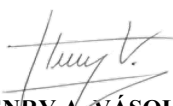
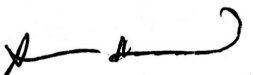


**SIEMPRE PRESENTES-CORPORACIÓN SOCIAL Y CULTURAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019 y 2018**  
**En pesos Colombianos**

	NOTA	2019	2018
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	10	<b>656.414.811</b>	<b>301.989.932</b>
COSTOS DE PROYECTOS	11	585.466.909	244.533.198
<b>EXCEDENTES BRUTOS</b>		<b>70.947.902</b>	<b>57.456.734</b>
GASTOS DE OPERACIÓN	12	14.562.349	49.714.000
<b>EXCEDENTES OPERACIONALES</b>		<b>56.385.553</b>	<b>7.742.734</b>
OTROS GASTOS	13	12.159.190	525.895
OTROS INGRESOS	14	1.880.806	13.514
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>46.107.168</b>	<b>7.230.353</b>
Impuesto de renta	15	2.688.000	0
<b>EXCEDENTES DEL PERIODO</b>		<b>43.419.168</b>	<b>7.230.353</b>


  
**RAÚL EDUARDO MARTINEZ HOYOS**  
 Representante Legal

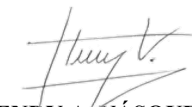
  
**HENRY A. VÁSQUEZ P.**  
 Contador  
 T.P No. 131006-T

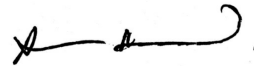
  
**PABLO LEÓN BUITRAGO P.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P No. 140447-T  
 Ver dictamen adjunto

**SIEMPRE PRESENTES-CORPORACIÓN SOCIAL Y CULTURAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DICIEMBRE 31 DE 2019 y 2018**  
**En pesos Colombianos**

	NOTA	2019	2018		NOTA	2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>82.823.665</b>	<b>99.984.858</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>19.628.564</b>	<b>80.208.925</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5	80.246.294	18.866.417	PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	8	700.000	69.056.723
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	6	310.000	81.118.441	IMPUESTOS POR PAGAR	9	12.236.000	11.152.202
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	1.600.000	-	OTROS PASIVOS		6.692.564	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	667.371	-				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
				<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>19.628.564</b>	<b>80.208.925</b>
				<b>PATRIMONIO</b>		<b>63.195.101</b>	<b>19.775.933</b>
				FONDO SOCIAL		5.000.000	5.000.000
				EXCEDENTES ACUMULADOS		14.775.933	7.545.580
				EXCEDENTES DEL PERIODO		43.419.168	7.230.353
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>82.823.665</b>	<b>99.984.858</b>	<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>82.823.665</b>	<b>99.984.858</b>

  
**RAÚL EDUARDO MARTINEZ HOYOS**  
 Representante Legal

  
**HENRY A. VÁSQUEZ P.**  
 Contador  
 T.P No. 131006-T

  
**PABLO LEÓN BUITRAGO P.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P No. 140447-T  
 Ver dictamen adjunto

**SIEMPRE PRESENTES-CORPORACIÓN SOCIAL Y CULTURAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 2019 Y 2018**  
**(Valores expresados en pesos Colombianos)**

**NOTA 1- ENTIDAD QUE REPORTA**

**SIEMPRE PRESENTES-CORPORACIÓN SOCIAL Y CULTURAL**, en adelante “**SIEMPRE PRESENTES**” con NIT 900644267-8 y domicilio principal en la ciudad de Medellín-Colombia, fue constituida mediante Acta No. 001 de fecha Julio 05 de 2013, registrado en la Cámara de Comercio de Medellín, el día 12 de Agosto de 2013, bajo el registro 3435.

Con el carácter de Corporación sin ánimo de lucro tiene como objeto social diagnosticar, formular, promover, coordinar, asesorar y ejecutar planes, programas, eventos y proyectos de interés social, ambiental, educativos, culturales, deportivos, productivos, de mercadeo, recreativos, investigativos, empresariales y de infraestructura, en aras de fortalecer el sentido de pertenencia de los individuos con sus comunidades en pro del mejoramiento de la calidad de vida las personas más vulnerables.

**NOTA 2- PERIODO AL QUE CORRESPONDE LA INFORMACIÓN**

La información presentada corresponde al periodo comprendido entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2019, presentado de forma comparativa con el año 2018.

**NOTA 3- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**SIEMPRE PRESENTES** presenta sus estados financieros de conformidad con el marco técnico de información financiera para microempresas, acorde con las siguientes bases:

**3.1- ESTADOS FINANCIEROS Y PERIODO CONTABLE**

El conjunto completo de estados financieros con propósito de información general (Estado de situación financiera, Estado de resultados y las Notas de los Estados Financieros) se presentan anualmente con corte a Diciembre 31.

**3.2- MONEDA FUNCIONAL**

Teniendo en cuenta que la Corporación opera exclusivamente en Colombia, la moneda funcional es el Peso Colombiano.

**3.3- BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO)**

Los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos son reconocidos en los estados financieros en función de los criterios de reconocimiento establecidos en el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas en Colombia.

### **3.4- IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD**

Se estima que de acuerdo al volumen de las transacciones y la naturaleza de las mismas, el umbral mediante el cual se considera significativa una omisión o inexactitud es la que supere un valor individual o en conjunto con otras inexactitudes u omisiones del 3% de la partida respectiva dentro del estado financiero objeto de presentación (Activo corriente, activo no corriente, pasivo corriente, pasivo no corriente, patrimonio, Ingresos totales, gastos totales, costos totales, etc, según corresponda).

## **NOTA 4- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **4.1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Para SIEMPRE PRESENTES el efectivo y equivalente al efectivo comprende todos aquellos recursos en cuentas de Caja Menor, Caja General, Depósitos Bancarios e Inversiones a corto plazo de gran liquidez (menores de 12 meses) que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

### **4.2- CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se miden al costo histórico y se reconocen al momento de elaboración de la factura de venta.

Cuando no se tiene certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, se calcula y registra su respectivo deterioro, disminuyendo la respectiva cuenta.

### **4.3- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se entiende como propiedad, planta y equipo aquellos que se mantienen para la prestación del servicio, para arrendarlos o con propósitos administrativos y que se esperan usar durante un periodo superior a un periodo contable (1 año).

SIEMPRE PRESENTES reconoce un activo como propiedad, planta y equipo cuando cumple, adicional a la definición anterior, con las condiciones establecidas en el capítulo 9 de la norma de microempresas.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición incluidos los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo atribuible al acondicionamiento del activo.

SIEMPRE PRESENTES mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Se ha definido aplicar la depreciación por el método de línea recta con las siguientes vidas útiles y valores residuales:

<b>Tipo de Activo</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>Valor Residual</b>
Equipos de Cómputo y comunicación	Entre 2 y 5 años	0%
Muebles y Enseres	Entre 3 y 10 años	0%

#### **Deterioro de valor**

En cada fecha de presentación de informes, SIEMPRE PRESENTES revisa el estado de sus activos fijos con el objetivo de determinar si existe deterioro de los mismos y poder hacer su reconocimiento en la contabilidad.

#### **4.4- INGRESOS**

SIEMPRE PRESENTES reconoce como ingresos los valores brutos recibidos y por recibir por cuenta propia al momento de emisión de la factura de venta o documento de cobro, momento en el cual se entiende que se ha cumplido con todas las condiciones técnicas, administrativas y legales para poder efectuar su recuperación posterior y que, por lo tanto, el ingreso ha sido devengado.

La medición se hace con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir, una vez deducidos los descuentos otorgados y los impuestos a que haya lugar.

#### **4.5- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA**

Teniendo en cuenta que la NIF para microempresas no comprende este tema, SIEMPRE PRESENTES aplica lo estipulado por las NIIF para Pymes.

#### **NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponden a los saldos reportados en las cuentas bancarias a la fecha de corte. Se aclara que a dicha fecha no existía ninguna partida conciliatoria.

#### **NOTA 6- CUENTAS POR COBRAR**

Acorde con el análisis realizado, no se evidenció ninguna situación que implicara reconocer deterioro en la cartera de clientes.

Lo presentado en otras cuentas por cobrar corresponde a deudores varios.

#### **NOTA 7- ACTIVOS POR IMPUESTOS**

La cuenta comprende lo siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Retención en la fuente Renta	438
Retención en la fuente ICA	666.933
<b>TOTALES</b>	<b>667.371</b>

### **NOTA 8- PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden principalmente a cuentas por pagar por concepto de honorarios y servicios prestados por terceros.

### **NOTA 9- IMPUESTOS POR PAGAR**

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
IVA por pagar	9.238.000
Retención en la fuente	310.000
Impuesto de Renta	2.688.000
<b>TOTALES</b>	<b>12.236.000</b>

### **NOTA 10- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Comprende los ingresos generados en la labor ordinaria de la Corporación: Proyectos servicios sociales y culturales y estímulos.

### **NOTA 11- COSTOS**

El detalle de los costos devengados en el periodo se presentan a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Honorarios	194.437.000
Arrendamiento equipos	37.311.902
Servicios	313.396.663
Legales	1.722.200
Gastos de viaje	10.913.863
Diversos	27.685.281
<b>TOTALES</b>	<b>585.466.909</b>

### **NOTA 12- GASTOS DE OPERACIÓN**

El detalle de los gastos devengados en el periodo se presentan a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Impuestos	8.058.080
Arrendamientos	1.117.479
Seguros	4.287.254
Legales	275.600
Diversos	823.936
<b>TOTALES</b>	<b>14.562.349</b>

### **NOTA 13- OTROS GASTOS**

<b>DETALLE</b>	<b>2019</b>
Gastos bancarios	172.806
Intereses	44.000
Otros	37.082
Extraordinarios	11.905.302
<b>TOTALES</b>	<b>12.159.190</b>

### **NOTA 14- OTROS INGRESOS**

Comprende principalmente el reintegro de costos y gastos, así como los rendimientos generados por la cuenta bancaria y otros ingresos menores.

### **NOTA 15- IMPUESTO DE RENTA**

Comprende el gasto por concepto de impuesto de renta. Si bien la Corporación pertenece al Régimen Tributario Especial, por efectos de algunos egresos no procedentes, debe tributarse a la tarifa del 20%. La provisión se calculó así:

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>46.107.000</b>
Costos y gastos no procedentes	13.441.000
<b>RENTA LÍQUIDA</b>	<b>59.548.000</b>
<b>RENTA EXENTA</b>	<b>46.107.000</b>
<b>RENTA LÍQUIDA GRAVABLE</b>	<b>13.441.000</b>
<b>IMPUESTO A CARGO</b>	<b>2.688.000</b>

**Elaboró:**

**HENRY A. VÁSQUEZ P.**

**Contador Público**

**T.P No. 131006-T**