INCLUYAMOS
Corporación Social

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

GRUPO 2

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEM 31/21	%	DICIEM 31/20	%	VARIACIÓN	% Cr
ACTIVO							
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	$ 51.375.166	5,91%	$ 29.181.840	2,61%	22.193.326	76%
CUENTAS COMERC. POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	$ 629.957.976	72,50%	$ 885.671.715	79,10%	(255.713.739)	-29%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**681.333.143**	**78%**	**914.853.555**	**81,70%**	**- 233.520.412**	**-26%**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	$ 248.680.491	29%	$ 248.680.491	22,21%	-	0%
LICENCIAS		$ 1.725.148	0%	$ 1.535.000	0,14%	190.148	12%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	5	-$ 62.795.586	-7%	-$ 45.359.567	-4,05%	(17.436.019)	38%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**187.610.053**	**22%**	**204.855.924**	**18,30%**	**- 17.245.871**	**-8%**
TOTAL ACTIVO		**868.943.196**	**100%**	**1.119.709.479**	**100%**	**- 250.766.283**	**-22%**
PASIVO							
Obligaciones Financieras Corto Plazo			0,00%		0,00%	-	0%
Obligaciones Laborales		$ 732.497	0,08%	$ 1.225.348	0,11%	(492.851)	-40%
CUENTAS POR PAGAR	6	$ 12.486.777	1,44%		0,00%	12.486.777	#¡DIV/0!
Impuestos y Gravamenes y Tasas		$ 3.232.242	0,37%	$ 26.955.676	2,41%	(23.723.434)	-88%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**16.451.516**	**1,89%**	**28.181.024**	**2,52%**	**- 11.729.508**	**-42%**
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	6	$ 420.074.131	48%	$ 385.922.350	34,47%	34.151.781	9%
TOTAL OTROS PASIVOS		**420.074.131**	**48%**	**385.922.350**	**34,47%**	**34.151.781**	**9%**
TOTAL PASIVO		**436.525.647**	**50%**	**414.103.374**	**36,98%**	**22.422.273**	**5%**
PATRIMONIO							
APORTES SOCIALES		$ 1.000.000	0%	$ 1.000.000	0,09%	-	0%
RESERVAS			0%	$ 425.000.000	37,96%	(425.000.000)	-100%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	7	$ 151.811.444	17%	$ 93.452.734	8,35%	58.358.710	62%
EXCEDENTE DEL EJERCICIOS ANTERIORES		$ 279.606.105	32%	$ 186.153.371	16,63%	93.452.734	50%
TOTAL PATRIMONIO		**432.417.549**	**50%**	**705.606.105**	**63,02%**	**- 273.188.556**	**-39%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**868.943.196**	**100%**	**1.119.709.479**	**100%**	**- 250.766.283**	**-22%**

YANNET LILIANA MESA MEDINA
C.C.42.793.127 Itagüi
Representante Legal

JORGE ELIECER CARDONA MARIN
T.P 187664 - T
Contador

INCLUYAMOS
Corporación Social

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE 2021- 2020

GRUPO 2

CONCEPTO	NOTA	DICIEMBRE 31/21	%	DICIEMBRE 31/20	%	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8	$ 1.838.533.720	415%	$ 3.048.577.360	846%	-$ 1.210.043.640	-40%
COSTO DE VENTAS	9	-$ 1.395.661.975	-315%	-$ 2.688.030.464	-746%	$ 1.292.368.489	-48%
DEVOLUCIONES							
INGRESOS NETOS OPERACIONALES		**442.871.745**	**100%**	**360.546.896**	**100%**	**$ 82.324.849**	**23%**
GASTOS OPERACIONALES							
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	$ 9	$ 251.104.543	57%	$ 231.238.157	64%	$ 19.866.386	9%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**251.104.543**	**57%**	**231.238.157**	**64%**	**19.866.386**	**9%**
EXCEDENTE OPERACIONAL		**191.767.202**	**43%**	**129.308.739**	**36%**	**62.458.463**	**48%**
Mas Otros Ingresos Menos Otr. Gtos.							
+ OTROS INGRESOS NO OPER.	8	$ 8.460.453	2%	$ 1.872.222	1%	$ 6.588.231	352%
- COMISIONES BANCARIAS	9	$ 42.025.554	9%	$ 16.403.016	5%	$ 25.622.538	156%
- INTERESES	9	$ 6.390.656	1%	$ 21.325.211	6%	-$ 14.934.555	-70%
EXCEDENTE NETOS		**151.811.444**	**34%**	**93.452.734**	**26%**	**$ 58.358.710**	**62%**

YANNET LILIANA MESA MEDINA
C.C.42.793.127 Itagüi
Representante Legal

JORGE ELIECER CARDONA MARIN
T.P 187664 - T
Contador

INCLUYAMOS
Corporación Social

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
A 31 DE DICIEMBRE 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FUNANCIEROS

AÑO 2021

CORPORACIÓN SOCIAL INCLUYAMOS

NIT: 900913366-3

INCLUYAMOS
Corporación Social

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
A 31 DE DICIEMBRE 2021

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

CORPORACIÓN SOCIAL INCLUYAMOS, establecida de acuerdo a las leyes colombianas, es una entidad sin ánimo de lucro de responsabilidad limitada con un número de asociados y patrimonio variable e ilimitado, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín bajo el Número 21-016737-21 con domicilio en Carrera 72B N°45F-34 Medellín, Antioquia, Colombia y su objeto social es:

- La Promoción del desarrollo, especialmente de las personas, familias, grupos y comunidades. Podrá realizar sus actividades en los siguientes ámbitos de acción: Educación, cultura, capacitación vivienda, tecnológicas, formativas, medio ambiente, desarrollo comunitario, primera infancia, microempresa, científicas, pequeña producción, consumo popular, derechos humanos, deportivo-recreativo, infraestructura, salud, en lo urbano y rural.

NOTA 2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

2.1 Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

La presentación los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.

El manual de Políticas Contables es la base para la preparación de la información financiera de la INCLUYAMOS bajo NIIF PYMES a partir del 1° de Enero de 2016, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes en Colombia.

Información financiera prepara con propósito de información general.

2.2 Negocio en marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que INCLUYAMOS está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

Lo anterior supone dos cosas:

- Intención de INCLUYAMOS: La gerencia tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- Capacidad de INCLUYAMOS: La gerencia no tienen la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

2.3 Elementos de los estados financieros

Para sus registros contables INCLUYAMOS define tres elementos en el estado de situación financiera:

- Activos
- Pasivos; y
- Patrimonio

Los Activos son un recurso controlado por INCLUYAMOS como resultado de sucesos pasados, del que INCLUYAMOS espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

El pasivo por su parte, es definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, INCLUYAMOS espera desprenderse de recurso que incorporan beneficios económicos.

El Patrimonio es definido como la parte residual de los activos de INCLUYAMOS, una vez deducidos sus pasivos.

Rendimiento:

Se definen dos elementos para describir el rendimiento de INCLUYAMOS:

- INGRESOS:

  Se encuentra relacionados con incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultados aumentos en el patrimonio, y no se encuentra relacionado con los aportes realizados por los asociados de INCLUYAMOS.

- GASTOS:

  Se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salida o reducciones de valor de los activos, o bien por la generación o incremento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio de INCLUYAMOS.

2.4 Reconocimiento de Activos, Pasivo, Ingresos y Gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

a) Es probable que cualquier beneficio económico fututo asociado con la partida llegue a, o salga de INCLUYAMOS
b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán, o saldrán, de INCLUYAMOS. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente insignificantes.

Fiabilidad de la medición: El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros.

2.5 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que INCLUYAMOS mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

a) Para los activos el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo

histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias, los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

b) Valor razonable el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

2.6 Responsabilidad en la elaboración de la información financiera

La responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros es de la administración de INCLUYAMOS.

2.7 Base normativa

El ministerio de Crédito y Hacienda Pública, emitió el decreto 3022 de diciembre 31 de 2013 las empresas que pertenecen al grupo dos.

INCLUYAMOS se encuentra clasificada en el Grupo 2, y aplica la NIIF para PYMES como su marco contable legal.

La elaboración de los estados financieros y sus revelaciones se encuentra sustentada en las siguientes normas:

Decreto3022 de diciembre 31 de 2016, decreto 2420 de diciembre 14 de 2015, Por los cuales se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera.

2.8 Fecha de adopción de las NIIF para PYMES

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES Sección 35 se definió la fecha de transición para el Grupo 2 como el 01 de Enero de 2015 INCLUYAMOS inició sus operaciones en el año 2016 por lo que no cuenta con periodo de transición y en este periodo se ve impedido a presentar estados financieros comparativos; los primeros estados financieros emitidos bajo NIIF para PYMES se emiten por el año que terminará el 31 de diciembre de 2016.

2.9 Moneda funcional

INCLUYAMOS ha establecido el Peso Colombiano como su moneda funcional.

2.10 Presentación razonable

INCLUYAMOS
Corporación Social

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
A 31 DE DICIEMBRE 2021

Los estados financieros presentaran razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere que la representación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.11 Conjunto completo de Estados Financieros

El conjunto completo de estados financieros comprende:

a) Un estado de situación financiera a la fecha de presentación.
b) Un estado de resultado integral.
c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
d) Un estado de flujos de efectivo sobre el que se informa.
e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Efectivo y equivalente al efectivo

Política de Efectivo y Equivalente al Efectivo

RECONOCIMIENTO: La corporación reconocerá como efectivo y equivalentes en efectivo, el dinero que entra en caja y los depósitos en cuentas corrientes y de ahorros, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir con sus obligaciones inmediatas.

MEDICIÓN INICIAL: El efectivo se medirá inicialmente por el importe de efectivo pagado al momento de adquirir un bien o servicio para la corporación.

MEDICIÓN POSTERIOR: Su medición se realizará en unidades de la moneda funcional, el peso, moneda nacional.

REVELACIÓN: Debe revelar cada uno de los rubros que componen el efectivo y equivalentes de efectivo por separado, especificando toda la información necesaria que se desprenda de cada una de las cuentas.
Efectivo: deberá aclarar que parte del efectivo inmediato no está disponible, añadiendo las razones.
Banco: debe revelar el importe del efectivo en bancos, detallando con las respectivas cuentas bancarias que posea la Corporación.

INCLUYAMOS
Corporación Social

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
A 31 DE DICIEMBRE 2021

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
El saldo de esta cuenta está representado por:		
Detalle		dic-20
Caja menor	700.000	
Bancolombia - Cuenta Corriente	22.936.070	
Bancolombia - Cuenta Ahorros	27.739.097	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		**51.375.166**

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Políticas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

RECONOCIMIENTO: La entidad reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos de cobro originados por la prestación de servicios, los avances y anticipos que realice la corporación para determinados contratos que permitan el mejoramiento y la calidad del servicio y por último los préstamos que se le concedan a los empleados de la corporación.

MEDICIÓN INICIAL: Las cuentas por cobrar por la prestación de servicios, se medirán inicialmente por el monto según la factura. Las demás cuentas por cobrar se medirán al valor de la factura o el documento equivalente.

MEDICIÓN POSTERIOR: Las cuentas por cobrar se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
La Corporación revisará las estimaciones de cobros y realizará una evaluación técnica del riesgo de insolvencia del usuario, para posteriormente realizar el respectivo deterioro del valor que se estime incobrable.
En el caso de los préstamos la corporación define estos créditos a corto plazo, es decir que no requerirá de cálculo del descuento a valor presente, es decir que se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

REVELACIÓN: La corporación revelará en las notas a los estados financieros un detalle de las cuentas por cobrar, indicando la edad de la cartera y las cuentas de difícil recaudo. Además, debe revelar cada uno de los anticipos y préstamos realizados, indicando el tercero, el monto y el concepto.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
El saldo de esta cuenta está representado por:		
Detalle		dic-20
Otras cuentas por cobrar	629.957.976	
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**629.957.976**
Corresponde a cuentas por cobrar por serivios prestados de:		
COLOMBIAN OUTSOURCING SOLUTIONS SOCIEDAD POR ACCIONES S	195.000	
CONSUMIDOR FINAL	258.505	
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	59.000.000	
MASBOSQUES	91.000.000	
MINISTERIO DE CULTURA	26.200.000	
MUNICIPIO DE BARBOSA	23.655.000	
MUNICIPIO DE DON MATIAS	11.874.487	
MUNICIPIO DE ENTRERRIOS	20.055.000	
ANTICIPO A PROVEEDORES	62.614.263	
TRABAJADORES	329.369.041	
OTROS	3.507.794	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.228.886	

Propiedad, planta y equipo

Políticas de propiedades, planta y equipo

RECONOCIMIENTO: La Corporación reconocerá como activos de propiedad, planta y equipo aquellos bienes que haya adquirido o construido, de los cuales la Corporación obtenga beneficios económicos futuros y cuyo valor pueda ser medido con fiabilidad. Al momento de adquirir o construir un activo podrá registrarse y valorarse por cada una de las partes que la Corporación considere significativas y que requieran llevarse de forma separada, siempre y cuando estos generen beneficios económicos futuros a la Corporación y el costo pueda determinarse de forma fiable.

MEDICIÓN INICIAL: La Corporación medirá inicialmente los elementos de propiedad planta y equipo al costo, es decir por el precio de adquisición, el cual comprende todos aquellos costos necesarios, incluyendo descuentos y rebajas, que permitan tener todas las condiciones necesarias para que el bien pueda operar de la forma esperada por la Corporación.

MEDICIÓN POSTERIOR: La corporación, utilizará el método del costo para la medición posterior de la propiedad planta y equipo, es decir, el costo de adquisición

menos la depreciación acumulada, menos el importe acumulado por perdidas de deterioro. Los valores de mejoras o ampliaciones en que incurra la Corporación, se incluyen en el valor del activo inicial o si es el caso se podrá reconocer como un activo separado, siempre y cuando estos generen beneficios económicos futuros a la Corporación y el costo pueda determinarse de forma fiable. La Corporación, retirará de la contabilidad aquellos activos de propiedad planta y equipo, de los cuales no se espera obtener beneficios económicos futuros. Además, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca. La depreciación se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación.

REVELACIÓN: La corporación revelará en las notas de sus estados financieros:
- Las bases de medición utilizadas
- Método de depreciación
- Las vidas útiles utilizadas
- El importe en libros
- La depreciación acumulada

Vida Útil

Activos depreciables	**Años de vida útil**	**Tasa anual**
Edificaciones	50	2%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de comunicación	10	10%
Equipo de transporte	10	10%
Equipo de cómputo	5	20%

Los activos inferiores a 12 UVT ($ 329.820 en el 2014) se reconocen directamente como costo o gasto; los bienes que su valor de adquisición se encuentre entre 12 UVT 50 UVT (329.0820 y 1.374.250), se reconocen como propiedad planta y equipo y se deprecian en su totalidad al mes siguiente de la fecha de adquisición.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
El saldo de esta cuenta está representado por:		
Detalle		dic-20
Equipo de Computación y comunicación.	225.955.942	
Maquinaria y Equipo	1.100.000	
Muebles y Enceres	9.709.686	
Equipos de telecomunicaciones	11.014.863	
Otros	900.000	
TOTAL COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**248.680.491**
INTANGIBLES		
Licencias		
	1.725.148	
TOTAL INTANGIBLES		**1.725.148**
DEPRECIACION ACUMULADA		
Propiedad, planta y equipo	- 62.795.586	
Total depreciación acumulada		**- 62.795.586**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**187.610.053**

Pasivos

RECONOCIMIENTO: Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal).

• Para bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar debido al proveedor, que normalmente es el precio de la factura.

• El soporte del prestamos bancario será el pagare de la obligación junto con la carta de instrucciones, que estará a bajo responsabilidad de la administración. Mensualmente el banco deberá enviar el extracto de la obligación y se reconocerán los intereses y gastos directamente atribuibles a la obligación Financiera.

• Las cuentas por pagar se realizarán a 90 días o menos si se cuentan con los recursos. Si llegare una factura después del cierre se reconocerá con la fecha de radicación.

NOTA 6. PASIVOS		**436.525.647**
El saldo de esta cuenta está representado por:		
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		309.964.802
BANCOLOMBIA	309.964.802	
CUENTAS POR PAGAR A:		16.451.516
PROVEEDORES	5.512.808	
OBLIGACIONES LABORALES	1.503.378	
IMPUESTOS	9.435.330	
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		110.109.329
CLARA LINA MEDINA ARANGO	30.000.000	
CAÑAS ROJAS JENNY LILIANA	12.000.000	
MESA MEDINA YANNET LILIANA	68.109.329	

Patrimonio

RECONOCIMIENTO: El patrimonio representa el valor residual de comparar el total de los activos después de deducir todos sus pasivos para cumplir con el objeto Social de la Corporación. Dentro del conjunto de cuentas del patrimonio se encuentran las reservas, las cuales son constituidas con los recursos de los excedentes de cada periodo, con el objeto de satisfacer requerimientos específicos.
Los activos comprados con reservas deberán ser reemplazados al momento de cumplir su vida útil.

NOTA 7. PATRIMONIO		**432.417.549**
El saldo de esta cuenta está representado por:		
Detalle		dic-20
Aportes Sociales	1.000.000	
TOTAL RESERVAS		**1.000.000**
Excedente del Ejercicio	151.811.444	
TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**151.811.444**
Refleja el excedente del ejercicio durante el año 2020		
Excedente de Ejercicios Anteriores		**279.606.105**
Refleja el excedente acumulado de años anteriores	279.606.105	

Ingresos Ordinarios

RECONOCIMIENTO: La corporación reconocerá como ingresos, el recaudo proveniente de la prestación de los servicios prestados.

INCLUYAMOS
Corporación Social

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
A 31 DE DICIEMBRE 2021

MEDICIÓN INICIAL: La Corporación tendrá en cuenta el principio de causación para reconocer los ingresos que se esperan recibir. Y se medirá al monto que expida la factura que los cuantifique.

REVELACIÓN: La corporación mostrará detalladamente el monto recibido por la prestación del servicio prestado.

NOTA 8. INGRESOS		
El saldo de esta cuenta está representado por:		
Detalle		Dic-21
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.838.533.720	
Otros Ingresos no Operacionales	8.460.453	
TOTAL INGRESOS		**1.846.994.172**

Costos y Gastos

Esta política debe ser aplicada al contabilizar tanto las perdidas como los costos y gastos que surjan de las actividades ordinarias de la Entidad.

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS GENERALES		
El saldo de esta cuenta está representado por:		
Detalle		dic-20
Costos de Venta	1.395.661.975	
Gastos de Personal	71.959.806	
Honorarios	77.168.230	
Impuestos	38.127.936	
Arrendamientos	25.682.973	
Contribuciones y Afiliaciones	292.062	
Seguros	1.685.265	
Servicios	10.489.271	
Gastos legales	3.201.150	
Mantenimiento y Reparaciones	495.633	
Gastos de viaje	1.052.040	
Diversos	20.680.177	
Operacionales de Ventas	270.000	
Gastos no operacionales	48.416.210	
TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES		**1.695.182.728**

YANNET LILIANA MESA
Representante Legal

JORGE ELIECER CARDONA
Contador Público
T.P. 187664-T

INCLUYAMOS
Corporación Social

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTA	SALDO 01/01/2020	MOVIMIENTO 2021 DISMINUCIONES	AUMENTOS	SALDO 31/12/2021
APORTES DE SOCIOS				
Aportes	1.000.000	0	0	1.000.000
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO				
Excedentes del ejercicio		0	151.811.444	151.811.444
EXCEDENTES O PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Excedentes de Ejercicios Anteriores	279.606.105		0	279.606.105
TOTALES	**280.606.105**	**0**	**151.811.444**	**432.417.549**

YANNET LILIANA MESA MEDINA
C.C. 42.793.127 Itagüi
Representante Legal

JORGE ELIECER CARDONA MARIN
T.P 187664 - T
Contador

INCLUYAMOS
Corporación Social

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑOS 2020 Y 2019 - METODO INDIRECTO

	AÑO 2020	AÑO 2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del Ejercicio	93.452.734	151.811.444
Partidas que no Afectan el Flujo de Efectivo:		
Depreciación	-45.359.567	-62.795.586
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	**48.093.167**	**89.015.858**
Deudores Clientes	885.671.715	629.957.976
Cuentas Por Pagar	412.878.026	435.793.150
Obligaciones Laborales	1.225.348	732.497
Ingresos Recibidos por Anticipado		
Anticipos y Avances de Contratos		
Ingresos Recibidos para Terceros		
Provisiones Diversas		
Reservas		
Excedentes Ejercicio Anterior	93.452.734	151.811.444
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (1)	**1.441.320.990**	**1.307.310.925**
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Inversiones Corto Plazo		
Otras Inversiones		
Propiedad Planta y Equipo	250.215.491	250.405.639
Depreciación Acumulada	-45.359.567	-62.795.586
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSION (2)	**204.855.924**	**187.610.053**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Obligaciones Financieras	355.922.350	420.074.131
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION (3)	**355.922.350**	**420.074.131**
AUMENTO DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO (1+ 2 + 3)	**2.002.099.264**	**1.914.995.109**
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	**29.181.840**	**51.375.166**
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**2.031.281.104**	**1.966.370.276**

YANNET LILIANA MESA MEDINA
C.C.42.793.127 Itagüi
Representante Legal

JORGE ELIECER CARDONA MARIN
T.P 187664 - T
Contador