



NIT 900004312-6

ESTADOS FINANCIEROS

VERSION: 1

CODIGO:FIN-F-09

Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2020 - 2019
(Cifra expresada En Pesos colombianos sin decimales)

	NOTA	2,020	2,019	VARIACION
1	ACTIVOS	8,878,458,424	3,676,362,057	-5,202,096,367
	ACTIVO CORRIENTE			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	742,709,319	59,700,977	-683,008,342
1101	EFFECTIVO	742,709,319	59,700,977	683,008,342
13	CUENTAS POR COBRAR	7,806,550,729	6,255,530,735	-1,551,019,994
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	10,433,678,462	8,230,100,766	-2,203,577,696
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	0	0	0
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	0	0	0
1315	RECLAMACIONES	0	0	0
1320	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR CREDITO	-2,627,127,733	-1,974,570,031	652,557,702
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8,549,260,048	6,315,231,712	-2,234,028,336
	ACTIVO NO CORRIENTE			
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	277,769,376	279,235,958	1,466,582
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	411,827,257	330,928,388	-80,898,869
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-134,057,881	-51,692,430	82,365,451
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	51,429,000	8,270,500	-43,158,500
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	51,429,000	8,270,500	-43,158,500
1703	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	0	0	0
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	329,198,376	287,506,458	-41,691,918
	TOTAL ACTIVO	8,878,458,424	6,602,738,170	-2,275,720,254
2	PASIVO	3,698,102,083	1,129,844,154	-2,568,257,929
	PASIVOS CORRIENTES			
21	PASIVOS FINANCIEROS	2,035,813	193,059,931	191,024,118
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	1,775,813	2,968,830	1,193,017
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	260,000	190,091,101	189,831,101
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	0	0
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8,667,320	6,519,000	-2,148,320
2201	RETENCION EN LA FUENTE	8,667,320	6,519,000	-2,148,320
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0	0
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	51,675,338	41,313,372	-10,361,966
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	51,675,338	41,313,372	-10,361,966
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3,635,723,612	888,951,851	-2,746,771,761
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3,635,189,958	888,951,851	-2,746,238,107
2509	OTROS PASIVOS	533,654	0	533,654
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,698,102,083	1,129,844,154	-2,568,257,929
	PASIVOS NO CORRIENTE			
21	PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	0	0	0
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	0	0	0
2211	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	0	0	0
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0
	TOTAL PASIVO	3,698,102,083	1,129,844,154	-2,568,257,929
3	PATRIMONIO	5,180,356,341	5,472,894,016	292,537,675
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	4,770,845,204	5,020,514,897	249,669,693
3103	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	4,770,845,204	5,020,514,897	249,669,693
33	RESERVAS	0	0	0
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	0	0	0
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	409,511,137	452,379,119	42,867,982
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	409,511,137	452,379,119	42,867,982
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	0	0	0
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	0	0	0
	TOTAL PATRIMONIO	5,180,356,341	5,472,894,016	292,537,675
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	8,878,458,424	6,602,738,170	-2,275,720,254

JACKELINE TAMARA LORA
C.C. N° 34.993.040 de MonteríaMARCO TULLIO CORTEZ ARROYO
C.C. N°2.760.711 de C/Oro
Contador T.P. No: 75416-T
LORENA PRIOLO OTERO
T. P. 193909 -T
Revisor Fiscal



NIT 900004312-6

ESTADOS FINANCIEROS

VERSION: 1

CODIGO:FIN-F-09

Estado de Resultados de 01 a 31 de Diciembre de 2020 - 2019
(Cifra expresada En Pesos colombianos sin decimales)

		2,020	2,019	VARIACION
4	INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN E	3,671,578,172	5,046,853,770	1,375,275,598
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	3,671,578,172	5,046,853,770	1,375,275,598
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,671,578,172	3,384,143,499	-287,434,673
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,440,293,958	2,074,592,311	634,298,353
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	1,440,293,958	2,074,592,311	634,298,353
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1,440,293,958	2,074,592,311	634,298,353
	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	1,440,293,958	2,074,592,311	634,298,353
	UTILIDAD BRUTA	2,231,284,214	2,972,261,459	740,977,245
5	GASTOS	1,897,974,160	2,524,478,771	626,504,611
51	DE ADMINISTRACION	1,223,103,621	950,245,049	-272,858,572
5101	SUELDOS Y SALARIOS	140,445,260	131,208,946	-9,236,314
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,530,091	7,351,179	-178,912
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	154,331,348	152,362,443	-1,968,905
5104	PRESTACIONES SOCIALES	30,748,800	28,111,400	-2,637,400
5105	PRESTACIONES SOCIALES	138,561,258	123,261,365	-15,300,000
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	24,000,719	12,764,872	-11,235,847
5107	GASTOS POR HONORARIOS	111,583,000	107,790,458	-3,792,542
5111	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	2,322,890	6,156,983	3,834,093
5112	SEGUROS	13,251,681	9,380,393	-3,871,288
5113	SERVICIOS	156,667,868	141,035,363	-15,632,505
5114	GASTOS LEGALES	2,609,500	83,550	-2,525,950
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	302,193,269	130,756,478	-171,436,791
5116	ADECUACION E INSTALACION	4,711,675	3,572,740	-1,138,935
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	628,500	0	-628,500
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	41,643,000	51,103,130	9,460,130
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	0	0
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COST	0	0	0
5136	OTROS GASTOS	91,874,762	45,305,749	-46,569,013
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1,223,103,621	950,245,049	-272,858,572
	UTILIDAD OPERATIVA	1,008,180,593	2,022,016,410	1,013,835,817
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	76,201,083	4,596,431	-71,604,652
4204	ARRENDAMIENTOS	22,900,000	0	-22,900,000
4211	RECUPERACIONES	53,274,683	4,596,431	-48,678,252
4217	DIVERSOS	26,400	0	-26,400
	TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	76,201,083	4,596,431	-71,604,652
52	DETERIORO	652,557,702	1,549,955,787	897,398,085
5221	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	652,557,702	1,549,955,787	897,398,085
53	FINANCIEROS	22,312,837	24,277,935	1,965,098
5301	GASTOS FINANCIEROS	22,312,837	24,277,935	1,965,098
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	22,312,837	24,277,935	1,965,098
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	409,511,137	452,379,119	42,867,982
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	0	0	0
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	0	0
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0	0
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO	409,511,137	452,379,119	42,867,982

JACKELINE TAMARA LORA
C.C. N° 34.993.040 de Montería

MARCO TULIO CORTEZ ARROYO
C.C. N°2.760.711 de C/Oro
Contador T.P. No: 75416-T

LORENA PRIOLO OTERO
T. P. 193909 -T
Revisor Fiscal



NIT 900004312-6

ESTADOS FINANCIEROS

VERSION: 1

CODIGO:FIN-F-09

Estado de Cambios en el Patrimonio del año terminado el 31 de Diciembre de 2020

(En Pesos Colombianos \$COP)

Patrimonio

	Capital emitido	Otras participaciones en el patrimonio	Superavit por revaluación	Reserva Legal	Total ganancias acumuladas	Total Patrimonio
Estado de cambios en el patrimonio						
Patrimonio al comienzo del periodo 1 Enero 2020	5,020,514,897			-	452,379,119	5,472,894,016
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables y correcciones de errores de periodos anteriores						-
Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo	5,020,514,897	-	-	-	452,379,119	5,472,894,016
Cambios en el patrimonio						
Resultado integral						
Ganancia (pérdida)					409,511,137	409,511,137
Otro resultado integral					-	-
Resultado integral total					409,511,137	409,511,137
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios,						-
Disminución por otras distribuciones a los propietarios,						-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios,					2,581,649,230	2,581,649,230
Total incremento (disminución) en el patrimonio	-	-	-	-	2,991,160,367	2,991,160,367
Patrimonio al final del periodo 31 Diciembre 2020	5,020,514,897			-	3,443,539,486	8,464,054,383

JACKELINE TAMARA LORA
C.C. N° 34.993.040 de Montería

MARCO TULIO CORTEZ ARROYO
C.C. N°2.760.711 de C/Oro
Contador T.P. No: 75416-T

LORENA PRIOLO OTERO
T. P. 193909 -T
Revisor Fiscal



NIT 900004312-6

ESTADOS FINANCIEROS

VERSION: 1

CODIGO:FIN-F-09

Estado de Flujos de Efectivo por el Método Indirecto**Del año terminado el 31 de Diciembre de 2020**

(En Pesos Colombianos \$COP)

Utilidad del Ejercicio (Según el método)	742,709,319
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	3,410,552,006
(-) Ajustes por el incremento de cuentas por cobrar de origen comercial	-
(+) Ajustes por el incremento de cuentas por pagar de origen comercial	-
(+) Ajustes por incrementos en obligaciones laborales	-
(+) Ajustes por incrementos en impuestos por pagar	-
(+) Ajustes por disminución de inventarios	-
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(2,667,842,681)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	742,709,325
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	
(+/-) Venta o compra de Propiedades, Planta y Equipo	-
(+/-) Venta o compra de Inversiones	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	
(+) Importes procedentes de aumento de capital y/o re colocación de acciones	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	683,008,348
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	59,700,977
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	742,709,325

JACKELINE TAMARA LORA
C.C. N° 34.993.040 de Montería

MARCO TULIO CORTEZ ARROYO
C.C. N°2.760.711 de C/Oro
Contador T.P. No: 75416-T

LORENA PRIOLO OTERO
T. P. 193909 -T
Revisor Fiscal

 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1
		CODIGO:FIN-F-09

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FUNDACION LA MANO DE DIOS A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2020

He examinado el balance general de FUNDACION LA MANO DE DIOS, a corte 31 de Diciembre de 2020 los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera y flujos de efectivo, por los años que terminaron en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración. Una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas y las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y ejecute una adecuada revisión para verificar satisfactoriamente la fidedignidad de los estados financieros.

Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la Fundación, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso más adelante.

En mi concepto, la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y la técnica contable y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas y de la junta directiva.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, con la salvedad anotada en el párrafo anterior, presentan fidedignamente la situación financiera de FUNDACION LA MANO DE DIOS al 31 de Diciembre de 2020, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas para Colombia, establecidas en el decreto 2649 de 1993 y normas complementarias.

En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999 y normas s.s, hago constar que esta fundación efectuó en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social, durante el periodo de enero a diciembre de 2020.


LORENA PRIOLO OTERO
T. P. 193909 -T
Revisor Fiscal

 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1
		CODIGO:FIN-F-09

En cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995

FUNDACION LA MANO DE DIOS

NIT: 900.004.312-6

ACTIVIDAD EC/CA: SERVICIOS SOCIALES INTEGRALES / SALUD MENTAL

FECHA DE CORTE: Diciembre 31 de 2020

1. JACKELINE TAMARA LORA actuando en representación legal de la FUNDACION LA MANO DE DIOS y El suscrito Contador Público MARCO TULIO CORTEZ ARROYO, certifican que se ha verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2020 por consiguiente se confirmamos que los hechos económicos han sido reconocidos en ellos y se han Registrado, Clasificado y Revelado oportunamente.
2. No se han presentado hechos posteriores del periodo en curso que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.
3. Los estados financieros adjuntos han sido tomados fielmente de los libros legales (Art. 37 Ley 222 de 1995).

Para constancia se firma en Montería a los cinco (30) días del mes de Diciembre de 2020



JACKELINE TAMARA LORA
C.C. N° 34.993.040 de Montería



MARCO TULIO CORTEZ ARROYO
C.C. N°2.760.711 de C/Oro
Contador T.P. No: 75416-T



NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
-----------------	---------------------	-------------------------------

NOTAS - REVELACIONES

1. Entidad Reportante

FUNDACION LA MANO DE DIOS es una Empresa de derecho privado, sin ánimo de lucro, establecida de acuerdo con las leyes colombianas y regida por ellas, registrada según Resolución No. 0291 del 22 de Diciembre de 2004. Expedida por la Secretaria del Interior y Participación Ciudadana de la Gobernación de Córdoba, tal como aparece en la carpeta número 695 de los archivos de esta unidad. Cuyo objeto social son todos aquellos contemplados y plasmados en nuestro Certificado de Existencia y Representación Legal, emanado por el Secretario del Interior y Participación Ciudadana; además en la visión y misión contemplados en nuestra carta de presentación. FUNDACION LA MANO DE DIOS.

Término Duración: INDEFINIDO

2. Bases de Presentación

2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Estos estados financieros individuales de FUNDACION LA MANO DE DIOS., por el período finalizado el 31 de DICIEMBRE DE 2020, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Así, los mismos, han sido preparados de conformidad con el artículo 37 de la ley 222 de 1995 y de acuerdo con las disposiciones legales emitidas en cumplimiento a la Ley 1314 de 2009 y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para Pymes y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); por lo que cumplen con las Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros, a saber: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

La entidad aplicó las NIIF desde el 1° de enero del 2017, con fecha de transición del 1° de enero de 2016 y como tal, estos son sus primeros estados financieros consolidados emitidos bajo las NIIF.

Estos estados financieros individuales fueron aprobados por la Administración.



 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
--	---------------------	-------------------------------

2.2 Bases de medición

Los estados financieros individuales de la entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la empresa toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la FUNDACION LA MANO DE DIOS., opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance Individual de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.5 Hipótesis de Negocio en Marcha

El 11 de Marzo de 2.020, la Organización Mundial de la Salud-OMS-declaro la propagación de la pandemia COVID-19 como pandemia. Posteriormente, el gobierno nacional declaró “ emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena “con fundamento en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional mediante Decretos 417 y 637 del 17 de marzo y 06 de mayo del 2.020, respectivamente como consecuencia de la propagación de la pandemia COVID-19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación, tales como; medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras, que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los Estados Financieros se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos finales que las mismas pudieran tener sobre las situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la empresa.

Aun así, nuestra actividad enfocada a los servicios de salud no vio su demanda perjudicada de forma importante, se presentaron retos permanentemente, que no exigían adaptarnos a un nuevo



 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
--	---------------------	-------------------------------

entorno de trabajo de producción y en nuestras actividades. Todos estos cambios han sido favorables ya que considero que hemos desarrollado otras habilidades en nuestra interacción y ellos nos han permitido una evolución más eficiente y eficaz como grupo.

Los Estados Financieros individuales adjuntos han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluye ningún ajuste a los valores en libros ni en la clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otro modo podrían ser necesarios si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

3. Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros

Las características cualitativas fundamentales son: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información

relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.



NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
-----------------	---------------------	-------------------------------

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas



NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
-----------------	---------------------	-------------------------------

en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

Estado De Situación Financiera

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, los cuales se definen como sigue:

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.



NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
-----------------	---------------------	-------------------------------

El saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2020 con relación a diciembre 31 de 2018 obtuvo una variación positiva de 374.336.647, comprendía respectivamente: debido al aumento de los excedentes en año 2017

ESTADO DE RENDIMIENTOS (ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL)

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. A continuación se definen los elementos denominados Ingresos y Gastos.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio. En este caso los ingresos comparados con el año 2018 se incrementaron en Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, 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 patrimonio,

Los costos: son todas las erogaciones que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios

Reconocimiento de Activos

Se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que de los mismos se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad, y además, el activo tiene un costo o valor que pueda ser medido confiabilidad.

Reconocimiento de Pasivos

Se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

1. La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.
2. Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.
3. El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.
4. Estimaciones y juicios contables significativos

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia de la Empresa realice estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los Estados Financieros. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. Revisiones a las estimaciones son



 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
--	---------------------	-------------------------------

reconocidas prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es revisada. Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados contables:

4.1. Costos y evaluación

Ciertos gastos y evaluación se capitalizan inicialmente con la intención de establecer reservas comercialmente viables. La empresa realiza estimaciones para evaluar la viabilidad económica así como revisiones técnicas y comerciales para confirmar la intención de continuar desarrollando los proyectos. Cambios en el nivel de éxito, costos de comercialización, niveles de inversión, entre otros, pueden llegar a establecer que los costos, sean reconocidos como costo en el Estado de Ganancias y Pérdidas del periodo.

4.2. Determinación de las Unidades Generadoras de Efectivo (UGE's)

La asignación de activos en UGE's requiere juicio significativo por parte de la Empresa e interpretaciones con respecto a la integración entre los activos, la existencia de mercados activos, las infraestructuras divididas, y la forma en que la gestión supervisa las operaciones.

5. Políticas Contables

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

5.1. Instrumentos financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los instrumentos financieros se reconocerán inicialmente por el precio de transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición Posterior:

El modelo de negocio de la fundación empresa es el cumplimiento de los acuerdos contractuales y de sus flujos de efectivo, en este caso los instrumentos financieros se medirán al valor nominal o precio de la transacción. También podrán ser medidos en segunda instancia al valor razonable o inclusive al costo amortizado.

Valor Razonable



NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1
		CODIGO:FIN-F-09

La jerarquía del valor razonable se basa en el nivel de información disponible de mercado que incluye la seguridad de liquidez, la disponibilidad de los precios de intercambio o indicadores generados de las operaciones de mercado (tasas, curvas, volatilidades y otras variables de valoración requerida).

- Nivel 1: Precios de cotización (no ajustados) de mercados activos para activos y pasivos idénticos. Para la entidad, el nivel 1 incluye valores negociables activamente transados. Por ejemplo, el valor soat.

- Nivel 2: Entradas distintas de nivel 1 que son observables, ya sea directa o indirectamente. Para la entidad, las entradas del nivel 2 incluyen precios de activos similares, precios obtenidos a través de cotizaciones de corredores de bolsa, y los precios que pueden ser corroborados substancialmente con otros datos observables con el mismo término que el contrato.

- Nivel 3: Datos de entrada no observables. La entidad no utiliza entradas al nivel 3 para cualquiera de sus mediciones recurrentes al valor razonable. Entradas al nivel 3 pueden ser necesarias para la determinación del valor

- razonable asociado con ciertas mediciones no recurrentes de los activos y pasivos no financieros. La entidad utiliza nivel 3 entradas para determinar el valor razonable de determinados activos no financieros no recurrentes.

Método De La Tasa De Interés Efectiva

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de registro del ingreso o gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo todas las comisiones, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Deterioro

Los activos financieros a costo amortizado son evaluados por indicadores de deterioro al final de cada período de reporte. Se considera que los activos financieros se han deteriorado cuando existe evidencia objetiva que, como resultado de uno o más eventos que ocurren con posterioridad al reconocimiento inicial, los flujos de efectivo futuros estimados del activo se han afectado. Para los activos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero, dentro de las políticas de deterioro de la cartera se ha establecido que las cuentas por cobrar que superen o tengan un vencimiento a 360 días y la cartera este inamovible serán



 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1
		CODIGO:FIN-F-09

sujetas a deterior en un 100% y si hay recaudo de esa cartera se reconocerá el ingreso en el periodo que se reciba.

Bajas De Activos Financieros

La empresa da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiera de manera sustancial

los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, se reconoce la participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si se retienen sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, se continuará reconociendo el activo financiero así como un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

5.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo: El efectivo comprende tanto el efectivo (Caja general y cajas menores), así como, los depósitos bancarios a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional.

5.1.1.1 Equivalentes al Efectivo: Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión Financiera en la entidad pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser:

1. Fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo,
2. Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que no tenga una variación superior a 25 puntos básicos con relación a la tasa de interés indexada en el título y
3. Será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, a 90 días o menos desde la fecha de adquisición.

5.1.2 Activos Financieros

Las inversiones en activos financieros son clasificadas en las siguientes categorías, lo cual depende del propósito de su adquisición:

1. Activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados



 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
---------------------	---------------------	-------------------------------

Son activos financieros al valor razonable con cambios a resultados los activos adquiridos principalmente para venderse en el corto plazo. Los activos financieros al valor razonable con cambios a resultados se reconocen a su valor razonable, las ganancias o pérdidas que surgen en la re-medicación son reconocidas en el resultado del periodo.

2. Activos financieros medidos al valor razonable con cambios en el otro resultado integral

Los activos financieros disponibles para la venta son instrumentos de patrimonio donde la administración de la entidad no tiene propósito de negociarlos en el corto plazo. Estos instrumentos se reconocen por su valor razonable y las pérdidas o ganancias no realizadas que resulten en su valor razonable, se reconocen en el otro resultado integral. En el momento de su venta o pérdidas de deterioro en su valor, los ajustes acumulados por valoración se imputan en el resultado del ejercicio.

3. Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, excepto para los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar que incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se miden inicialmente al precio de la transacción o valor nominal. Los préstamos son medidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Los préstamos a empleados son inicialmente reconocidos al valor actual de los flujos de efectivo futuros,

5.1.3 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la entidad a través de créditos bancarios, cuentas por pagar a proveedores y acreedores. Los créditos bancarios se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.



 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
--	---------------------	-------------------------------

5.3 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si sus valores en libros son recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta

inmediata en su estado actual. Estos activos son valorados al menor importe entre su valor en libros y el valor razonable, disminuyendo los costos de ventas asociados.

5.4 Propiedades, plantas y equipos

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (Una vez cada año), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Cualquier ganancia o pérdida en el retiro de algún elemento de propiedades, planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo respectivo.

Corresponden a todos los desembolsos que se realicen sobre activos existentes con el fin de aumentar o prolongar la vida útil inicial esperada, aumentar la productividad o eficiencia productiva, permitir una reducción significativa de los costos de operación.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

Depreciación

Las propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal. Las vidas útiles técnicas se actualizan anualmente considerando razones tales como: adiciones o mejoras (por reposición de partes o componentes críticos para la operación del activo), avances



NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1
		CODIGO:FIN-F-09

tecnológicos, obsolescencia u otros factores; el efecto de estos cambios se reconoce a partir del periodo contable en el cual se efectúa. La depreciación de los activos comienza cuando los mismos están en condiciones de uso.

La vida útil se define bajo los criterios de utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Activos	Vida Útil en Años	% Máximo Anual	Máximo en Años
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20	2,22%	45,05
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	20	2,50%	40,00
VIAS DE COMUNICACION	10	2,50%	40,00
FLOTA Y EQUIPO AEREO	10	3,33%	30,03
FLOTA Y EQUIPO FERREO	10	5,00%	20,00
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	10	6,67%	14,99
ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	10	10,00%	10,00
EQUIPO ELECTRICO	10	10,00%	10,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	5	10,00%	10,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10	10,00%	10,00
MUEBLES Y ENSERES	10	10,00%	10,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	8	12,50%	8,00
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS	5	20,00%	5,00
EQUIPO DE COMPUTACION	5	20,00%	5,00
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	5	20,00%	5,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	5	20,00%	5,00



 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
--	---------------------	-------------------------------

La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio de la entidad, basada en la experiencia que la misma tenga con activos similares.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual (31 de diciembre) y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

5.5 Capitalización de costos por préstamos

Los costos por préstamo relacionados con la adquisición, construcción o producción de un activo calificado que requiere un período de tiempo sustancial para estar listo para su uso, se

capitalizan como parte del costo de ese activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros retornen a la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad. Los demás costos por intereses se reconocen como gastos financieros en el período en que se incurren.

5.6 Intangibles

Los activos intangibles con vida útil definida, adquiridos separadamente, son registrados al costo menos la amortización acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro. La amortización es reconocida sobre una base de línea recta de acuerdo con sus vidas útiles estimadas. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada período de reporte, con el efecto de cualquier cambio en la estimación siendo registrada sobre una base prospectiva.

Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el período en el cual se incurren.

5.7 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los activos que se mantienen bajo arrendamientos financieros cuando la empresa es arrendatario, se reconocen al menor entre el valor razonable al inicio del arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de posición financiera como un pasivo por arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones por arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés constante sobre el saldo



NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
-----------------	---------------------	-------------------------------

remanente del pasivo. Los gastos financieros se cargan directamente a resultados. Los pagos por rentas de arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de prorrateo para reflejar más adecuadamente el patrón de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las rentas contingentes se reconocen como gastos en los periodos en los que se incurren.

5.8 Deterioro en el valor de los activos

Con el fin de evaluar la recuperabilidad de los activos tangibles e intangibles, la empresa compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable por lo menos a la fecha de cierre del período o antes, en caso de identificar indicios de que algún activo pudiera estar deteriorado.

Para efectuar el análisis de deterioro, los activos se agrupan en unidades generadoras de efectivo (UGE) siempre que los mismos individualmente considerados no generen flujos de efectivo que, en buena medida, sean independientes de los generados por otros activos o UGE. La agrupación de los activos en distintas UGE implica la realización de juicios profesionales y la consideración, entre otros parámetros de los segmentos de negocio.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo (o de una UGE) es inferior a su valor neto contable, el importe en libros del mismo (o de la UGE) se reduce hasta su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto.

El valor en uso se determina como la suma de los flujos de efectivo futuros descontados ajustados al riesgo estimado. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros utilizados en la evaluación del deterioro de los activos se realizan con las proyecciones de los precios de los productos básicos, la oferta y la demanda y los márgenes de los productos. En el caso de los activos o unidades generadoras de efectivo dedicadas a la evaluación y exploración de reservas se consideran las reservas probadas, probables y posibles, considerando un factor de riesgo asociado a las mismas.

Una vez se ha registrado una pérdida por deterioro de valor, el gasto por amortización futuro es calculado con base en el valor recuperable ajustado.

Las pérdidas por deterioro podrían ser revertidas, excepto los correspondientes a crédito mercantil, únicamente si la reversión está relacionada con un cambio en las estimaciones utilizadas después que la pérdida por deterioro fue reconocida. Estas reversiones no excederán el valor en libros de los activos netos de depreciación o amortización que habría sido determinado si el deterioro nunca se hubiese reconocido.

En la reclasificación de cualquier activo no corriente, a activos no corrientes mantenidos para la venta, el valor en libros de estos activos también son revisados a su valor razonable



NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
-----------------	---------------------	-------------------------------

menos los costos de venta. Ninguna otra provisión por depreciación, agotamiento o amortización es registrada.

5.9 Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y sea probable que la empresa requiera un desembolso futuro para pagar la obligación y su estimación pueda ser medida con fiabilidad. En los casos aplicables, se registran a su valor presente.

Los pasivos contingentes no son reconocidos, pero están sujetos a la revelación en las notas explicativas cuando es posible la probabilidad de salida de recursos, incluyendo aquellos cuyos valores no pueden estimarse.

5.10 Beneficios a empleados

El régimen salarial y prestacional para el personal de la empresa se rige por la Convención

Colectiva de Trabajo, el Acuerdo 01 de 1977 y, en su defecto, por el Código Sustantivo de Trabajo. Además de las prestaciones legales, los empleados de la empresa tienen derecho a los beneficios adicionales convenidos, los cuales dependen tanto del lugar, clase de trabajo, tiempo de servicio, como del salario básico. Se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados por cesantías a favor de cada trabajador y se prevé el pago de indemnizaciones cuando se presenten circunstancias especiales que den lugar a la terminación del contrato, sin justa causa, y en períodos diferentes al de prueba.

Los empleados están vinculados al Sistema General de Pensiones. El costo de los servicios de salud del empleado y de sus familiares inscritos a cargo de la entidad se determina mediante la tabla de morbilidad, preparada con base en los hechos acaecidos durante el año. Para todos los trabajadores, la entidad hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones. Los fondos trasladados, al igual que sus rendimientos, no pueden cambiar su destinación ni ser reintegrados hasta que se hayan cumplido todas las obligaciones pensionales. Lo concerniente a salud, permanece dentro del pasivo laboral a cargo de la empresa.

Los beneficios a empleados se reconocen en un único grupo así:

Beneficios a empleados a corto plazo y post-empleo de aportaciones definidas.

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios. Los beneficios post-empleo de aportaciones definidas corresponden a los pagos periódicos para cesantías, pensiones, riesgos profesionales que la entidad realiza a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.



 NIT 900004312-6	ESTADOS FINANCIEROS	VERSION: 1 CODIGO:FIN-F-09
--	---------------------	-------------------------------

Los anteriores beneficios se reconocen como un pasivo después de deducir cualquier valor ya pagado.

5.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos incluyen tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

1. Los ingresos de actividades ordinarias de la empresa, se originan de la administración, mantenimiento, compra y venta de propiedad raíz y propiedad horizontal; suministro de uniformes; papelería y equipos de oficina y mantenimiento de los mismos; prestamos de dinero en calidad de mutuo.
2. Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias (Son eventuales: Reconocimientos de incapacidades, excedentes, venta de propiedad planta y equipo). Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas. Estas ganancias deben ser netas (De impuestos y gastos como comisiones, transportes)

Medición

Los ingresos de actividades ordinarias deben medirse al precio de la transacción, valor nominal o valor razonable de la contraprestación por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, impuestos y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Reconocimiento Inicial

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Es decir, 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. Deben ser devengados.

JACKELINE TAMARA LORA
C.C. N° 34.993.040 de Montería

MARCO TULIO CORTEZ ARROYO
C.C. N°2.760.711 de C/Oro
Contador T.P. No: 75416-T

INFORME DE GESTIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 PRESENTADO POR EL GERENTE GENERAL

SEÑORES SOCIOS:

En cumplimiento a los Estatutos de la Fundación y de conformidad con las normas legales vigentes, presento a la Junta de Socios, informe ejecutivo en donde se consignan las actividades más relevantes ejecutadas durante la vigencia Enero – Diciembre del año 2020:

EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN ECONÓMICA ADMINISTRATIVA Y JURÍDICA DE LA FUNDACIÓN LA MANO DE DIOS EN EL AÑO 2019al. CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

En cumplimiento de los lineamientos trazados por la Junta Directiva para la vigencia 2020, la administración adelanto procesos de actualización y mejoramiento de la infraestructura locativa de las sedes y de los equipos, materiales e insumos requeridos por la Fundación en la operación, tanto en la parte asistencial como en la administrativa lo que garantiza buen funcionamiento de la empresa.

Durante la vigencia de los doce meses del año 2020 se ha consolidado la Fundación la Mano de Dios como referente y líder en Tratamiento de Salud Mental el objeto de la empresa a nivel del Departamento, y actualmente se está gestionando nueva contratación para las sedes con entidades administradoras de planes de beneficios en salud públicas y privados.

ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos operacionales totales equivalen a 3.747.779.255, en la vigencia año fiscal enero a diciembre de 2020, debido al incremento de nuestros clientes externos y al número de la población usuaria por asegurador.

De estos ingresos, se destinó para cubrir costos por prestación de servicios de salud, que corresponde a \$1.897.974.159.84y \$1.440.293.958 se cubrieron los Gastos Operacionales, administrativos.

Con relación al Balance General puede observarse que los Activos a Diciembre 31 de 2020 están en \$8.878.458.423

Los pasivos están a la fecha Diciembre 31 de 2020 por valor de \$ 3.698.102.083

Igualmente durante el año 2020 no se realizaron inversiones quedando pendiente reinvertir los excedentes de los años 2018-2019 y los del 2020, pendientes de reinvertir inversiones como ejecución de los excedentes

INFORMACIÓN ADICIONAL

Así mismo, conforme a la normatividad vigente, este informe, el balance general y los demás documentos exigidos por la Ley, fueron puestos a disposición de los Socios fundadores con la debida anticipación.

Que la empresa como aportante al cierre del ejercicio se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes al sistema de seguridad social y aportes parafiscales, de acuerdo con los plazos fijados.

La Gerencia General agradece muy sinceramente a los ejecutivos, empleados, y proveedores en general, el apoyo y la dedicación que nos brindaron en cada momento, para el logro de los resultados que hoy estamos presentando.

De acuerdo a lo establecido en la Ley 222 de 1995 copia de este informe de Gestión fue entregado oportunamente a la Revisoría Fiscal para que en su dictamen informe sobre su concordancia con los Estados Financieros.



JACKELINE TAMARA LORA
C.C. N° 34.993.040 de Montería

GERENTE

1. Año 2 0 2 1

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

52451001240171



(415)7707212489984(8020) 005245100124017 1

Información general

5. No. Identificación Tributaria (NIT) 9 0 0 0 0 4 3 1 2		11. Razón social FUNDACION LA MANO DE DIOS	
12. Dirección seccional Impuestos y Aduanas de Montería		Cód. 1 2	13. Dirección principal CR 8 39 36
15. Teléfono 7918764			
24. País COLOMBIA		Cód. 1	16. Departamento Córdoba
17. Ciudad / Municipio Montería		Cód. 2 3	17. Ciudad / Municipio Cód. 2 3 0
25. Correo electrónico funmanodedios2012@hotmail.com		26. Número sedes o establecimientos 1	27. Fecha constitución de la entidad 2 0 0 4 1 2 2 2
28. Sector cooperativo			
29. Actividad económica principal 8610	30. Actividad económica secundaria 8699	31. Otras actividades económicas 1	32. Otras actividades económicas 2 8720
33. Entidad de vigilancia y control Superintendencia Nacional de Salud			

34. Tipo de solicitud Actualización		Cód. 2	35. Año gravable 2021	36. Dirección electrónica página web de la entidad solicitante https://www.funlamanodedios.org/	37. Dirección enlace electrónico donde se ubica el registro web https://www.funlamanodedios.org/
38. Tipo persona representante 1	39. Tipo de documento 1 3	40. Número documento de identificación 1099990345			
		41. Primer apellido BALDOVINO		42. Segundo apellido MADRID	
		43. Primer nombre YULEIDA		44. Otros nombres DEL CARMEN	
45. NIT de la persona jurídica que ejerce la representación legal		46. Razón social de la persona jurídica que ejerce la representación legal			

Actividades meritorias

47. Actividad meritoria 1 Desarrollo social - Protección, asi	Cód. 1 1 5	48. Actividad meritoria 2 Desarrollo social - Protección, asi	Cód. 1 1 7	49. Actividad meritoria 3 Desarrollo social - Protección, asi	Cód. 1 1 8	50. Actividad meritoria 4	Cód.
--	---------------	--	---------------	--	---------------	---------------------------	------

Beneficio o excedente neto - patrimonio

51. Resultado fiscal a 31 de diciembre del año anterior 409511137	52. Resultado contable a 31 de diciembre del año anterior 409511137	53. Monto del beneficio o excedente neto a 31 de diciembre del año anterior 1008180593	54. Monto del beneficio o excedente registrado en la casilla 53, aprobado para reinvertir en este año 1008180593
--	--	---	---

55. Destino de la reinversión del beneficio o excedente neto
SERA UTILIZADO PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA, MEJORAR SU ENTORNO Y CAPACIDAD RESOLUTIVA PARA GARANTIZAR SU ADECUADA A

56. Monto del patrimonio bruto a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución. 6602739000	57. Monto del patrimonio líquido a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución. 5472895000
--	--

58. Número de formulario declaración de renta año gravable anterior 1115604799708	59. Número de radicado o autoadhesivo declaración de renta año gravable anterior 91000693906570
--	--

Pagos salariales a cargos directivos y gerenciales o personas jurídicas que representan legalmente la entidad

60. Monto total de pagos salariales a los miembros de los cuerpos directivos del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad 30948000	61. Monto total de pagos a sociedades u otras entidades por la representación legal del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad 0	62. Total pagos 30948000
---	---	-----------------------------

Firma de quien suscribe el documento

1001. Apellidos y nombres 113444850
1002. Tipo doc. 1 3 1003. No. identificación 1 0 9 9 9 9 0 3 4 5 1004. DV 3
1005. Cód. Representación REPRS LEGAL PRIN
1006. Organización FUNDACION LA MANO DE DIOS

997. Fecha de expedición 2 0 2 1 - 0 3 - 2 7 / 0 9 : 0 7 : 5 5

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

52451001240171



(415)7707212489984(8020) 005245100124017 1

Anexos soporte

	63. Nombre documento	64. Número de radicado	65. Total folios
1	Un informe anual de resultados, o Informe de gesti?n para el Sector Cooperativo, que prevea datos sobre	25421009162409	1
2	Los estados financieros de la entidad.	25421009162430	2
3	Certificaci?n de Requisitos del representante legal o revisor fiscal en el que evidencie que han cumplido	25421009162502	1
4	Certificaci?n del Representante Legal de los antecedentes judiciales y de declaraciones de caducidad de	25421009162527	1
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			

PRESENTAR

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

52451001240171



(415)7707212489984(8020) 005245100124017 1

Presentación de información por envío de archivos (Prevalidadores)

	66. Formato (código)	67. Número solicitud	68. Fecha solicitud			69. Total registros	70. Valor total de las donaciones / asignaciones permanentes					
			Año	Mes	Día							
1	2530	100066004233420	2	0	2	1	0	3	2	5	2	
2	2531	100066004233889	2	0	2	1	0	3	2	5	4	
3	2533	100066004234221	2	0	2	1	0	3	2	5	1	42867982
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33												
34												
35												
36												
37												
38												
39												
40												
41												
42												
43												
44												
45												
46												
47												
48												

