

**CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA
PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO
SAUCARÁ**

**ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYME
BALANCE ENERO 01 DE 2019 AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019**

CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO SAUCARÁ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO

| ACTIVO CORRIENTE | NOTA | DIC-19 | DIC-18 |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1 | | |
| Caja | | 0 | 350,000 |
| Bancos | | 3,003 | 172,591 |
| Cuentas de Ahorro | | 4,961,263 | 18,377,860 |
| Derechos Fiduciarios | | 7,619,112 | 842,380 |
| Certificados de Depósito | | | |
| | | 12,583,378 | 19,742,831 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | |
| Cilioses | | | |
| Anticipos y Avances | 2 | 12,442,663 | 13,535,071 |
| Anticipo de Impuestos y Contribucion | | 31,391,076 | 10,000,000 |
| Préstamo a Particulares | 3 | 54,661 | 51,616 |
| Deudas de difícil cobro | | 64,595,566 | 18,355,848 |
| Provision Deudas de difícil cobro | | 594,300 | |
| | | (297,150) | |
| | | 108,781,116 | 41,942,535 |
| INVENTARIOS | | | |
| Productos Terminados | 4 | 1,515,555 | 2,093,414 |
| | | 1,515,555 | 2,093,414 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 122,880,049 | 63,778,780 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 5 | | |
| Inmuebles Entregados en comodato | | 4,156,753,495 | |
| Muebles Entregados en comodato | | 132,080,437 | |
| Construcciones en Curso | | | 13,496,950 |
| Maquinaria y Equipo | | 45,956,017 | 45,956,017 |
| Equipo de Oficina | | | 123,162,073 |
| Equipo de Computacion | | | 243,460,437 |
| Equipos de Restaurantes y Cafeterias | | | 43,830,590 |
| Propiedades de Inversión | | | 5,181,383,088 |
| Depreciación Nifl Propiedades de Inversión | | | (204,732,174) |
| Depreciación Propiedades de Inversión | | | (73,748,994) |
| Depreciación Acumulada | | | |
| Depreciación Acumulado Nifl | | | |
| TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO | | 4,288,833,932 | 5,372,807,987 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 4,288,833,932 | 5,372,807,987 |

TOTAL ACTIVO

4,411,713,981

5,436,566,767

4,411,713,981

5,436,566,767

- Los Suscritos Representante Legal y Contadora Pública 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

[Firma]
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]
CONTADORA
DEISSY PEREZ KORNBERG
 Matriculada No. TP 190093-T

[Firma]
CARMEN CRUZ
REVISOR FISCAL
 Matriculada No. TP 10089-T
 (Ver Dictamen Adjunto)

PASIVO

| PASIVO CORRIENTE | NOTA | DIC-19 | DIC-18 |
|---------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 6 | | |
| Proveedores Nacionales | | | 33,315,392 |
| Costos y Gastos por Pagar | | | 6,261,175 |
| Acreedores Varios | | | 342,900,867 |
| | | 0 | 382,477,434 |
| PASIVOS POR IMPUESTOS | 7 | | |
| De Renta y Complementarios | | | 9,227,476 |
| Impuesto a las Ventas por Pagar | | 1,436,000 | 1,366,000 |
| Industria y Comercio | | | |
| A la Propiedad Raiz | | 77,700 | 907,005 |
| Retencion en la Fuente | | | |
| Impuesto a las Ventas Retenido | | 3,885 | 67,530 |
| Retención de Ind y Cio | | 1,517,585 | 11,668,011 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1,517,585 | 394,045,445 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| OBL. FINANCIERAS LP | 8 | | |
| Bancos Nacionales LP | | | 455,368,644 |
| | | 0 | 455,368,644 |
| DIFERIDOS | | | |
| Ingresos Recibidos por Anticipado | | 6,737,050 | 2,328,000 |
| | | 6,737,050 | 2,328,000 |
| OTROS PASIVOS | | | |
| Depositos Recibidos | | | 1,174,000 |
| Ingresos Recibidos para Terceros | | 28,989,272 | 10,567,546 |
| | | 28,989,272 | 11,741,546 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 35,726,322 | 469,438,190 |
| TOTAL PASIVO | | 37,243,907 | 863,483,635 |
| ACTIVOS NETOS-FONDO SOCIAL | | | |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | | | |
| Donaciones | | 245,383,005 | 245,383,005 |
| RESERVAS | | | |
| Reservas Asignación Permanente | | 1,196,234,444 | 1,196,234,444 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 9 | | |
| Resultado del Ejercicio | | (198,633,058) | (407,579,965) |
| Perdidas Acumuladas | | (407,579,965) | |
| AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIF | | | |
| Ajustes por convergencia a Nifl | | 3,539,065,648 | 3,539,065,648 |
| TOTAL FONDO SOCIAL | | 4,374,470,074 | 4,573,103,132 |
| TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL | | 4,411,713,981 | 5,436,566,767 |

**ENERO 01 AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE
 DE 2018**

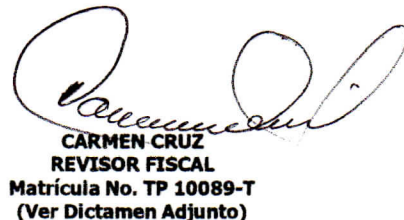
| OPERACIONAL | NOTA | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | | | |
| Comercio al por mayor | 10 | 221,897,104 | 203,992,400 |
| Eventos de Formación | 11 | 1,330,960 | 147,228,835 |
| INGRESOS OPERACIONALES | | 223,228,064 | 351,221,235 |
| COSTOS | | | |
| Comercio al por mayor | | (174,763,727) | (167,497,363) |
| RESULTADO BRUTO | | 48,464,337 | 183,723,872 |
| Otros Ingresos | | 110,774,975.64 | 139,565,107 |
| CONCEPTO | | | |
| Gastos Administrativos | 12 | (294,506,879.43) | (528,678,707) |
| De personal | | 0 | |
| Honorarios | | 10,962,000 | 54,423,250 |
| Impuestos | | 17,411,915 | 16,362,645 |
| Arrendamientos | | 12,639,025 | 10,581,972 |
| Contribuciones y Afiliaciones | | 1,128,000 | 1,369,000 |
| Seguros | | 8,402,344 | 8,636,404 |
| Servicios | | 42,506,006 | 168,109,364 |
| Gastos Legales | | 2,122,968 | 13,457,485 |
| Mantenimiento y Reparaciones | | 83,444,009 | 41,223,097 |
| Adecuaciones | | 11,556,272 | 55,487,110 |
| Gastos de viaje | | 2,815,080 | 9,808,377 |
| Depreciaciones Fiscal | | 75,091,030 | 60,969,332 |
| Depreciaciones NIIF | | (1,871,285) | 32,813,108 |
| Diversos | | 28,299,516 | 55,437,562 |
| Gastos Financieros | | (32,859,165) | (46,226,237) |
| Impuesto de Renta y Complementarios | | - | - |
| Gastos Diversos No operacionales | | (30,506,326) | (155,964,000) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | (198,633,058) | (407,579,965) |

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

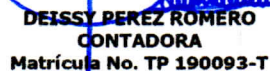
- Las notas adjuntas son parte Integral de los Estados Financieros



LUIS AUGUSTO GOMEZ DIAZ
 REPRESENTANTE LEGAL



CARMEN CRUZ
 REVISOR FISCAL
 Matrícula No. TP 10089-T
 (Ver Dictamen Adjunto)



DEISSY PEREZ ROMERO
 CONTADORA
 Matrícula No. TP 190093-T

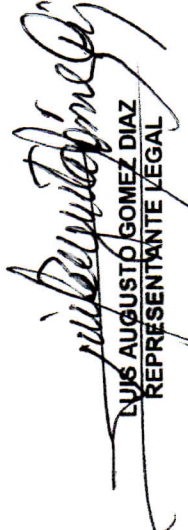


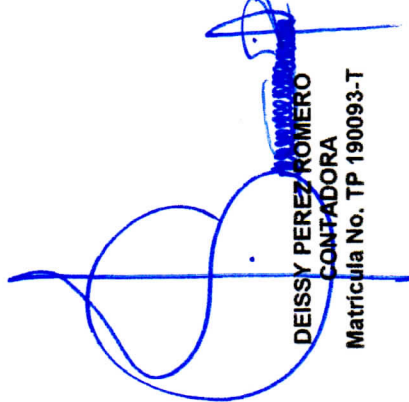
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2018-2019
(EN PESOS)**

| | Superávit de Capital | Reservas | Resultado del Ejercicio | Pérdida Ejercicios Anteriores | Ajustes Convergencia en NIIF | Total Patrimonio |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Balance de Apertura a 1 de Enero de 2018 | 245,383,005 | 1,139,939,586 | 56,294,858 | - | 3,539,065,648 | 4,980,683,097 |
| Traslado Resultado del Ejercicio año Anterior | | | (56,294,858) | | | (56,294,858) |
| Incremento Fondo Social | | 56,294,858 | - | 407,579,965 | | 463,874,823 |
| Ejecución Beneficio Neto año 2017 en el año 2018 | | | (407,579,965) | (407,579,965) | | (815,159,930) |
| Resultado del Ejercicio | | | (407,579,965) | | | |
| Ajuste por Convergencia en NIIF | | | (407,579,965) | | | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 245,383,005 | 1,196,234,444 | (407,579,965) | - | 3,539,065,648 | 4,573,103,132 |
| Traslado Resultado del Ejercicio año Anterior | | | | | | |
| Incremento Fondo Social | | | | | | |
| Ejecución Beneficio Neto año 2018 en el año 2019 | | | | (407,579,965) | | (407,579,965) |
| Resultado del Ejercicio | | | (198,633,058) | | | (606,213,023) |
| Ajuste por Convergencia en NIIF | | | (198,633,058) | | | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | 245,383,005 | 1,196,234,444 | (198,633,058) | (407,579,965) | 3,539,065,648 | 4,374,470,074 |

- Los Suscritos Representante Legal y Contadora Pública 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


LUIS AUGUSTO GOMEZ DIAZ
 REPRESENTANTE LEGAL


DEISSY PEREZ ROMERO
 CONTADORA
 Matrícula No. TP 190093-T

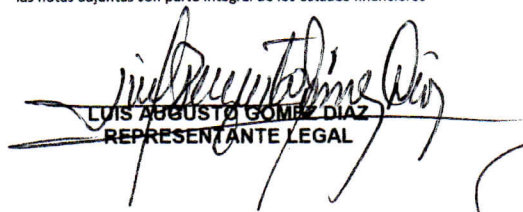

CARMEN CRUZ
 REVISOR FISCAL
 Matrícula No. TP 10089-T
 (Ver Dictamen Adjunto)

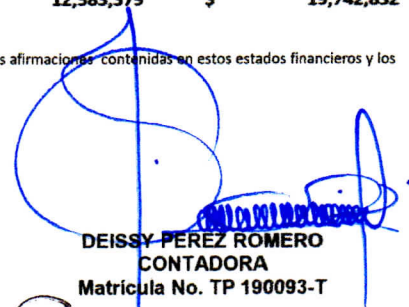
CORPADE SAUCARÁ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EXPRESADO EN PESOS)

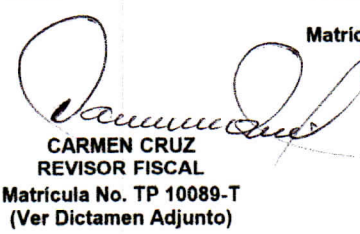
| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Superávit o (Déficit) del ejercicio | \$ (198,633,058) | \$ (407,579,965) |
| MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE FONDOS | | |
| Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | \$ - | \$ 5,725,206 |
| Amortización de Diferidos | \$ - | \$ - |
| TOTAL RECURSOS OBTENIDOS POR OPERACIONES ORDINARIAS | \$ (198,633,058) | \$ (401,854,759) |
| CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES | \$ (437,131,806) | \$ 275,490,645 |
| Aumento ó (disminución) en deudores | \$ 1,092,408 | \$ 22,373,613 |
| Aumento ó (disminución) en anticipos y avances | \$ (21,391,076) | |
| Aumento ó (disminución) en anticipos de impuestos y contribuciones | \$ (3,045) | \$ - |
| Aumento ó (disminución) en préstamos a particulares | \$ (46,239,718) | |
| Aumento ó (disminución) en deudas de difícil cobro | \$ (594,300) | |
| Aumento ó (disminución) en provisión deudas de difícil cobro | \$ 297,150 | |
| Aumento ó (disminución) en inventarios | \$ 577,859 | \$ 14,300,735 |
| Aumento ó (disminución) en proveedores | \$ (33,315,392) | \$ (44,280,671) |
| Aumento ó (disminución) en costos y gastos por pagar | \$ (6,261,175) | |
| Aumento ó (disminución) en acreedores varios | \$ (342,900,867) | |
| Aumento ó (disminución) en cuentas por pagar | \$ - | \$ 289,791,274 |
| Aumento ó (disminución) en impuestos por pagar | \$ - | \$ (6,694,306) |
| Aumento ó (disminución) en impuesto a las ventas por pagar | \$ (9,227,476) | |
| Aumento ó (disminución) en industria y comercio | \$ 70,000 | |
| Aumento ó (disminución) en retención en la fuente | \$ (829,305) | |
| Aumento ó (disminución) en retención de industria y comercio | \$ (63,645) | |
| Aumento ó (disminución) en diferidos | \$ 4,409,050 | |
| Aumento ó (disminución) en depósitos recibidos | \$ (1,174,000) | |
| Aumento ó (disminución) en ingresos recibidos para terceros | \$ 18,421,726 | |
| FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES DE INVERSION | \$ 1,083,974,055 | \$ (51,299,635) |
| Aumento en Propiedad Planta y equipo | \$ 1,083,974,055 | \$ (51,299,635) |
| FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES DE FINANCIACION | \$ (455,368,644) | \$ 178,386,673 |
| Aumento ó (disminución) en Obligaciones Financieras L P | \$ (455,368,644) | \$ 172,806,547 |
| Aumento ó (disminución) en Superavit de Capital | \$ - | \$ - |
| Aumento ó (disminución) en Otros pasivos | \$ - | \$ 5,580,126 |
| INCREMENTO NETO EN EFECTIVO | \$ (7,159,453) | \$ 722,924 |
| EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | \$ 19,742,832 | \$ 19,019,908 |
| EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | \$ 12,583,379 | \$ 19,742,832 |

*Los suscritos representante legal y contador publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fiel mente de los libros de contabilidad.

* las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LUIS AUGUSTO GÓMEZ DÍAZ
 REPRESENTANTE LEGAL


DEISSY PÉREZ ROMERO
 CONTADORA
 Matricula No. TP 190093-T


CARMEN CRUZ
 REVISOR FISCAL
 Matricula No. TP 10089-T
 (Ver Dictamen Adjunto)

CONTENIDO

| | |
|--|----------|
| I. INTRODUCCIÓN | 3 |
| II. INFORMACIÓN GENERAL | 4 |
| III. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES | 5 |
| IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 6 |

I. INTRODUCCIÓN

El desarrollo normativo en el marco del proceso de conversión a los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIIF que en Colombia definió la Ley 1314 de 2009¹ y los decretos correspondientes, conllevan a cambios importantes en la preparación de información de las empresas.

Con esta Ley se da facultades al Presidente de la República, y por intermedio de las entidades referidas en ella, para intervenir la economía mediante normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, que entregue información comprensible, transparente y **comparable**, pertinente y confiable, útil para la toma de decisiones.

En atención, a los lineamientos entregados en la Ley 1314 de 2009, especialmente a lo referente al objetivo de construir información financiera que pudiese ser comparable, no sólo por la misma entidad en varios períodos, sino la comparación con otras empresas del sector y con otros sectores de la economía nacional, se espera que la presentación de Estados Financieros responda a las estructuras de presentación emitidas por el IASB. Esta propuesta de presentación busca que la información sea etiquetada de forma estándar o uniforme y cumpla con los criterios de presentación y revelación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Dado el objetivo de cubrir las definiciones de requerimientos de información para el grupo 2, es decir el que corresponde al marco normativo de NIIF Para Pymes, este documento presenta conceptos técnicos relacionados, así como anexos de modelos de presentación de Estados Financieros, que servirán a la **Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Saucará - CORPADE SAUCARÁ** en la elaboración de los Reportes Financieros bajo los Estándares Internacionales de Información Financiera.

¹ “Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento”.

II. INFORMACIÓN GENERAL

La Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Saucará - Corpade Saucará, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de Piedecuesta, Hacienda California Veda la Mata, constituida mediante la Escritura Pública N.3134 del 5 de diciembre de 2006 de la Notaria 9 del Círculo de Bucaramanga, constitución registrada en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 18 de diciembre de 2006 bajo el número 27028 del libro 1.

Su objeto principal es integrar los esfuerzos personales de sus miembros para promover la Fundación de Centros Educativos, acordes con el modelo educativo de la Asociación para la Enseñanza ASPAEN, donde se privilegie una formación integral personalizada de excelencia para toda su comunidad educativa.

III. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con las indicaciones contenidas en la **Sección 3** - Presentación de estados financieros, de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes (**NIIF para las Pymes**), la cual establece las bases para la preparación de los estados financieros de propósito general, así como asegurar la comparabilidad en la presentación de los estados financieros en los diferentes periodos y la comparabilidad de los estados financieros entre entidades. Adicionalmente, esta norma establece los requisitos generales para la presentación de los estados financieros, proporciona guías para determinar su estructura y otorga los requisitos mínimos sobre su contenido.

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo disponible para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Es importante definir que los estados financieros son elaborados con propósito de información general. En este orden de ideas, diferentes tipos de usuarios de la información pueden acceder a ellos para obtener diferente información, rendimientos, inversiones, estabilidad etc., por tanto, estos usuarios no pueden acceder a información específica para cubrir sus necesidades.

Esta información es contenida en el conjunto completo de estados financieros, los cuales incluyen:

1. Un estado de situación financiera al final del periodo.
2. Un estado del resultado del periodo y otro resultado integral del periodo.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo.
5. Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.²

Estos estados financieros se presentarán al menos anualmente, manteniendo la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros, de un periodo a otro.

Otras normas relacionadas. Se deben tener en cuenta los aspectos de revelación y presentación definidos en la extensión del marco normativo. Enseguida se relacionan algunas normas que se deben tener en cuenta:

- Sección 3: Presentación de Estados Financieros.
- Sección 7: Estados de Flujos de Efectivo.
- Sección 10: Políticas Contables - Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.
- Sección 32: Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa.
- Sección 30: Conversión de la Moneda Extranjera.
- Sección 35: Transición a la NIIF para Pymes.

² Sección 3 - Presentación de estados Financieros, párrafo 3.17: Conjunto completo de estados financieros.

IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por el dinero local, las divisas y los recursos monetarios disponibles. Dentro de este componente están las inversiones financieras de alta liquidez que tienen la capacidad de convertirse en efectivo en un ciclo corto de tiempo que, en condiciones normales, no debe superar los **(90) noventa días**:

| EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1 | DIC-19 | DIC-18 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Caja | | 0 | 350,000 |
| Bancos | | 3,003 | 172,591 |
| Cuentas de Ahorro | | 4,961,263 | 18,377,860 |
| Derechos Fiduciarios | | 7,619,112 | 842,380 |
| Certificados de Depósito | | | |
| | | 12,583,378 | 19,742,831 |

2. ANTICIPOS Y AVANCES

Representan flujos de efectivo o recursos de valor que se recuperan en un corto plazo.

| ACTIVOS FINANCIEROS | | DIC-19 | DIC-18 |
|--------------------------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Clientes | | 12,442,663 | 13,535,071 |
| Anticipos y Avances | 2 | 31,391,076 | 10,000,000 |
| Anticipo de Impuestos y Contribucion | | 54,661 | 51,616 |
| Préstamo a Particulares | 3 | 64,595,566 | 18,355,848 |
| Deudas de difícil cobro | | 594,300 | |
| Provision Deudas de difícil cobro | | (297,150) | - |
| | | 108,781,116 | 41,942,535 |

- Los anticipos y avances por valor de \$31.491.076 pendientes por legalizar corresponde a los valores entregados para inicio de la obra oratorio y serán legalizado tan pronto pasen la facturación correspondiente.

3. PRESTAMOS A PARTICULARES

Partes Relacionadas

El saldo de las cuentas por cobrar con partes relacionadas, corresponde al préstamo a ASPAEN por el valor de las cuotas de los créditos que figuran a cargo de Corpade Saucará, por los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2019, y que son a cargo de ASPAEN por efectos del contrato de Comodato celebrado por las partes en el mes de septiembre de 2019. Estos valores serán reintegrados por ASPAEN una vez formalice ante las entidades financieras la transferencia de las obligaciones financieras que estaban a cargo de CORPADE Saucará

4. INVENTARIOS

Los Inventarios a diciembre 31 de 2019, están representados por Textos Escolares:

| INVENTARIOS | 4 | DIC-19 | DIC-18 |
|----------------------|---|------------------|------------------|
| Productos Terminados | | 1,515,555 | 2,093,414 |
| | | <u>1,515,555</u> | <u>2,093,414</u> |

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A corte de 31 de diciembre la propiedad planta y equipo de detalla así:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 5 | DIC-19 | DIC-18 |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Inmuebles Entregados en comodato | | 4,156,753,495 | - |
| Muebles Entregados en comodato | | 132,080,437 | - |
| Construcciones en Curso | | | 13,496,950 |
| Maquinaria y Equipo | | | 45,956,017 |
| Equipo de Oficina | | | 123,162,073 |
| Equipo de Computacion | | | 243,460,437 |
| Equipos de Restaurantes y Cafeterias | | | 43,830,590 |
| Propiedades de Inversión | | | 5,181,383,088 |
| Depreciación Niif Propiedades de Inversion | | | - |
| Depreciación Propiedades de Inversion | | | - |
| Depreciación Acumulada | | | (204,732,174) |
| Depreciación Acumulado Niif | | | (73,748,994) |
| TOTAL PROP.PLANTA Y EQUIPO | | 4,288,833,932 | 5,372,807,987 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>4,288,833,932</u> | <u>5,372,807,987</u> |

LA CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO "CORPADE SAUCARÁ" el día 02 de Septiembre de 2019 firmó un contrato de Comodato con la ASOCIACIÓN PARA LA ENSEÑANZA ASPAEN, donde CORPADE SAUCARÁ entrega gratuitamente a ASPAEN, a título de Comodato y ésta recibe al mismo título los inmuebles y bienes muebles, para que haga uso de ellos por un término de 30 años.

ASPAEN recibió los bienes muebles e inmuebles el día 02 de Septiembre de 2019 y de acuerdo con el contrato suscrito, declaró de manera expresa e inequívoca que reconoce que el(los) inmueble(s) son de propiedad de CORPADE SAUCARÁ y sobre los mismos no se otorga ningún derecho de dominio.

ASPAEN se obliga a cuidar los inmuebles y sus accesorios e instalaciones en forma tal que se mantengan en perfecto estado, siendo de su cuenta el mantenimiento de los mismos y todo tipo de reparaciones que resulten necesarias al efecto. ASPAEN podrá realizar mejoras o modificaciones a los inmuebles objeto del comodato, por su propia cuenta y riesgo.

De acuerdo con el artículo 3ro del Contrato de Comodato a partir de la firma del Contrato, ASPAEN asumió:

- El pago de todos los servicios públicos del(los) inmueble(s), tales como el Acueducto y Alcantarillado, Energía, Teléfono, Gas, etc, así como los Impuestos Prediales, Tasas, Contribuciones e tributos de todo tipo que recaigan sobre el mencionado inmueble, sean éstos correspondientes a periodos anteriores con saldos pendientes, presentes o futuros.

ASPAEN usara y explotara el bien entregado en comodato para el funcionamiento de la institución educativa denominada Aspaen Gimnasio Saucará y para todas aquellas actividades relacionadas con la educación Preescolar, Básica y Media.

ASPAEN quedo expresamente autorizada para efectuar mejoras y modificaciones a los inmuebles entregados a título de comodato. La Comodante no estará obligada a reconocer las mejoras realizadas a los inmuebles por parte de la Comodataria que no puedan ser retiradas de aquellos sin afectarlo.

ASPAEN se obliga a efectuar las reparaciones de los inmuebles entregados a título de comodato que resulten necesarias, con la finalidad de mantenerlos en estado de servir para la destinación para la cual fueron entregados en comodato y para que puedan ser restituidos a CORPADE SAUCARÁ en las mismas condiciones en las que le fueron entregados en virtud al presente Contrato. En cumplimiento de esta obligación a la Comodataria responder por las mismas hasta por la culpa levisima.

A partir de la fecha de firma del contrato de entrega y hasta su restitución efectiva, ASPAEN se compromete a contratar y pagar el cien por ciento (100%) de los seguros que fueren necesarios para cubrir los riesgos propios de (los) inmuebles, para que en caso de presentarse un siniestro asociado a dichos bienes, CORPADE SAUCARÁ, como beneficiaria de los seguros, reciba la indemnización correspondiente que le permita reconstruir sus inmuebles o dejarlos en el mismo estado en el que los entrego. Así mismo, deberá contratar y pagar los seguros necesarios para cubrir los riesgos propios de la actividad educativa desarrollada en las instalaciones objeto de este contrato, para de esta manera eliminar cualquier reclamación por responsabilidad de CORPADE SAUCARÁ por hechos ocurridos en los bienes de su propiedad.

Por otro lado ASPAEN debe responder por las actividades que se desarrollen en la institución educativa Aspaen Gimnasio Saucará, así como de los daños y perjuicios que puedan llegar a causarse a terceros. Debe restituir los inmuebles) al termino del contrato, pagar puntualmente los servicios públicos y en general todo gasto derivado de la tenencia de los inmuebles, pagar el impuesto predial, así coma cualquier contribución de valorización o cualquier otro impuesto, carga o gasto derivado de la propiedad de los inmuebles, a partir de la firma de este contrato.

6. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Nacionales
 Costos y Gastos por Pagar
 Acreedores Varios

| 6 | DIC-19 | DIC-18 |
|---|----------|--------------------|
| | - | 33,315,392 |
| | - | 6,261,175 |
| | - | 342,900,867 |
| | 0 | 382,477,434 |

Las obligaciones adquiridas ASPAEN, para efectos de hacer las inversiones necesarias en infraestructura, remodelación y pago de impuestos, atadas a los activos objeto del comodato y necesarias para que estos se ajusten a los requerimientos para funcionar como un establecimiento educativo, de las que la Comodante era deudora a la fecha del contrato, las cuales ascendieron a **\$382.477.434**

7. PASIVOS POR IMPUESTOS

Corresponde a las Obligaciones Tributarias al corte del Periodo:

| PASIVOS POR IMPUESTOS | 7 | DIC-19 | DIC-18 |
|---------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| De Renta y Complementarios | | | 9,227,476 |
| Impuesto a las Ventas por Pagar | | | 1,366,000 |
| Industria y Comercio | | 1,436,000 | |
| A la Propiedad Raiz | | - | - |
| Retención en la Fuente | | 77,700 | 907,005 |
| Impuesto a las Ventas Retenido | | - | - |
| Retención de Ind y Cio | | 3,885 | 67,530 |
| | | 1,517,585 | 11,568,011 |

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

| OBL. FINANCIERAS LP | 8 | DIC-19 | DIC-18 |
|----------------------------|----------|---------------|--------------------|
| Bancos Nacionales LP | | - | 455,368,644 |
| | | 0 | 455,368,644 |

9. FONDO SOCIAL

El patrimonio año tras año se ve incrementado debido a las donaciones realizadas por padres de familia de la corporación, dineros destinados dentro del curso normal de la corporación a la inversión en infraestructura.

Superávit Del Capital.

Está compuesto por las donaciones realizadas por los padres de familia, a través de la figura cuota Corpade Saucará

Beneficio neto

En el año fiscal 2018 no hubo beneficio neto fiscal

Resultados Del Ejercicio

Por este periodo 2019, la corporación de padres de familia presenta una pérdida en la ejecución de sus actividades.

ACTIVOS NETOS-FONDO SOCIAL

| | DIC-19 | DIC-18 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| SUPERAVIT DE CAPITAL | | |
| Donaciones | 245,383,005 | 245,383,005 |
| RESERVAS | | |
| Reservas Asignación Permanente | 1,196,234,444 | 1,196,234,444 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | |
| Resultado del Ejercicio | 9 <u>(198,633,058)</u> | <u>(407,579,965)</u> |
| RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| Pérdidas Acumuladas | <u>(407,579,965)</u> | |
| AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF | | |
| Ajustes por convergencia a NIIF | 3,539,065,648 | 3,539,065,648 |
| TOTAL FONDO SOCIAL | <u>4,374,470,074</u> | <u>4,573,103,132</u> |

10. INGRESOS POR COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR

Los ingresos Comercio al por Mayor y al por Menor durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 está representado por la venta de libros escolares:

| CONCEPTO | Dic-19 |
|------------------|--------------------|
| Textos Escolares | 221.897.104 |
| | 221.897.104 |

11. ACTIVIDADES EMPRESARIALES

Los Ingresos por Actividades Empresariales corresponden a los ingresos recibidos por Corpade Saucará en el arrendamiento de la sede:

| CONCEPTO | Dic-19 |
|----------------------|------------------|
| Eventos de formación | 1.330.960 |
| | 1.330.960 |

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos de Administración son los relacionados directamente con la Gestión Administrativa encaminada a la Dirección planeación, organización para el desarrollo de las actividades operativas de la Asociación, este rubro está compuesto por:

| CONCEPTO | 12 | DIC-19 | DIC-18 |
|-------------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| Gastos Administrativos | 12 | (294,506,879.43) | (528,678,707) |
| De personal | | 0 | |
| Honorarios | | 10,962,000 | 54,423,250 |
| Impuestos | | 17,411,915 | 16,362,645 |
| Arrendamientos | | 12,639,025 | 10,581,972 |
| Contribuciones y Afiliaciones | | 1,128,000 | 1,369,000 |
| Seguros | | 8,402,344 | 8,636,404 |
| Servicios | | 42,506,006 | 168,109,364 |
| Gastos Legales | | 2,122,968 | 13,457,485 |
| Mantenimiento y Reparaciones | | 83,444,009 | 41,223,097 |
| Adecuaciones | | 11,556,272 | 55,487,110 |
| Gastos de viaje | | 2,815,080 | 9,808,377 |
| Depreciaciones Fiscal | | 75,091,030 | 60,969,332 |
| Depreciaciones NIIF | | (1,871,285) | 32,813,108 |
| Diversos | | 28,299,516 | 55,437,562 |
| Gastos Financieros | | (32,859,165) | (46,226,237) |
| Impuesto de Renta y Complementarios | | - | - |
| Gastos Diversos No operacionales | | (30,506,326) | (155,964,000) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | (198,633,058) | (407,579,965) |

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de elaboración del Estado de Situación Financiera, no han ocurrido hechos relevantes que puedan alterar los resultados, ni comprometan la estabilidad financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019.

14. CONFEDERACIÓN DE LAS CORPORACIONES DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO

Los Estatutos de las Corporaciones de Padres de Familia Regionales, Parágrafo 2. Establecen que el objeto de la confederación constituida entre CORPADE Nacional y otras entidades de carácter regional es la búsqueda de un apoyo nacional y de una integración con otras regiones del país, para cuyo efecto la confederación que se establece se pacta en interés de todas las entidades confederadas, todas las cuales delegan en la CORPORACIÓN NACIONAL DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO – CORPADE NACIONAL el manejo y la coordinación de los intereses comunes de las entidades confederadas

Con base en los Estatutos de la CORPORACIÓN NACIONAL DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO – CORPADE NACIONAL, tiene como función Aprobar el presupuesto anual de ingresos y gastos de la Corporación, así como sus proyecciones de tesorería y sus estados de origen y de aplicación de fondos;

Estudiar y aprobar la contratación de créditos y la enajenación e hipoteca de los bienes inmuebles de la Corporación. En igual forma estudiar y aprobar los proyectos relativos al objeto y al desarrollo de la Corporación;

Autorizar al Director General de la Corporación o al Subdirector para ejecutar actos o celebrar contratos a nombre de la Corporación, para conferir poder a terceros y para gestionar asuntos de interés para la Corporación o defender sus intereses, cuando dichos actos superen los límites dentro de los cuales, previa aprobación de la Junta Directiva, el Director General o quien haga sus veces puede actuar libremente;

Establecer el monto de rentas de las Corporaciones Regionales miembros (las Corporaciones confederadas con la Corporación que se rige por los presentes estatutos, miembros Activos y Adherentes) que deberán causarse en cabeza de la Corporación Nacional, para que con dichas rentas la entidad atienda a su sostenimiento

Presentar anualmente a la Asamblea, por conducto del Director General, los balances y cuentas de la Corporación y el informe de las actividades desarrolladas. De igual manera informará a la Asamblea General sobre los balances, cuentas e informes de actividades de las personas jurídicas confederadas con la Corporación;

Dar reglamentos, pautas y directrices a las Corporaciones Regionales que constituyen sus miembros para el adelantamiento de sus labores, en desarrollo de sus funciones de dirección, control, supervisión y vigilancia, al igual que resolver las consultas que ellas le eleven;

Aprobar los nombres que les sean presentados por las Corporaciones Regionales que constituyen sus miembros para ser Miembros Continuadores y Miembros Honorarios, o para retirar tal calidad incluida la de Fundadores; igualmente, reintegrar o pedir el reintegro de miembros continuadores

Aprobar las reformas a los Estatutos de las Corporaciones Regionales que constituyen sus miembros, así como su disolución y liquidación, determinar las reglas para esta última;

Aprobarle a las Corporaciones Regionales que constituyen sus miembros, las operaciones sobre bienes raíces, las que comprometan a esas Corporaciones por más de tres años; o las operaciones que superen un límite fijado por la Corporación Nacional, al igual que para participar en otras personas jurídicas; y fijarles los niveles de competencia a las Asambleas de Miembros Fundadores y Continuadores, las Juntas Directivas y los Representantes Legales de las personas jurídicas confederadas con la Corporación;

Resolver las interpretaciones que le sean consultadas sobre los estatutos de las Corporaciones Regionales;

Anular cualquiera de las decisiones tomadas por la Asamblea General, por la Junta Directiva o por el representante legal de las Corporaciones Regionales que constituyen sus miembros, cuando no cumplan con sus estatutos o no se ajusten a los criterios y directrices impartidos por la Corporación Nacional, regulada por los presentes estatutos

NORMATIVIDAD NIIF PARA LAS PYMES:

Las definiciones planteadas en la NIIF para las PYMES (Sección 9 – Estados Financieros Consolidados y Separados), se debe resaltar las siguientes:

Subsidiaria: Es una entidad controlada por la controladora.

Control: Es el poder para dirigir las políticas financieras y de operación de una entidad. El control también se presenta incluso cuando se tiene menos de la mitad del poder de voto de una entidad, pero si tiene el poder para nombrar o revocar a la mayoría de los miembros del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente

Requerimiento de Consolidación: Una entidad controladora presentará estados financieros consolidados en los que consolide sus subsidiarias.

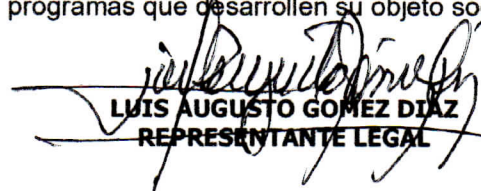
Al verificar si Corpade Nacional tiene el control sobre los Corpade Regionales, se puede concluir que sí lo tiene, ya que como lo indica el objeto de Corpade Nacional, es Coordinar las labores de las Corporaciones Regionales, dar las pautas y reglamentos que deben seguir los Miembros Continuadores y Miembros Honorarios en sus labores de dirección y control, aprobar los estatutos, aprobar las operaciones sobre bienes raíces (lo cual puede ser la principal función de los Corpade Regionales) e incluso tiene la capacidad de anular cualquier decisión tomada en los Corpade Regionales, que no cumpla con los estatutos o no se ajusten a los criterios y directrices impartidos por Corpade Nacional.

Todo lo anterior va en la misma línea de lo definido por la NIIF para las PYMES como control y por lo tanto, es requerida la información financiera, de manera consolidada. CORPADE Nacional realizará la Consolidación de los Estados de Situación Financiera de las Corporaciones Regionales, una vez sus Estados Financieros estén certificados y Dictaminados.

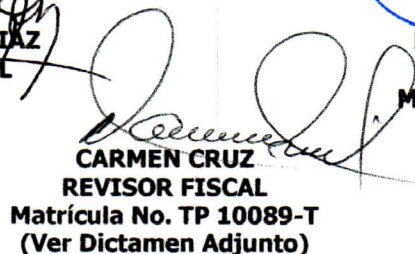
14. IMPUESTOS.

Los dineros que recibe la Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Saucará "Corpade Saucará". Y sus excedentes anuales son destinados al cumplimiento de su objeto social.

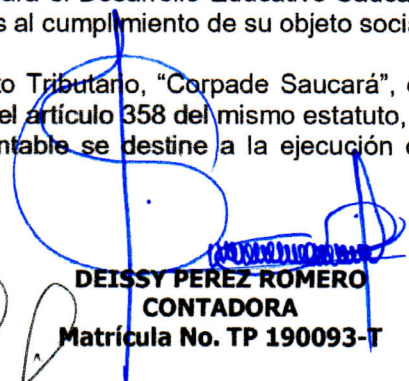
De conformidad con lo señalado en el Artículo 19 del Estatuto Tributario, "Corpade Saucará", es contribuyente del régimen tributario especial y de acuerdo con el artículo 358 del mismo estatuto, el excedente tiene carácter de exento cuando el excedente contable se destine a la ejecución de programas que desarrollen su objeto social.



LUIS AUGUSTO GOMEZ DIAZ
REPRESENTANTE LEGAL



CARMEN CRUZ
REVISOR FISCAL
Matrícula No. TP 10089-T
(Ver Dictamen Adjunto)

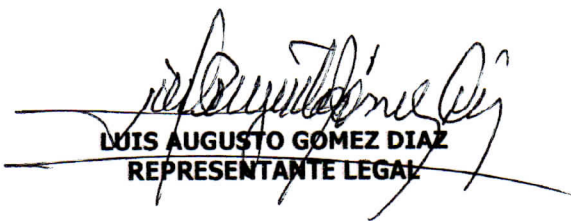


DEISSY PEREZ ROMERO
CONTADORA
Matrícula No. TP 190093-T

CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO SAUCARÁ

EJECUCION BENEFICIO NETO 2018

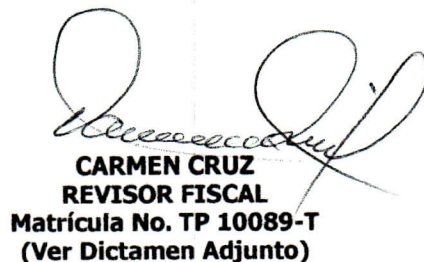
Para el año 2018 no hubo beneficio neto fiscal por lo tanto no hubo lugar a ejecución



LUIS AUGUSTO GOMEZ DIAZ
REPRESENTANTE LEGAL



DEISSY PEREZ ROMERO
CONTADORA
Matrícula No. TP 190093-T



CARMEN CRUZ
REVISOR FISCAL
Matrícula No. TP 10089-T
(Ver Dictamen Adjunto)