

Dictamen e Informe del Revisor Fiscal

Puerto Colombia, 5 de Marzo del 2020

Señores

CORPADE CORALES

A la Asamblea General de Socios Fundadores

Informe sobre los Estados Financieros

En mi calidad de Revisor Fiscal, he examinado los Estados Financieros preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, y su modificatorio, el decreto 2496 del mismo año, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, por el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas más significativas y otra información explicativa). Se deja constancia que los estados financieros del período anterior fueron dictaminados por mí. Se hace la debida claridad que al implementarse la figura de la firma de un contrato de comodato el día 27 de agosto de 2019 con la Asociación Para la Enseñanza Aspaen, se afectan las partidas activas, pasivas y de resultado de Corpade Corales en el año 2019, con relación a los años anteriores.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros Certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, y su modificatorio, el decreto 2496 del mismo año, teniendo en cuenta el manual de Políticas Contables adoptadas por Corpade Corales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del consejo técnico de la Contaduría Pública.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría, la cual se desarrolló conforme a las Normas de Auditoría Vigentes. Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y en consecuencia, incluyó la obtención de la información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno que ha sido relevante por parte de la entidad para la preparación y presentación de los estados financieros, esto con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la

finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Dictamen sobre los Estados Financieros

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Corpade Corales a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como de sus resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) para PYMES.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Además, informo que Corpade Corales ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la administración se ajustan al estatuto y a las decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; Corpade Corales presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; Todo el software utilizado por la Corpade Corales está debidamente legalizado dando cumplimiento con lo dispuesto en la ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



DAVID RIVAS CRUZ
Revisor Fiscal
T.P. N° 55170-T


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


ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2019	2018
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1		
Caja		250.000	250.000
Bancos		15.476.745	76.899.445
Cuentas de Ahorro		1.959.695	1.958.076
Derechos Fiduciarios		807.312	226.288.904
		<u>18.493.753</u>	<u>305.396.425</u>
ACTIVOS FINANCIEROS	2		
Cientes		3.094.202	44.025.011
Anticipos y Avances		0	156.867.789
Ingresos por Cobrar		672.536	0
Préstamos a Particulares		112.154.297	0
Deudas de difícil Cobro		14.000.947	108.656.446
Provisión para Deudores		0	-61.563.697
Inventarios		71.554.984	791.269
		<u>201.476.966</u>	<u>248.776.817</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>219.970.718</u>	<u>554.173.242</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3		
Terrenos		0	3.995.390.177
Construcciones en curso		142.918.150	0
Bienes Entregados en Comodato		6.452.652.921	0
Construcciones y Edificaciones		0	169.201.489
Maquinaria y Equipo de Mantenimiento		0	95.360.988
Equipo de Oficina		1.919.700	307.902.451
Equipo de Computación		0	243.665.086
Equipo de Restaurantes		33.675.129	0
Acueductos, Plantas y Redes		0	97.167.266
Propiedades de Inversión		0	3.531.287.819
Depreciación Acumulada Fiscal		-365.114	-605.712.391
Diferencia NIIF depreciación		-365.118	-18.351.452
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		<u>6.630.435.668</u>	<u>7.815.911.433</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>6.630.435.668</u>	<u>7.815.911.433</u>
TOTAL ACTIVO		<u>6.850.406.386</u>	<u>8.370.084.675</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. T.P. 72363-T
C.C. No. 19.874.165 de Magangué


DAVID ENRIQUE RIVAS CRUZ
REVISOR FISCAL. T.P. 55170-T
C.C. No. 72.135.807 de Barranquilla


CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO CORALES- CORPADE CORALES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018


(EN PESOS)

PASIVO CORRIENTE	PASIVO	2019	2018
OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	NOTAS		
Bancos Nacionales	4	0	928.457.957
Particulares		0	15.000.000
		<u>0</u>	<u>943.457.957</u>
CUENTAS POR PAGAR	5		
Proveedores Nacionales		0	3.011.573
Costos y Gastos por Pagar		42.630.118	162.316.456
Acreedores Varios		29.792.560	71.318.069
		<u>72.422.678</u>	<u>236.646.098</u>
PASIVOS POR IMPUESTOS	6		
Impuesto sobre las ventas		-8.269.801	388.697
Impuesto Predial		0	96.216.497
Industria y Comercio		200.000	343.000
Retención en la Fuente		2.446.148	2.386.366
Retencion de Industria y Comercio		1.039.648	446.195
		<u>-4.584.005</u>	<u>99.780.755</u>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	7		
Cesantías Consolidadas		0	4.986.025
Intereses sobre cesantías		0	571.019
Retenciones y Aportes de Nómina		0	1.881.569
		<u>0</u>	<u>7.438.613</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>67.838.673</u>	<u>1.287.323.423</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
OTROS PASIVOS	8		
Depósitos Recibidos		1.043.032	1.008.032
Ingresos recibidos para terceros		1.015.000	0
TOTAL OTROS PASIVOS		<u>2.058.032</u>	<u>1.008.032</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>2.058.032</u>	<u>1.008.032</u>
TOTAL PASIVO		<u>69.896.705</u>	<u>1.288.331.455</u>
	ACTIVO NETO		
SUPERAVIT DE CAPITAL	9		
Donaciones		1.133.728.251	1.096.911.874
RESERVAS			
Reservas Asignación Permanente		178.835.588	178.835.588
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Beneficio Neto		-338.059.916	-218.667.269
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Pérdidas acumuladas		-378.713.338	-160.046.069
AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF			
Ajustes por Convergencia a NIIF		6.184.719.096	6.184.719.096
TOTAL FONDO SOCIAL		<u>6.780.509.681</u>	<u>7.081.753.220</u>
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		<u>6.850.406.386</u>	<u>8.370.084.675</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 BOYERO 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


DAVID ENRIQUE RIVAS CRUZ
 REVISOR FISCAL. T.P. 55170-T
 C.C. No. 72.135.807 de Barranquilla

CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO CORALES- CORPADE CORALES

**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**


(EN PESOS)

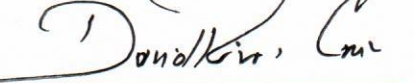
OPERACIONAL	NOTA	2019	2018
Ingresos	10		
Comercio al por mayor		237.989.694	229.209.366
Actividades Inmobiliarias		90.200.790	102.086.429
Otras Actividades		9.614.000	34.071.740
Total Ingresos		337.804.484	365.367.535
Costos	11		
Comercio al por mayor		170.987.102	211.062.633
Gastos Administrativos	12		
De Personal		78.173.774	88.602.510
Honorarios		28.829.603	15.308.646
Impuestos		62.387.703	74.089.434
Arrendamientos		20.552.564	507.627
Seguros		2.531.243	3.052.403
Servicios		31.144.825	46.232.220
Gastos Legales		2.263.100	2.182.400
Mantenimiento y Adecuaciones		257.802.479	113.663.697
Gastos de viaje		2.246.615	1.691.970
Depreciación Fiscal		178.065.933	387.360.516
Depreciación NIIF		33.239.707	18.351.452
Diversos		6.444.842	12.494.719
Provisión para Deudores		18.109.408	47.092.750
Total Gastos		721.791.796	810.630.344
RESULTADO OPERACIONAL		-554.974.414	-656.325.442
NO OPERACIONAL			
Ingresos			
Financieros	13	4.480.518	868.581
Servicios		1.428.570	504.202
Recuperaciones		15.771.461	437.500
Diversos		273.330.959	527.555.421
Total Ingresos		295.011.508	529.365.704
Gastos			
Financieros	14	73.748.149	89.657.531
Gastos Diversos		1.799.861	2.050.000
Total Gastos		75.548.010	91.707.531
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-335.510.916	-218.667.269
Impuesto de Renta	15	2.549.000	0
EXCEDENTE NETO		-338.059.916	-218.667.269

.- 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. T.P. 72363-T
 C.C. No. 19.874.165 de Magangué


DAVID ENRIQUE RIVAS CRUZ
 REVISOR FISCAL. T.P. 55170-T
 C.C. No. 72.135.807 de Barranquilla

CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO CORALES-CORPADE CORALES
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
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1.047.988.974	120.911.611	53.812.056	-160.046.069	6.184.719.096	7.247.385.668
Incremento en fondo social	48.922.900	0	0	0	0	48.922.900
Ejecución Beneficio Neto año 2017 en el 2018	0	4.111.921	0	0	0	4.111.921
Traslado Resultado del Ejercicio año Anterior	0	53.812.056	-53.812.056	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	-218.667.269	0	0	-218.667.269
Ajustes por Convergencia en NIIF	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.096.911.874	178.835.588	-218.667.269	-160.046.069	6.184.719.096	7.081.753.221
Incremento en fondo social	36.816.377	0	0	0	0	36.816.377
Traslado Resultado del Ejercicio año Anterior	0	0	218.667.269	-218.667.269	0	0
Ejecución Beneficio Neto año 2018 en el 2019	0	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	-338.059.916	0	0	-338.059.916
Ajustes por Convergencia en NIIF	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.133.728.251	178.835.588	-338.059.916	-378.713.338	6.184.719.096	6.780.509.681

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

Alvaro Alfredo Ruiz Correa
ALVARO ALFREDO RUIZ CORREA
CONTADOR. T.P. 72363-T
 C.C. No. 19.874.165 de Magangué

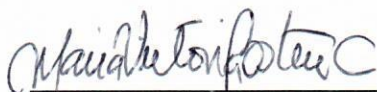
David Enrique Rivas Cruz
DAVID ENRIQUE RIVAS CRUZ
REVISOR FISCAL. T.P. 55170-T
 C.C. No. 72.135.807 de Barranquilla


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


	2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
- Superávit o (Déficit) del ejercicio	-338.059.916	-218.667.269
- Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	623.333.611	405.711.536
- Amortizaciones	0	0
- Provisiones	0	0
EFFECTIVO GENERADO CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS		
Aumento ó (disminución) en deudores	-179.627.264	-322.085.595
Aumento ó (disminución) en inventarios	70.763.715	3.498.943
Aumento ó (disminución) en Obligaciones Financieras	-928.457.957	80.640.564
Aumento ó (disminución) en Beneficios a Empleados	-7.438.613	-566.516
Aumento ó (disminución) en Depositos recibidos	35.000	0
Aumento ó (disminución) en proveedores	-3.011.573	0
Aumento ó (disminución) en cuentas por pagar	-161.211.847	-317.348.576
Aumento ó (disminución) en Impuestos por Pagar	-104.364.760	-10.031.726
Aumento ó (disminución) en Pasivos Diferidos	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-1.028.039.604</u>	<u>-378.848.639</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento ó (disminución) en Obligaciones Financieras	0	0
Aumento en Inventarios	0	0
Disminución en propiedad, planta y equipo	-1.185.475.765	284.710.945
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-1.185.475.765</u>	<u>284.710.945</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento ó (disminución) en obligaciones financieras	0	0
Incremento Reservas	0	0
Ejecución Beneficio Neto año anterior	0	0
Disminución Resultado de ejercicios anteriores	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>0</u>	<u>0</u>
AUMENTO Ó (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	-286.902.673	273.804.359
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERÍOD	305.396.425	31.592.066
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>18.493.753</u>	<u>305.396.425</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. T.P. 72363-T
C.C. No. 19.874.165 de Magangué


DAVID ENRIQUE RIVAS CRUZ
REVISOR FISCAL. T.P. 55170-T
C.C. No. 72.135.807 de Barranquilla

CORPORACION DE PADRES DE FAMILIA PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO CORALES
SIGLA: CORPADE CORALES
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 Los Corales SIGLA, "CORPADE CORALES" es una entidad Civil sin ánimo de lucro, de nacionalidad Colombiana, con sede en la vía a Pradomar de Puerto Colombia Kilómetro 11, con Nit: 900.125.629-4, constituida por escritura pública No. 8,082 del 04 de Diciembre de 2006, otorgada en la Notaría Quinta de Barranquilla e inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 19 de Diciembre de 2006, bajo el No. 17,494 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 los Corales SIGLA, "CORPADE CORALES" 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.

Cuentas de orden

Se registran bajo cuentas de orden los valores de las cuotas por cobrar, la cartera castigada en años anteriores, activos castigados y activos totalmente depreciados.

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CUENTA	2019	2018
Caja	250.000	250.000
Bancos	15.476.745	76.899.445
Cuentas de Ahorro	1.959.695	1.958.076
CDT de Uso Restringido	807.312	226.288.904
TOTALES	18.493.753	305.396.425

NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTA	2019	2018
Clientes	3.094.202	44.025.011
Anticipos y Avances	0	156.867.789
Ingresos por Cobrar	672.536	0
Préstamos a Particulares	112.154.297	0
Deudas de difícil Cobro	14.000.947	108.656.446
Provisión para Deudores	0	-61.563.697
Inventarios	71.554.984	791.269
TOTALES	201.476.966	248.776.817

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2019	2018
Terrenos	0	3.995.390.177
Construcciones en curso	142.918.150	0
Bienes Entregados en Comodatos	6.452.652.921	0
Construcciones y Edificaciones	0	169.201.489
Maquinaria y Equipo	0	95.360.988
Equipo de Oficina	1.919.700	307.902.451
Equipo de Comp.y Com.	0	243.665.086
Equipo de Restaurantes	33.675.129	0
Acueductos Plantas y Redes	0	97.167.266
Propiedades de Inversion	0	3.531.287.819
Depreciación Acumulada Fiscal	-365.114	-605.712.391
Diferencia NIIF depreciación	-365.118	-18.351.452
TOTALES	6.630.435.668	7.815.911.433

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio los Corales

DEPRECIACION ACUMULADA.

El movimiento durante el año fue:

Concepto	2019	2018
Saldo al Inicio del periodo	624.063.843	222.463.796
Incremento con cargo a los Resultados	123.358.082	401.600.047
Ajustes y Reclasificaciones	-746.691.693	0
Saldo al Final del Período	730.232	624.063.843

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio los Corales

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

Las Oblig. Financieras se desglosan así:

CUENTA	2019	2018
Banco Bogota	0	820.991.311
Banco Davivienda	0	107.466.646
Particulares	0	15.000.000
TOTALES	0	943.457.957

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio los Corales

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES: En el 2019 disminuye por el contrato de comodato con Aspaen G. Los Corales

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

CUENTA	2019	2018
Gastos Financieros	0	22.380.722
Libros Suscripciones	10.976.616	1.000.476
Honorarios	2.742.880	4.203.176
Servicios de Mantenimiento	2.303.447	31.261.127
Arrendamientos	4.902.761	0
Utiles Papeleria y Fotocopias	0	301.898
Servicios Generales	21.704.414	103.169.057
TOTALES	42.630.118	162.316.456

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio los Corales

ACREEDORES VARIOS

CUENTA	2019	2018
A compañías vinculadas (Aspaen Dirección Nacional)	5.083.000	17.314.694
Colegio El Rosario	0	39.352.575
Acreedores varios (Corpade Nacional)	24.709.560	14.650.800
TOTALES	29.792.560	71.318.069

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio los Corales

NOTA 6. PASIVOS POR IMPUESTOS

CUENTA	2019	2018
Impuesto sobre las ventas	-8.269.801	388.697
Impuesto Predial	0	96.216.497
Retención en la Fuente	2.446.148	2.386.366
Impuesto de Industria y Comercio	1.239.648	789.195
TOTALES	-4.584.005	99.780.755

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio los Corales

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

CUENTA	2019	2018
Cesantías Consolidadas	0	4.986.025
Intereses sobre cesantías	0	571.019
Retenciones y Aportes de Nómina	0	1.759.900
TOTALES	0	7.316.944

NOTA 8. OTROS PASIVOS: Ingresos por consignaciones por identificar e ingresos recibidos para terceros

CUENTA	2019	2018
Ingresos recibidos para terceros	1.015.000	0
Consignaciones por identificar	1.043.032	1.008.032
TOTALES	2.058.032	1.008.032

NOTA 9. FONDO SOCIAL**SUPERAVIT DE CAPITAL (Donaciones)**

Concepto	2019	2018
Saldo al Inicio del periodo	1.096.711.874	1.047.788.974
Donaciones recibidas en el año	37.016.377	49.122.900
Saldo al Final del Periodo	1.133.728.251	1.096.911.874

RESERVAS (Asignación Permanente)

CUENTA	2019	2018
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2013	84.871.035	84.871.035
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2014	20.334.294	20.334.294
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2015	19.818.202	19.818.202
Asignación Permanente (Beneficio neto) 2017	53.812.056	53.812.056
TOTALES	178.835.588	178.835.588

RESULTADO DEL EJERCICIO

CUENTA	PERDIDA 2019	PERDIDA 2018
Resultado del Ejercicio	-338.059.916	-218.667.269

INGRESOS**NOTA 10. OPERACIONALES**

Comercio al por mayor : Son los ingresos por la venta de Textos, utiles, uniformes y materiales de arte.

Actividades Inmobiliarias: Son los ingresos por el arrendamiento a Aspaen Gimnasio Los Corales

Otras Actividades: Son los ingresos por concepto de eventos culturales.

NOTA 11. COSTOS: Incluye el costo de los textos, utiles, uniformes y materiales de arte.

NOTA 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	2019	2018
Gastos de personal	78.173.774	88.602.510
Honorarios: Revisoria Fiscal y Asesoría técnica	28.829.603	15.308.646
Impuestos: Predial, industria y comercio, 4x1000	62.387.703	74.089.434
Arrendamientos: Andamios, escalera	20.552.564	507.627
Seguros: Poliza integral múltiple de activos	2.531.243	3.052.403
Servicios: Aseo y Vigilancia, Correo, fletes y promoción.	31.144.825	46.232.220
Gastos Legales: Notariales y registro Mercantil	2.263.100	2.182.400
Mantenimiento y reparaciones: Coliseo, equipos de oficina, computa	257.802.479	113.663.697
Gastos de Viajes: Asistencia a aulas, capacitación y encuentros	2.246.615	1.691.970
Depreciaciones Fiscal: ajuste al valor real	178.065.933	387.360.516
Depreciaciones Niif:	33.239.707	18.351.452
Diversos: Elementos de aseo, Papelería, transportes y gastos de café	6.444.842	12.494.719
Provisiones	18.109.408	47.092.750
TOTALES	721.791.796	810.630.344

NOTA 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos ingresos están conformados por:

CUENTA	2019	2018
Rendimientos CDT	4.480.518	868.581
Publicidad y Mercadeo	1.428.570	504.202
Recuperaciones	15.771.461	560.366
Cuotas de sostenimiento	229.637.809	475.303.877
Family Day	43.685.461	41.423.812
Art Gallery	0	6.199.421
Juventud Caribe	0	4.500.000
Ajuste al peso	7.689	5.445
TOTAL	295.011.508	529.365.704

En el 2019 disminuyó por la realización del contrato de comodato con Aspaen Gimnasio los Corales

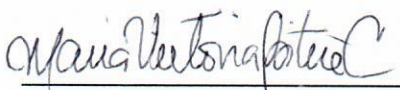
NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS


CUENTA	2019	2018
Bancarios: intereses por los créditos	73.748.149	89.657.531
Diversos	1.799.861	2.050.000
TOTALES	75.548.010	91.707.531


NOTA 15. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS: Corresponde a la provisión realizada por el año 2019

La Corporación de Padres de Familia para el Desarrollo Educativo Corales SIGLA, "CORPADE CORALES" 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 Corales, 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 destina a la ejecución de programas que desarrollen su objeto social. El impuesto a cargo es el 20% de los gastos no deducibles (50% del Gravamen a los movimientos financieros y el 100% de los gastos por intereses moratorios).


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


DAVID ENRIQUE RIVAS CRUZ
 REVISOR FISCAL. T.P. 55170-T
 C.C. No. 72.135.807 de Barranquilla