



CORPORACION CASITAS BIBLICAS

NIT. 900.418.735-5

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA
EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



CORPORACION CASITAS BIBLICAS
NIT. 900,418,735-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
Cifras expresadas en pesos Colombianos

| | NOTA | Al 31 de diciembre de <u>2.019</u> | Al 31 de diciembre de <u>2.018</u> | Variacion \$ | Variacion % |
|--|------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | | | |
| Activo corriente | | | | | |
| <i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i> | | | | | |
| Caja | 5 | 385.162 | 333.725 | -51.437 | -15,41% |
| Bancos | 5 | 32.126.043 | 8.410.137 | -23.715.906 | -281,99% |
| Cuentas de Ahorro | 5 | 24.205.118 | 3.994.137 | -20.210.981 | -506,02% |
| <i>Cuentas por cobrar</i> | | | | | |
| Anticipos y Avances | 6 | 385.000 | 0 | -385.000 | 0% |
| Total del activo corriente | | <u>57.101.323</u> | 12% <u>12.737.999</u> | 3% <u>-44.363.324</u> | <u>-348,28%</u> |
| Activo no corriente | | | | | |
| <i>Intangibles</i> | | | | | |
| Licencia Software | 7 | 5.923.230 | 5.923.230 | 0 | 0,00% |
| <i>Propiedades, planta y equipo</i> | | | | | |
| Terrenos | 8 | 40.000.000 | 40.000.000 | 0 | 0,00% |
| Construcciones y Edificaciones | 8 | 435.009.615 | 435.009.615 | 0 | 0,00% |
| Equipo de Oficina | 8 | 27.776.912 | 27.776.912 | 0 | 0,00% |
| Equipo de Computo y Comunicación | 8 | 11.253.881 | 11.253.881 | 0 | 0,00% |
| Depreciacion Acumulada | 8 | -88.274.553 | -88.274.553 | 0 | 0,00% |
| Total del activo no corriente | | <u>431.689.085</u> | 88% <u>431.689.085</u> | 97% <u>0</u> | <u>0,00%</u> |
| TOTAL DEL ACTIVO | | <u>488.790.408</u> | 100% <u>444.427.084</u> | 100% <u>-44.363.324</u> | <u>-9,98%</u> |
| PASIVO | | | | | |
| Pasivo corriente | | | | | |
| <i>Cuentas por Pagar</i> | | | | | |
| Costos y Gastos por Pagar | 9 | 920.858 | 2.300.000 | 1.379.142 | 59,96% |
| Otros pasivos | 10 | 39.036.383 | 0 | -39.036.383 | 0,00% |
| Total del pasivo corriente | | <u>39.957.241</u> | <u>2.300.000</u> | <u>-37.657.241</u> | <u>-1637,27%</u> |
| TOTAL DEL PASIVO | | <u>39.957.241</u> | 8% <u>2.300.000</u> | 1% <u>-37.657.241</u> | <u>-1637,27%</u> |
| ACTIVOS NETOS | | | | | |
| Aportes por Donaciones y Demas | 11 | 500.000 | 500.000 | 0 | 0,00% |
| Superavit - Donación Kairos Educativo | 11 | 429.072.627 | 429.072.627 | 0 | 0,00% |
| Reservas Ocasionales - Donación Misiones | 11 | 83.224.046 | 83.224.046 | 0 | 0,00% |
| Activos Destinados Para Futuros Proyectos | 11 | 6.706.084 | -8.788.535 | -15.494.619 | 176,30% |
| Activos Netos Restringidos | 11 | -70.669.588 | -61.881.053 | 8.788.535 | -14,20% |
| Total del Activos Netos | | <u>448.833.168</u> | 92% <u>442.127.084</u> | 99% <u>-6.706.084</u> | <u>-1,52%</u> |
| Total del Pasivo y Activos Netos | | <u>488.790.408</u> | 100% <u>444.427.084</u> | 100% <u>-44.363.324</u> | <u>-9,98%</u> |


Casitas Bíblicas
Nit. 900.418.735-5

**DAVID LEONARDO DIAZ
ORTIZ**
Representante Legal



**ANDREA CALDERON
PERALTA**
Contador Público



CORPORACION CASITAS BIBLICAS

NIT. 900,418,735-5

ESTADO DE ACTIVIDADES - COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Cifras expresadas en pesos Colombianos

| | NOTA | el 31 de diciembre de 2.019 | el 31 de diciembre de 2.018 | Variación \$ | Variación % |
|---|------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|
| Ingresos Operacionales | | | | | |
| Donaciones y Cooperacion Internacional | 12 | 124.626.311 | 125.991.763 | 1.365.452 | 1,08% |
| Donaciones y Ayudas Nacionales | 12 | 9.100.000 | 7.470.000 | -1.630.000 | -21,82% |
| Total Ingresos Operacionales | | 133.726.311 | 133.461.763 | -264.548 | -0,20% |
| Costo de ventas | | | | | |
| Coordinación | 13 | 62.521.000 | 51.587.300 | -10.933.700 | -21,19% |
| Vida Bíblica | 13 | 6.490.507 | 4.361.836 | -2.128.671 | -48,80% |
| Agroecología y Ambiente | 13 | 1.219.590 | 7.090.983 | 5.871.393 | 82,80% |
| Relaciones de Genero | 13 | 5.347.550 | 5.947.848 | 600.298 | 10,09% |
| Autocuidado y Salud | 13 | 1.450.000 | 4.392.221 | 2.942.221 | 66,99% |
| Arte y Cultura - Talleres de Formación | 13 | 17.068.912 | 16.662.230 | -406.682 | -2,44% |
| Arte y Cultura - Minga Carnaval | 13 | 3.959.185 | 5.034.790 | 1.075.605 | 21,36% |
| Fortalecimiento Institucional | 13 | 1.311.573 | 4.017.585 | 2.706.012 | 67,35% |
| Total Costo de Ventas | | 99.368.317 74% | 99.094.793 74% | -273.524 | -0,28% |
| Total Excedente o Deficit Bruto | | 34.357.994 26% | 34.366.970 26% | 8.976 | 0,03% |
| Gastos Operacionales de Administración y Ventas | | | | | |
| Gastos de Personal | 14 | 0 | 380.000 | 380.000 | 100,00% |
| Honorarios | 14 | 9.600.000 | 6.150.000 | -3.450.000 | -56,10% |
| Impuestos | 14 | 1.643.277 | 1.229.000 | -414.277 | -33,71% |
| Servicios Públicos | 14 | 5.970.129 | 9.291.572 | 3.321.443 | 35,75% |
| Servicios de Terceros | 14 | 5.200.000 | 4.150.000 | -1.050.000 | -25,30% |
| Gastos Legales | 14 | 589.000 | 229.500 | -359.500 | -156,64% |
| Mantenimiento y Reparaciones | 14 | 371.100 | 543.060 | 171.960 | 31,67% |
| Adecuación e Instalación | 14 | 585.400 | 2.150.000 | 1.564.600 | 72,77% |
| Diversos - (Papelería, Aseo, Taxis, Buses, Casino y Restaurante) | 14 | 2.685.068 | 2.745.042 | 59.974 | 2,18% |
| Bibel Werk - VASA | 14 | 0 | 14.294.680 | 14.294.680 | 100,00% |
| Total Gastos Operacionales de Administración y Ventas | | 26.643.974 20% | 41.162.854 31% | 14.518.880 | 35,27% |
| Total Excedente o Deficit Operacional | | 7.714.020 6% | -6.795.884 -5% | -14.509.904 | 213,51% |
| Otros Ingresos No Operacionales | | | | | |
| Rendimientos Financieros | 15 | 6.032 | 4.094 | -1.938 | -47,33% |
| Diversos | 15 | 122.651 | 0 | -122.651 | 0,00% |
| Total Otros Ingresos No Operacionales | | 128.683 0% | 4.094 0% | -124.589 | -3043,20% |
| Otros Gastos No Operacionales | | | | | |
| Financieros | 15 | 1.043.270 | 1.567.095 | 523.825 | 33,43% |
| Gastos Extraordinarios | 15 | 92.889 | 429.400 | 336.511 | 78,37% |
| Gastos Diversos | 15 | 460 | 250 | -210 | -84,00% |
| Total Otros Gastos No Operacionales | | 1.136.619 1% | 1.996.745 1% | 860.126 | 43,08% |
| Activos Destinados Para Futuros Proyectos | | 6.706.084 5% | -8.788.535 -7% | -15.494.619 | 176,30% |


CASITAS BIBLICAS
NIT. 900.418.735-5

**DAVID LEONARDO DIAZ
ORTIZ**
Representante Legal



**ANDREA CALDERON
PERALTA**
Contador Público



CORPORACION CASITAS BIBLICAS NIT. 900,418,735-5

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2018
Valores Expresados en Pesos Colombianos- (COP)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Flujos de efectivo por actividades de operación | | |
| Activos Destinados Para Futuros Proyectos | 6.706.084 | -8.788.535 |
| Cambios en activos y pasivos de operación | | |
| Aumento (Disminucion) Cuentas por pagar y otras cuentas | -1.379.142 | 800.000 |
| Aumento (Disminucion) en Pasivo por Impuestos a Corto y Largo Plazo | <u>0</u> | <u>-36.750</u> |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | <u>5.326.942</u> | <u>-8.025.285</u> |
| Aumento Propiedad, Planta y Equipos | <u>0</u> | <u>-1.880.200</u> |
| Flujo de efectivo por actividades de inversión | <u>0</u> | <u>-1.880.200</u> |
| Flujos de efectivo por actividades de financiación | | |
| Aumento Otros Pasivos No Financieros | <u>39.036.383</u> | <u>-9.769.000</u> |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiación | <u>39.036.383</u> | <u>-9.769.000</u> |
| Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al Efectivo | 44.363.324 | -19.674.485 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año | 12.737.999 | 32.412.484 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año | 57.101.323 | 12.737.999 |

Casitas Bíblicas
NIT: 900.418.735-5

**DAVID LEONARDO DIAZ
ORTIZ**
Representante Legal

**ANDREA CALDERON
PERALTA**
Contador

NOTA 1.

OBJETO SOCIAL DE CASITAS BIBLICAS

La Corporación Casitas Bíblicas, es una Organización Comunitaria y popular de carácter privado sin ánimo de lucro, que anima, acompaña y forma desde el contexto urbano y desde lecturas liberadoras de la fe a personas, familias, y grupos para una convivencia en paz con justicia, equidad, respeto y solidaridad, tiene Personería Jurídica reconocida por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Mediante la Resolución No. S0039031 del 7 de Marzo de 2011.

INFORME HISTORICO

La Corporación Casitas bíblicas, inicia operaciones en el año 2012 con un capital de \$500.000.00, además de un aporte de la Corporación KAIROS EDUCATIVO identificada con el NIT: 900.303.551-2 quien entrega a título de donación el día 29 de noviembre de 2012 la suma de: CUATROCIENTOS VEINTINUEVE MILLONES SETENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS VEINTISIETE PESOS (\$429.072.627) M/CTE. Materializados en los siguientes Bienes: Una casa ubicada en la carrera 1ª. No. 50 – 15 Sur, Barrio Palermo de la ciudad de Bogotá (Sede actual de Casitas Bíblicas) construida en el año 2011, según licencia de construcción 11-3-0265 de fecha 25 de marzo de 2011 de la Curaduría Urbana No. 3. Los costos de la casa de manera genérica son los siguientes: Cuarenta millones de pesos (\$40.000.000) M/cte. El valor del Terreno, el total de la Construcción es de Trescientos Cincuenta y cuatro Millones Doscientos cincuenta y Nueve mil Ciento quince Pesos (\$354.259.115) M/cte. Adicionalmente incluye equipo de oficina por la suma de: Veintisiete Millones Ciento cincuenta y siete Mil Doscientos doce Pesos (\$27.157.212) M/cte. Equipo de Cómputo y Comunicaciones por la suma de: Siete Millones Seiscientos cincuenta y seis mil Trescientos pesos (\$7.656.300) M/cte. Esta donación se cruzó en los Activos Netos contra la cuenta SUPERAVIT DE CAPITAL – DONACIONES. (\$429.072.627). El Intangible por \$99.900 también fue donado por KAIROS EDUCATIVO, consiste en una licencia de software para el Equipo de Cómputo.

INCREMENTO DE LOS ACTIVOS NETOS

La Corporación Casitas Bíblicas, recibe en el mes de octubre del año 2015, una donación de Kinder misión werk – Alemania por la suma de \$83.224.046, destinada específicamente para ampliación de la sede (Tercer Piso), en noviembre de 2015 se inicia la construcción del tercer piso. La obra se

termina en el año 2016 con una inversión final de \$80.750.500,00, queda un remanente de \$2.473.546,00 los cuales con autorización del donante se utilizan para gastos de sostenimiento de la Obra Social de Casitas Bíblicas.

NOTA 2.

NORMATIVIDAD CONTABLE

La contabilidad y los Estados Financieros de la CORPORACION CASITAS BIBLICAS., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresadas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

La Corporación, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 3022 de 2013, actualmente se encuentra en proceso de implementación de preparación de sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES - Grupo 2) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

NOTA 3.

BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES A APLICAR

La Corporación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general al 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la corporación.

Activos

Una entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

Pasivo

Una entidad reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando: (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Activos Netos

El Activo Neto es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en Activos Netos.

Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos.

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o

aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el Activo Neto, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de Activos Netos.

Resultado Total

El resultado total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

PLAN ÚNICO DE CUENTAS:

La Corporación para el manejo de las cuentas aplica el decreto 2650 de 1993 el cual dentro de su contenido alberga el plan único de cuentas que está compuesto por un catálogo de cuentas, su descripción y dinámica para la aplicación de las mismas, las cuales deben observarse en el registro contable de todas las operaciones o transacciones económicas.

Mencionado plan único de cuentas busca la uniformidad en el registro de las operaciones económicas realizadas por los comerciantes con el fin de permitir la transparencia de la información contable y, por consiguiente, su claridad, confiabilidad y comparabilidad.

3.1. POLÍTICAS CONTABLES.

3.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Reconocimiento y medición inicial

El efectivo y sus equivalentes, son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. En el evento de existir restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, la corporación no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que

permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

Medición posterior

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información.

Se reconocen mensualmente los cheques recibidos pendientes de consignación, en las cuentas contables de efectivo, siendo estos todos los cheques que quedaron pendientes de depositarse en las cuentas bancarias de la Corporación.

Adicionalmente, los cheques recibidos y consignados en cuentas bancarias, entran en estado de canje.

Los sobregiros bancarios se registran al cierre contable mensual como un pasivo por obligación financiera en el Estado de la Situación Financiera de la Corporación.

Las diferencias (faltantes o sobrantes) que se presenten al efectuar arqueos (a cajeros auxiliares, cajas principales o cajas menores), se contabilizan, de la siguiente manera:

- Faltantes en Caja: se registra una salida del efectivo contra la cuenta por cobrar al responsable de la caja y/o anticipo de nómina.

- Sobrantes en Caja: se registra el ingreso del efectivo contra la cuenta por cobrar.

Tratamiento contable de partidas conciliatorias

Al **cierre contable mensual**, La Coordinación General por intermedio del área administrativa y financiera identificarán, a través de elaboración de conciliaciones, las partidas resultantes de comparar los saldos de los libros con los saldos de los extractos bancarios. Cada mes se realizan dichas conciliaciones y se causan algunos gastos financieros como: comisiones, intereses, impuestos, y otros, también, algunos ingresos como comisiones ganadas, intereses por cuentas de ahorros, entre otros.

3.1.2. INVERSIONES

El alcance de esta política, abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de uno de los siguientes grupos:

- Inversiones a valor razonable con cambios en resultados.
- Inversiones al costo amortizado.

La anterior clasificación dependerá del **modelo de negocio** utilizado por la Corporación para administrar sus activos.

La Corporación puede poseer activos para:

- Conservar flujos contractuales del activo sin tener la necesidad de conservarlos hasta el vencimiento (costo amortizado); u
- Obtener utilidades por variaciones o fluctuaciones en el precio de los activos en el corto plazo (valor razonable con cambios en el estado de resultados).

Las inversiones a valor razonable con efecto en otro resultado integral, corresponden a inversiones de instrumentos de Activos Netos (inversiones de capital o en acciones de otra entidad), que se desean conservar en el largo plazo.

3.1.3. DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La Coordinación General de la Corporación analizará anualmente, los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén o sea probable que entren en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de sus facturas o factura, superiores a 360 días.
- La Corporación por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

Retiro o baja de las cuentas

Se reconoce el castigo de saldos de cuentas por cobrar, cuando se ha considerado que el saldo es totalmente irrecuperable, lo cual puede acontecer en cualquier momento. La evaluación se realiza anualmente y es aprobado por la Coordinación General, al saldo que refleje la cuenta contable de *deterioro de valor de cuentas por cobrar*.

Reintegro de cuentas por cobrar

Si en periodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta de deterioro de cuentas por cobrar que se haya utilizado. La reversión no dará lugar a un valor en libros del activo financiero que exceda al costo amortizado que habría sido determinado si no se hubiese contabilizado la pérdida por deterioro del valor en la fecha de reversión. El valor de la reversión se reconocerá en el resultado del periodo.

3.1.4. INVENTARIOS.

Esta política aplica en las siguientes circunstancias:

- Esta política aplica para los inventarios de artículos disponibles para la venta en el desarrollo de su objeto social.
- Esta política contable no aplica para elementos de aseo, papelería y cafetería, los cuales serán reconocidos directamente como gastos en el estado de resultados del período.

Cualquier otro elemento no clasificado dentro de estos conceptos deberá ser analizado dentro de la política contable de propiedades, planta y equipo y en la política contable de costos y gastos, según la naturaleza del elemento.

Reconocimiento inicial

Los inventarios comprados se reconocerán como tales si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean un recurso controlado.
- Que sean utilizados en el giro normal de los negocios.
- Que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros mediante su venta.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- Que el bien se haya recibido a satisfacción por parte de la corporación y se hayan transferido a su favor los riesgos y beneficios que incorpora.

3.1.5. PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO.

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Corporación posee para la utilización en su objeto social o para propósitos administrativos; que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes “clases” de propiedades, planta y equipo:

- Construcciones y edificaciones.
- Maquinaria y equipo.
- Equipo de oficina.
- Equipo de computación y comunicación.

- Flota y equipo de transporte

Reconocimiento inicial

La Corporación reconocerá como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la corporación.
- Que sea probable que la corporación, obtenga beneficios económicos futuros asociados o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito.
- Que la Corporación reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien, de acuerdo con los términos de negociación pactados en cada compra. Se verifica la transferencia de riesgos y beneficios inherentes al activo de acuerdo a la negociación realizada con el proveedor.

Cuando la Corporación esté obligada a desembolsar recursos para efectos de costos futuros, por el desmantelamiento de activos o restauración de edificaciones o construcciones en donde se instaló un activo, si dichos costos futuros pueden ser determinados técnicamente y de forma fiable, el valor presente neto de tales costos futuros a la fecha de activación del activo, se reconocerá como un mayor valor del costo histórico depreciable del activo y su contrapartida será un pasivo estimado. Las actualizaciones posteriores de dicho pasivo estimado se reconocerán directamente en el estado de resultados como un gasto financiero.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utilizará el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate

de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

Vidas útiles

De acuerdo con la experiencia de la Corporación se establecen las siguientes vidas útiles por clase de propiedades, planta y equipo:

- Edificaciones: 20 a 30 años.
- Muebles y enseres: 5 a 10 años.
- Maquinaria y equipo: 5 a 10 años.
- Equipo de cómputo y electrónicos: 3 a 5 años.
- Vehículos automotores: 5 a 10 años.

La vida útil estimada de cada tipo de activo debe ser apropiada según las circunstancias y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados, por tanto, se establece que para la propiedad planta y equipo adquirida a partir del 01 de enero de 2017, sean depreciados de acuerdo a la siguiente tabla:

| CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR | % DE DEPRECIACION FISCAL ANUAL | VIDA UTIL EN AÑOS |
|---|--------------------------------|-------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 2.22% | 45.05 |
| Acueducto, Plantas y Redes | 2.50% | 40.00 |
| Vías de Comunicación | 2.50% | 40.00 |
| Flota y Equipo Aereo | 2.33% | 42.92 |
| Flota y Equipo Ferreo | 5.00% | 20.00 |
| Flota y Equipo Fluvial | 6.67% | 14.99 |
| Armamento y Equipo de Vigilancia; Equipo Electrico; Flota y Equipo de Transporte Terrestre; Maquinaria y Equipo y, Muebles y Enseres | 10.00% | 10.00 |
| Equipo Medico Cientifico | 12.50% | 8.00 |
| Envases, Empaques y Herramientas | 20.00% | 5.00 |
| Equipo de Computación, Redes de Procesamiento de Datos y, Equipo de Comunicación | 20.00% | 5.00 |

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente. El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos de la Corporación.

Deterioro de Valor

Al final del periodo contable la Corporación debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, se debe registrar gasto por obsolescencia de los activos fijos.

3.1.6. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

La Corporación reconocerá sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,

- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la Corporación maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos, clasificados en cuatro (4) categorías:

- Beneficios corto plazo
- Beneficios largo plazo
- Beneficios por terminación
- Beneficios post - empleo

Beneficios a los empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a corto plazo: Son aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.

Beneficios a largo plazo: Son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios post empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios por terminación: Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro; o bien
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

Beneficios post-empleo: Son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese y beneficios a los empleados a corto plazo) que se pagan después de completar su periodo de empleo.

3.1.7. CUENTAS POR PAGAR.

La Corporación reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Reconocimiento y Medición Inicial

La Corporación reconocerá sus obligaciones por pagar en el momento en que ésta se convierta en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, serán reconocidas como obligaciones ciertas a favor de terceros, las siguientes operaciones y bajo las siguientes circunstancias:

- **Obligaciones financieras.**

Las obligaciones financieras se reconocerán de acuerdo a las tasas del mercado certificadas y/o pactadas. Estos pasivos se reconocerán en su medición inicial a su valor razonable de acuerdo a las condiciones contractuales.

- **Operaciones con proveedores por compras de bienes y servicios nacionales**

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

Operaciones con acreedores por arrendamientos, seguros y compra de bienes y servicios en general

Los pasivos por arrendamientos financieros se reconocerán en la medida en que el bien objeto del contrato sea utilizado, tomando para ello el valor pactado contractualmente.

Los pasivos por seguros se reconocen en el momento en que ocurra lo primero entre:

1. la fecha de expedición de las pólizas de seguro o
2. la fecha en que se ha iniciado la cobertura de la póliza, tomando el valor de las primas acordadas.

Las demás obligaciones con otros acreedores se reconocerán en el momento en que se recibe el bien o la prestación del servicio por parte de éstos.

- **Impuestos por pagar**

Las retenciones en la fuente se reconocerán en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta (cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado) o su pago, tomando el valor descontado al tercero.

Los impuestos y contribuciones se reconocerán en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en las normas tributarias.

3.1.8. INGRESOS.

El reconocimiento de ingresos se aplicará por separado a cada transacción (DONACIONES), con el fin de reflejar la esencia de cada operación.

Se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la corporación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- El grado de realización o método del porcentaje de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir.

Medición de los Ingresos

De cumplirse los requisitos para el reconocimiento de los ingresos, se procede a determinar el valor por el cual serán incorporados los ingresos en los estados de resultados de la Corporación.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. En la mayoría de los casos, la contrapartida recibida es el efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir.

NOTA 4.

SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Coordinación General asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La Corporación posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la Corporación en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Corporación.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la Corporación, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la corporación no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

NOTA 5.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Este rubro está distribuido por los siguientes conceptos:

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Caja General | 385.162 | 333.725 |
| Banco Caja Social Cta Cte #6622 - Casitas | 198.456 | 4.544.952 |
| Banco Caja Social Cta Cte #4250 - DKA | 24.079.537 | 3.865.185 |
| Banco Caja Social Cta Cte #7425 - Adveniat | 7.848.050 | - |
| Banco Caja Social Cta. Ahorros - Casitas | 24.205.118 | 3.994.137 |
| Total | 56.716.323 | 12.737.999 |

Al cierre de la vigencia las cuentas se encuentran conciliadas en su totalidad y no presentan partidas pendientes de identificar.

Como resultado de las actividades desarrolladas dentro del presupuesto fijado con DKA y Adveniat, la corporación no logro realizar el 100% de las actividades planteadas debido a factores externos que impidieron la ejecución (Paros Nacionales), por tal motivo al cierre de la vigencia queda un saldo de 39.036.383 (Ver Nota 10).

Inicialmente la Corporación Casitas Biblicas realizo su planeación presupuestal para el 2019, sobre los siguientes supuestos de ingresos por Donaciones:

- DKA US 21.000
- Adveniat US 21.000

Sin embargo no fue posible recibir el 100% de lo proyectado por Adveniat, solo se recibió US 14.000; por tal razón para el mes de diciembre se recibió la donación de Procolombia de 5.000 Euros, en la cuenta de ahorros de la corporación junto con el saldo que se presenta por la donación de las Familias Internacionales para el aporte del año 2020.

Los recursos registrados al cierre de la vigencia en las diferentes cuentas bancarias de la corporación serán destinados para el desarrollo de las actividades iniciales en el 2020, con el fin de cumplir con el presupuesto planteado en tanto se reciben las donaciones de las agencias durante el año 2020.

NOTA 6. _____

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

En este rubro se registran aquellos valores que le adeudan a la Corporación diferentes terceros y que se representan así:

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| David Leonardo Díaz Ortiz | 385.000 | - |
| Total | 385.000 | - |

Para el cierre de la vigencia 2019, los valores registrados como cuentas por cobrar pertenecen a Avances y anticipos, los cuales se legalizaran durante los siguientes 30 días al término de la vigencia.

NOTA 7. _____

INTANGIBLES

La Corporación actualmente tiene en funcionamiento Licencia del Software contable y para el año 2020 se espera poder iniciar la amortización de dicho activo.

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| Licencia y Software | 5.923.230 | 5.923.230 |
| Total | 5.923.230 | 5.923.230 |

NOTA 8. _____

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está conformado por los siguientes conceptos, adicional se debe tener en cuenta las anotaciones históricas de la Nota 1.

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Terrenos | 40.000.000 | 40.000.000 |
| Construcciones y Edificaciones | 435.009.615 | 435.009.615 |
| Equipo de Oficina | 27.776.912 | 27.776.912 |
| Equipo de Computo y Comunicación | 11.253.881 | 11.253.881 |
| Depreciacion Acumulada | - 88.274.553 | - 88.274.553 |
| Total | 425.765.855 | 425.765.855 |

NOTA 9. _____

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Corporación, originadas de la utilización de los recursos, como también por compromisos adquiridos en el suministro de bienes, en la prestación de servicios y obligaciones necesarias para el giro normal de las actividades desarrolladas.

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Honorarios | 400.000 | 1.400.000 |
| Otros | 520.858 | 900.000 |
| Total | 920.858 | 2.300.000 |

NOTA 10. _____

OTROS PASIVOS

Este rubro corresponde al movimiento completo de los recursos de las agencias donantes, la cuales se rigen por el presupuesto aprobado para 3 años.

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Otros Pasivos | 39.036.383 | - |
| Total | 39.036.383 | - |

Para el presupuesto de 2019 se realizó una ejecución del 86.93% como lo demuestra el siguiente resumen:

| Informe Financiero Detallado | | | | | |
|---|---|--------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| Organización: Corporación Casitas Bíblicas | | | | | |
| Número de ref. y título del proyecto: 214.000-D18/0210 | | | | | |
| FORTALECIENDO LAS ESPIRITUALIDADES DE CASITAS BÍBLICAS PARA SUSCITAR CIUDADANIAS DE PAZ | | | | | |
| Plazo de ejecución: 01-01-2019 hasta 31-12-2021 | | | | | |
| Período cubierto de 01-01-2019 hasta 31-12-2019 | | | | | |
| Fecha: Diciembre 2019 | | | Moneda local: Pesos COP | | |
| No. 1 | Ingresos para actividades | Presupuesto | Pesos Col | Variación | Entrado en % |
| | Saldo proyecto Anterior | 0 | 0 | | |
| | DKA- 214.000-D18/0210 | 67.200.000 | 76.402.762 | 9.202.762 | 113,69% |
| | DKA -DIFERENCIA EN CAMBIO (Saldo Positivo) | 0 | 9.202.762 | 9.202.762 | -100,00% |
| | Adveniat - ADV 226-008/1988 (Unico Giro EUR\$14000) | 44.800.000 | 52.567.944 | 7.767.944 | 117,34% |
| | Adveniat - Diferencia en cambio (Saldo Positivo) | | 7.767.944 | 7.767.944 | -100,00% |
| | Donaciones internacionales (familias, parroquia y revista Suiza) | 6.400.000 | 8.673.179 | 2.273.179 | 135,52% |
| | Casitas - ingresos por inscripciones y aportes propios como cursos y alquileres | 9.100.000 | 9.100.000 | 0 | 100,00% |
| | Action Procolombia (EUR\$5.000) | 16.000.000 | 18.100.050 | 2.100.050 | 113,13% |
| | Action Procolombia Diferencia en Cambio | | 2.100.050 | 2.100.050 | -100,00% |
| | Intereses | 0 | 6.032 | 6.032 | -100,00% |
| | Total Ingresos | 143.500.000 | 164.849.967 | 21.349.967 | 114,88% |
| | Total disponible en 2019 | 143.500.000 | 164.849.967 | 21.349.967 | |
| No. 2 | COORDINACIÓN - Gastos de personal | 80.729.864 | 77.321.000 | 3.408.864 | 95,78% |
| No. 3 | Administración, Servicios Públicos y organización - Overhead | 14.980.000 | 11.645.267 | 3.334.733 | 77,74% |
| No. 4 | Fortalecimiento Institucional | 4.750.000 | 1.311.573 | 3.438.427 | 27,61% |
| No. 5 | Vida - Biblia - Vida | 8.200.000 | 6.490.507 | 1.709.493 | 79,15% |
| No. 6 | Relaciones de Género | 6.360.000 | 5.347.550 | 1.012.450 | 84,08% |
| No. 7 | Autocuidado y Salud | 2.300.000 | 1.450.000 | 850.000 | 63,04% |
| No. 8 | Agroecología y Medio Ambiente | 1.566.000 | 1.219.590 | 346.410 | 77,88% |
| No. 9 | Arte y Cultura | 25.849.800 | 21.028.097 | 4.821.703 | 81,35% |
| | Suma Total Gastos 2019 | 144.735.664 | 125.813.584 | 18.922.080 | 86,93% |
| | DIFERENCIA | -1.235.664 | 39.036.383 | | |

Durante las fechas en las cuales la corporación recibió los recursos de las agencias internacionales, la TRM beneficio positivamente el ingreso de las donaciones. Toda vez, que para la vigencia 2019 se recibieron \$16.970.705 adicional al presupuestado, debido a que la Tasa de Cambio al momento de la monetización fue superior a la utilizada en la proyección inicial del presupuesto.

NOTA 11.

ACTIVOS NETOS

El Activos Netos de la Corporación está constituido por los siguientes conceptos:

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Aportes por Donaciones y Demas | 500.000 | 500.000 |
| Superavit - Donación Kairos Educativo | 429.072.627 | 429.072.627 |
| Reservas Ocasiones - Donación Misiones | 83.224.046 | 83.224.046 |
| Activos Destinados Para Futuros Proyectos | 6.706.084 - | 8.788.535 |
| Activos Netos Restringidos | - 70.669.588 - | 61.881.053 |
| Total | 448.833.168 | 442.127.084 |

- **Capital Social:** Registra la donación para la creación de la Corporación, y el capital de trabajo inicial que se tiene para desarrollar la actividad.
- **Activos Destinados Para Futuros Proyectos:** Representa la utilidad o perdida generada por las actividades de la Corporación.
- **Activos Netos Restringidos:** Corresponde a la sumatoria de todos los resultados presentados por la Corporación a lo largo de su vida de funcionamiento.

NOTA 12. _____

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Discrimina los valores percibidos por la Corporación como resultado del desarrollo de las actividades realizadas en el cumplimiento de su objeto social principal.

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Donaciones y Cooperacion Internacional | 124.626.311 | 125.991.763 |
| Donaciones y Ayudas Nacionales | 9.100.000 | 7.470.000 |
| Total | 133.726.311 | 133.461.763 |

Durante la vigencia de 2019 la Corporación recibió donaciones resultado de todas las actividades desarrolladas durante el año, y estos recursos fueron destinados para el cumplimiento de las diferentes obligaciones administrativas de la Corporación.

NOTA 13. _____

COSTO DE OPERACIÓN

Este Rubro hace referencia al grupo de erogaciones en el que incurre la corporación para poder desarrollar su actividad principal.

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Coordinación | 62.521.000 | 51.587.300 |
| Vida Bíblica | 6.490.507 | 4.361.836 |
| Agroecología y Ambiente | 1.219.590 | 7.090.983 |
| Relaciones de Género | 5.347.550 | 5.947.848 |
| Autocuidado y Salud | 1.450.000 | 4.392.221 |
| Arte y Cultura - Talleres de Formación | 17.068.912 | 16.662.230 |
| Arte y Cultura - Minga Carnaval | 3.959.185 | 5.034.790 |
| Fortalecimiento Institucional | 1.311.573 | 4.017.585 |
| Total | 99.368.317 | 99.094.793 |

Para la vigencia 2019 la Corporación adquirió apoyo con donaciones manejadas sobre presupuesto, dentro de las cuales se contemplaron todos los costos de la Operación

NOTA 14.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Están representados por los gastos de la Corporación, para el año 2019 los cuales fueron indispensables para el desarrollo de la actividad principal, algunos de ellos se evidencian a continuación:

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Gastos de Personal | 0 | 380.000 |
| Honorarios | 9.600.000 | 6.150.000 |
| Impuestos | 1.643.277 | 1.229.000 |
| Servicios Públicos | 5.970.129 | 9.291.572 |
| Servicios de Terceros | 5.200.000 | 4.150.000 |
| Gastos Legales | 589.000 | 229.500 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 371.100 | 543.060 |
| Adecuación e Instalación | 585.400 | 2.150.000 |
| Diversos - (Papelería, Aseo, Taxis, Buses, C | 2.685.068 | 2.745.042 |
| Bibel Werk - VASA | 0 | 14.294.680 |
| Total | 26.643.974 | 41.162.854 |

NOTA 15.

OTROS INGRESOS / GASTOS

Los otros ingresos / gastos, son los provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la Corporación y para la vigencia del 2019 está representada por los siguientes rubros:

| <u>Descripción</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2019</u> | <u>Saldo a 31/Dic/2018</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <u>Otros Ingresos No Operacionales</u> | | |
| Rendimientos Financieros | 6.032 | 4.094 |
| Diversos | 122.651 | - |
| <u>Otros Gastos No Operacionales</u> | | |
| Financieros | -1.043.270 - | 1.567.095 |
| Gastos Extraordinarios | -92.889 - | 429.400 |
| Gastos Diversos | -460 - | 250 |
| Total | - 1.007.936 - | 1.992.651 |

NOTA 16. _____

HECHOS POSTERIORES

No se han presentado hechos materiales significativos entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de este informe que deban ser revelados.