. Bancarios	15.139.794,23	25.667.900,00
13.2. Extrabancarios	0,00	12.816.293,31
13.4. Diversos	2.297.866,00	62.553.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>17.437.660,23</b>	<b>101.037.193,31</b>

#### 13.1. BANCARIOS

Son gastos por intereses cancelados al Banco Davivienda, intereses por créditos con Dirección Nacional gastos bancarios por pagos por datáfono, gerencia electrónica y comisiones bancarias.

#### 13.2. EXTRABANCARIOS

Son gastos por intereses moratorios por el no pago puntual a facturas del proyecto electrico e intereses por préstamos a Aspaen Dirección Nacional

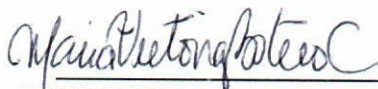
**13.4. DIVERSOS: En este rubro se contabiliza lo siguiente:**

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Donacion a Aspaen para pago de internet	0,00	19.800.000,00
Donacion a Aspaen para pago de sueldos	0,00	42.753.000,00
Costos y gastos de ejercicios anteriores	1.954.866,00	0,00
Multas y Sanciones por pago extemporáneo Retefuente	343.000,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>2.297.866,00</b>	<b>62.553.000,00</b>

**IMPUESTOS.**

La Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Alta Mar SIGLA, "CORPADE ALTA MAR" es una entidad sin ánimo de lucro. Los dineros que recibe y sus excedentes anuales son destinados al cumplimiento de su objeto social.

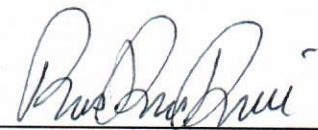
De conformidad con lo señalado en el Artículo 19 del estatuto Tributario, La Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Altamar, es contribuyente del regimen tributario especial y de acuerdo con el artículo 358 del mismo estatuto, el excedente tiene carácter de exento cuando el excedente contable se destina a la ejecución de programas que desarrollen su objeto social.



**MARIA VICTORIA BOTERO CORREDOR**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. No. 66.918.091 de Cali



**ALVARO ALFREDO RUIZ CORREA**  
CONTADOR T.P. 72363-T  
C.C. No. 19.874.165 de Magangué



**ROSA AMELIA PORRAS PABON**  
REVISOR FISCAL T.P. 31563-T  
C.C. No. 32.686.108 de Barranquilla