CORPOALEGRIA ONG
Nit. 900.138.104-6
Estado de Situación Financiera Individual
Expresado en pesos colombianos al 31/12/2019

	Nota	2.019
ACTIVO		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	$110.226.684
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	$575.340.268
Total activos corrientes		**$685.566.952**
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo	6	$893.643.598
Activos por impuestos diferidos		$0
Total activos no corrientes		**$893.643.598**
TOTAL ACTIVOS		**$1.579.210.550**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Pasivos Financieros	7	$181.336.016
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	$134.249.406
Pasivos por impuestos corrientes	8	$344.082
Beneficios a empleados	9	$19.260.691
Total pasivos corrientes		**$335.190.195**
Pasivos no Corrientes		
Pasivos por impuesto diferidos		0
Otros pasivos		617.200.000
Total pasivos no corrientes		**617.200.000**
TOTAL PASIVOS		**$952.390.195**
PATRIMONIO	10	
Aportes de los asociados		$2.500.000
Donaciones		$25.673.690
Resultado integral del año		$489.740.963
Utilidades acumuladas		108.905.702
TOTAL PATRIMONIO		**$626.820.355**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$1.579.210.550**

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
Representante Legal

DORA L TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 93560-T

Las notas son parte integral de los estados financieros

CORPOALEGRIA ONG
Nit. 900.138.104-6
Estado de Situación Financiera Comparativos
Expresado en pesos colombianos al 31/12/2019

	2.019	2.018
ACTIVO		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	$110.226.684	$24.763.918
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	$575.340.268	$401.097.955
Total activos corrientes	**$685.566.952**	**$425.861.873**
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo	$893.643.598	$98.337.589
Activos por impuestos diferidos	$0	$0
Total activos no corrientes	**$893.643.598**	**$98.337.589**
TOTAL ACTIVOS	**$1.579.210.550**	**$524.199.462**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Pasivos Financieros	$181.336.016	$179.475.895
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	$134.249.406	$80.383.699
Pasivos por impuestos corrientes	$344.082	$10.379.953
Otros pasivos	$19.260.691	$37.749.213
Total pasivos corrientes	**$335.190.195**	**$307.988.760**
Otros pasivos	$617.200.000	$0
Total pasivos no corrientes	**$617.200.000**	**$0**
TOTAL PASIVOS	**$952.390.195**	**$307.988.760**
PATRIMONIO		
Aportes de los asociados	$2.500.000	$2.500.000
Donaciones	$25.673.690	$104.805.000
Resultado de ejercicios anteriores	$108.905.702	$67.385.890
Resultado integral del año	$489.740.963	$41.519.812
TOTAL PATRIMONIO	**$626.820.355**	**$216.210.702**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$1.579.210.550**	**$524.199.462**

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
Representante Legal

DORA L TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 93560-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CORPOALEGRIA ONG
Nit. 900.138.104-6
Estado de Resultados Integral Comparativo

Expresado en pesos colombianos al 31/12/2019

	2.019	2.018
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	$2.191.486.529	$995.735.550
COSTO DE VENTAS Y OPERACÓN	-$922.938.109	-$452.414.206
MARGEN BRUTO	**$1.268.548.420**	**$543.321.344**
Otras ganacias	$16.637.714	$4.710.553
Gastos de ventas	$0	-$15.605.454
Gastos de administración	-$599.454.175	-$409.493.715
Costos financieros	-$4.186.529	-$44.553.148
Otros gastos	-$191.804.467	-$26.479.815
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	**$489.740.963**	**$51.899.765**
Menos gasto por impuesto	$0	-$10.379.953
RESULTADO TOTAL INTEGRAL DEL AÑO	**$489.740.963**	**$41.519.812**

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
Representante Legal

DORA L TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 93560-T

CORPOALEGRIA ONG
Nit. 900.138.104-6
Estado de Resultados Integral

Expresado en pesos colombianos al 31/12/2019

	Nota	2.019
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	$2.191.486.529
COSTO DE VENTAS Y OPERACÓN	12	-$922.938.109
MARGEN BRUTO		**$1.268.548.420**
Otras ganacias		$16.637.714
Gastos de ventas		$0
Gastos de administración	13	-$599.454.175
Costos financieros		-$4.186.529
Otros gastos		-$191.804.467
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		**$489.740.963**
Menos gasto por impuesto a la renta		$0
RESULTADO TOTAL INTEGRAL DEL AÑO		**$489.740.963**

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
Representante Legal

DORA L TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 93560-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CORPOALEGRIA ONG
Nit. 900.138.104-6
Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de Diciembre de 2019
Expresado en pesos Colombianos

	Aportes de los asociados	Donaciones	Utilidades período	Resultado ejercicos anteriores	Total
SALDOS AL 31 DE DIC 2018	$2.500.000	$104.805.000	$41.519.812	$67.385.890	$216.210.702
Ajustes adopción NCIF					$0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			$489.740.963		$489.740.963
Inyección de Aportes					$0
Disminución de Donaciones		-$79.131.310			-$79.131.310
Valores reconocidos en el estado de apertura					$0
Activos omitidos en periodos anteriores					$0
Resultado de ejercicios de años anteriores			-$41.519.812	$41.519.812	$0
SALDOS AL 31 DE DIC 2019	$2.500.000	$25.673.690	$489.740.963	$108.905.702	$626.820.355

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA VALENCIA
Representante Legal

DORA L TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 93560-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORPOALEGRÍA – 31 DE DICIEMBRE DE 2019
NIT. 900.138.104-6

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

El 5 de febrero de 2007 se constituyó la Corporación según Acta N°01 de la Asamblea General de asociados, inscrita en la Cámara de Comercio el 15 de febrero de 2007, bajo el número 00112553 del Libro I de Entidades Sin Ánimo de Lucro; Corpoalegría está vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

El 11 de diciembre de 2009 la Secretaría Distrital de Salud de Bogotá mediante Resolución N°1408 reconoce la personería jurídica y ordena la inscripción en el Sistema Único de Habilitación, de acuerdo con el Decreto N°1011 de 2006 y la Resolución N°1043 de 2006, expedida por el Ministerio de Protección Social.

La Corporación tiene como objeto social promover el desarrollo integral de la población con discapacidad, población vulnerable y su incorporación plena a la sociedad fundamentada en los derechos humanos constitucionales y en las declaraciones internacionales a través de las cuales la Sociedad Internacional y el Estado Colombiano reconocen que deben asumir con la cooperación irrestricta de todos los sectores sociales y especialmente de las asociaciones que agrupan a la población con discapacidad para el desarrollo; tendientes a lograr una mejor calidad de vida.

Responsabilidad RUT

Renta y complementarios – Régimen ESPECIAL; Retención en la fuente a título de renta, retención timbre nacional; retención en la fuente en el impuesto sobre las ventas; ventas régimen común, informante de exógena.

Dirección seccional:	32
País:	169 - Colombia
Departamento:	11 - Cundinamarca
Ciudad/Municipio:	11001 – Bogotá D.C.
Dirección:	Carrera 30 N°75-45

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

El Estado de Situación Financiera de Apertura. ESFA para las PYMES fue el 1 de enero de 2015, siendo un periodo de transición hasta el 31 de diciembre de 2015. Los primeros Estado Financieros bajo las normas para PYMES se presentaron el 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de pesos ($) colombianos.

La contabilidad se registró inicialmente en el aplicativo Sigma el cual había sido adquirido bajo la modalidad de outsourcing, a partir del 1 de enero de 2019 la entidad migró su información al sistema World Office cuya licencia se compró a nombre de la empresa y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

- **Reconocimiento de Activos y Pasivos**

Los activos y pasivos financieros se miden al valor inicial de la transacción (incluidos los costos de transacción).

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios terapéuticos se reconocen cuando se transfieran los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo y se traspase la titularidad legal de los servicios al cliente. Los ingresos procedentes por la prestación de servicios terapéuticos se reconocen por el grado de avance siempre que los costos puedan ser identificables.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cuando se reciben las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una

transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

Los ingresos procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva.

- **Costos por préstamos**

Los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- **Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

1. El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.
2. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

2.1 El impuesto diferido se calcula, de la conciliación financiera y fiscal, según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferidos,

sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

- **Propiedades, planta y equipo**

  Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

  La depreciación se registra para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

  En la depreciación de las propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

	Promedio de Vida útil
Construcciones y edificaciones	15 a 30 años
Terrenos	Indeterminada
Maquinaria y equipo	8 a 10 años
Equipo de Oficina	5 a 10 años
Equipo de comunicación y computación	2 a 5 años
Flota y equipo de transporte	8 a 15 años

  Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

  Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento"

- **Propiedades de inversión**

  Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

- **Activos intangibles**

  1. Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se registran al costo menos la amortización y las pérdidas por deterioro.

  2. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal

  3. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

  4. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

- **Deterioro**

  En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos biológicos medidos al costo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

  Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

  Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

- **Contratos de arrendamiento**

  Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la

propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento operativo se reconocieron como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si con inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluyó en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento operativo. Los gastos financieros se reconocieron en el estado de resultados.

- **Acreedores comerciales**

  Los acreedores comerciales fueron obligaciones basadas en condiciones de crédito y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyeron en otras ganancias o pérdidas.

- **Sobregiros, préstamos bancarios y préstamos particualres**

  Los gastos por intereses se reconocieron sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

- **Beneficios a los empleados**

  El pasivo por obligaciones o beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad los cuales se consideraron como beneficios a corto plazo. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

- **Moneda funcional**

  La moneda funcional es el peso ($) colombiano.

NOTA 3: ADOPCIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA- ESFA PARA PYMES

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y de los Decretos únicos 2420 y 2496 de 2016, Decreto único reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015, se encuentra clasificada en el grupo 2 y tiene como modelo contable a aplicar las normas contables para PYMES.

NOTA 4: EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras y valores de inmediata realización (se valúan a su valor razonable).

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un periodo no mayor a sesenta días.

Actualmente pueden o no existir partidas conciliatorias significativas mayores a 30 días en este rubro, las cuales se detallarán.

El siguiente es el detalle a:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**2019**	**2018**
Caja	$ 2.235.274	$ 674.016
Bancos	$ 107.991.410	$ 24.089.901
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**$ 110.226.684**	**$ 24.763.917**

NOTA 5: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 se presentan a su valor de realización, neto de provisiones, devoluciones, descuentos y de estimaciones para pérdidas en su recuperación.

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2019:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por Cobrar	**2019**	**2018**
Clientes	$ 492.613.692	$ 372.754.935
Anticipos y avances	$ 75.372.677	$ -
Deudores varios	$ 7.353.899	$ 28.343.020
Total cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	**$ 575.340.268**	**$ 401.097.955**

La empresa tiene práctica de crear una estimación de cuentas de dudoso cobro, la cual se determina efectuando estudios de valuación a los saldos de clientes que presentan una antigüedad superior a 90 días, ya las cuentas por cobrar en litigio y/o con problemas de dudosa recuperación a 120 días.

Nota: Encontramos en la cuenta 1305 deudores clientes en el balance al 31 de diciembre de 2019, toda nuestra cartera con edad de mora menor a 30 días

En la cuenta de anticipos se encuentra registrado el valor de $61.602.677 dado a la empresa INTEGRA BIOMEDICA SAS, quien se encargará de las adecuaciones de la sede que adquirió la entidad durante la vigencia 2019.

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registraron al costo de adquisición y al valor presente de los pagos por realizar, respectivamente.

Las depreciaciones se calcularon por el método de línea recta sobre saldos mensuales de los activos, con base en las vidas útiles estimadas en los activos.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registraron en los resultados cuando se incurre.

Activos adquiridos por financiamiento: Para el año 2019 la entidad adquiere a título de compra el inmueble en el cual presta sus servicios, el cual se registró a su costo de adquisición.

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2019 de los activos relacionados en propiedad, planta y equipo.

Propiedad, Planta y Equipo	**2019**	**2018**
Construcciones y Edificaciones	$ 880.000.000	$ -
Maquinaria y equipo	$ 11.513.000	$ 11.513.000
Equipo de Oficina	$ 14.916.000	$ 14.916.000
Equipo de Computación y Comunicación	$ 3.982.668	$ 3.982.668
Equipo médico y cientifico	$ 5.561.000	$ 5.561.000
Especies Mayores	$ -	$ 80.000.000
Depreciacion acumulada	$ (22.329.070)	$ (17.635.078)
Total Propiedad, planta y equipo	**$ 893.643.598**	**$ 98.337.590**

NOTA 7: OBLIGACIONES FINANCIERAS

A 31 de diciembre Corpoalegria presenta obligaciones por valor de $181.336.015, que corresponde a préstamos adquiridos para la adquisición bajo la modalidad de arrendamiento de la nueva sede y todas sus adecuaciones.

NOTA 8: PASIVOS POR OBLIGACIONES POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones contraídas por Corpoalegría en la adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las operaciones.

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2019

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	**2019**	**2018**
Honorarios	$ 88.450.415	$ 55.281.450
Servicios de mantenimiento	$ -	$ 530.000
Arrendamientos por pagar	$ 855.766	$ 10.047.000
Otros costos y gastos por pagar	$ 245.884.014	$ 14.525.249
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	**$ 335.190.195**	**$ 80.383.699**

De igual manera encontramos el pasivo adquirido por la compra de la propiedad para la prestación de los servicios de la entidad por valor de $610.000.000

NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios por terminación por causas distintas a la reestructuración y al retiro, a que tienen derecho los empleados, se reconocieron en el Estado de Resultados de cada ejercicio (mensual), con base en cálculos actuariales de conformidad con el método en la unidad de crédito proyectado, considerando los sueldos proyectados.

Los pasivos por beneficios a los empleados otorgados son:

- El pasivo por beneficios a corto plazo se reconoció conforme a los sueldos actuales expresado a su valor nominal, reconociendo los efectos en el estado de Resultados del presente ejercicio
- Los pasivos por beneficios por innovación laboral y por retiro se calcularon a través del método en la unidad de crédito proyectado, con base en la vida estimada de servicio del personal, y correspondió al valor presente de la obligación por beneficios definidos descontado del valor razonable.

Las remuneraciones al término de la relación laboral, por causas distintas a reestructuración, se presentaron en los resultados como parte de las operaciones ordinarias. Las remuneraciones al término de la relación laboral por reestructuración de Corpoalegría fueron expresadas por liquidaciones individuales.

NOTA 10: PATRIMONIO

Para el año 2019 la entidad dio de baja dos caballos valorados en $80.000.000, que habían sido entregados en calidad de donación, para el año 2019 el patrimonio se ve afectado por el resultado positivo del ejercicio, para el cierre 2019 el saldo presentado es de $487.740.963
Que comparado con el resultado del año 2018 presentó un incremento del 190%.

NOTA 11: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos relacionados con la prestación de servicios terapéuticos se reconocen conforme estos se entregan a los clientes y se les transfieren los riesgos y beneficios de estos; se reconocen conforme se prestan.

Las estimaciones para pérdidas en la recuperación de cuentas por cobrar (que se incluyen en gastos de venta), provisiones para devoluciones y descuentos (que se deducen de las ventas) y comisiones sobre ventas (que se incluyen en los gastos de ventas) se registraron con base en análisis y estimaciones de la administración.

Cuando una transacción no cumple los requisitos para reconocerse como ingreso ordinario, la entidad registra esta partida como un pasivo en el rubro denominado "otros pasivos no financieros – anticipo de clientes" y esto ocurre debido a que El servicio es prestado en el siguiente periodo fiscal.

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2019:

Ingresos	**2019**	**2018**
Venta de bienes y servicios	$ 2.191.486.529	$ 1.051.141.017
Devoluciones del servicio	$ -	$ -55.405.467
Total ingresos	**$ 2.191.486.529**	**$ 995.735.550**

NOTA 12: COSTOS

Los valores registrados en las cuentas de costos son todos aquellos que tienen relación de causalidad con el objeto principal de la entidad. El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2019:

Costos de ventas y de operación	**2019**	**2018**
Costos de servicios	$ 922.938.109	$ 452.414.206
Total costos de ventas y de operación	**$ 922.938.109**	**$ 452.414.206**

NOTA 13: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración representan aquello gastos en los que incurre la entidad para el funcionamiento de la entidad. El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2019:

Gastos de Administración	**2019**	**2018**
Gastos de Personal	114.777.047	164.380.027
Honorarios	47.889.600	22.927.100
Arrendamientos	99.487.400	87.240.150
Seguros	6.465.136	4.388.215
Servicios	207.259.516	54.330.843
Gastos Legales	28.707.052	4.170.861
Mantenimiento y Reparaciones	41.252.837	9.314.545
Adecuaciones e instalaciones	9.174.497	53.166.024
Diveros y Otros	44.441.090	9.575.950
Total Gastos de administración	**$ 599.454.175**	**$ 409.493.715**

NOTA 14: ESTADO DE RESULTADOS

Las ganancias acumuladas se presentan en el patrimonio y en las variaciones de capital contable, la cual es el resultado de la operación, en el ejercicio y está representado por la utilidad neta del año. Al 31 de diciembre de 2019 no se presentan operaciones que requieran conciliación alguna.

La utilidad o excedentes del ejercicio al 31 de diciembre de 2019 son $489.740.963.

NOTA 15: APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estado Financieros fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su publicación a los 12 días del mes de febrero de 2020.

Declaramos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de cambios en el patrimonio y las revelaciones (notas) al 31 de diciembre de 2019, con base en las normas contables para PYMES, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones al 31 de diciembre y que, además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la "existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio del 2019.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas revelaciones (notas), incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.

- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

Dado en la ciudad donde se emiten los Estados Financieros y sus revelaciones a los 12 días de febrero de 2020.

JENNY ALEXANDRA PEDRAZA
Representante Legal
C.C. 53.090.061

DORA L. TORRES COBOS
Revisor Fiscal
C.C. 52.126.997 de Bogotá D.C.
T.P.93560-T