INCLUYAMOS
Corporación Social

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019- 2018

GRUPO 2

| NOMBRE DE LA CUENTA | NOTA | DICIEM 31/19 | % | DICIEM 31/18 | %T | VARIACIÓN | % Cr |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | | | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1 | $ 76.678.772 | 8,07% | $ 85.153.952 | 24,75% | (8.475.180) | -10% |
| CUENTAS COMERC. POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 4 | $ 687.703.138 | 72,33% | $ 247.372.911 | 71,91% | 440.330.227 | 178% |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **764.381.910** | **80%** | **332.526.863** | **96,67%** | **431.855.047** | **130%** |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 5 | $ 231.365.628 | 24% | $ 11.745.908 | 3,41% | 219.619.720 | 1870% |
| LICENCIAS | | $ 336.000 | 0% | | 0,00% | 336.000 | - |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 5 | -$ 45.359.567 | -5% | -$ 277.410 | -0,08% | (45.082.157) | 16251% |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **186.342.061** | **20%** | **11.468.498** | **3,33%** | **174.873.563** | **1525%** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **950.723.971** | **100%** | **343.995.361** | **100%** | **606.728.610** | **176%** |
| **PASIVO** | | | | | | | |
| Obligaciones Financieras Corto Plazo | | | 0,00% | $ 98.714.800 | 28,70% | (98.714.800) | -100% |
| Obligaciones Laborales | | $ 1.159.326 | 0,12% | $ 3.610.700 | 1,05% | (2.451.374) | -68% |
| CUENTAS POR PAGAR | 6 | $ 3.595.279 | 0,38% | $ 7.641.917 | 2,22% | (4.046.638) | -53% |
| Impuestos y Gravamenes y Tasas | | $ 3.815.995 | 0,40% | | 0,00% | 3.815.995 | - |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **8.570.600** | **0,90%** | **109.967.417** | **31,97%** | **- 101.396.816** | **-92%** |
| OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO | 6 | $ 330.000.000 | 35% | $ 30.000.000 | 8,72% | 300.000.000 | 1000% |
| **TOTAL OTROS PASIVOS** | | **330.000.000** | **35%** | **30.000.000** | **8,72%** | **300.000.000** | **1000%** |
| **TOTAL PASIVO** | | **338.570.600** | **36%** | **139.967.417** | **40,69%** | **198.603.184** | **142%** |
| **PATRIMONIO** | | | | | | | |
| APORTES SOCIALES | | $ 1.000.000 | 0% | $ 1.000.000 | 0,29% | - | 0% |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 7 | $ 408.125.426 | 43% | $ 123.874.124 | 36,01% | 284.251.302 | 229% |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIOS ANTERIORES | | $ 203.027.944 | 21% | $ 79.153.820 | 23,01% | 123.874.124 | 156% |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **612.153.371** | **64%** | **204.027.944** | **59,31%** | **408.125.426** | **200%** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **950.723.971** | **100%** | **343.995.361** | **100%** | **606.728.610** | **176%** |

**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 2019- 2018

GRUPO 2

| CONCEPTO | DICIEMBRE 31/19 | % | DICIEMBRE 31/18 | % | VARIACIÓN | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | $ 1.372.073.767 | 192% | $ 686.619.206 | 250% | $ 685.454.561 | 100% |
| COSTO DE VENTAS | -$ 658.747.543 | -92% | -$ 412.427.100 | -150% | -$ 246.320.443 | 60% |
| DEVOLUCIONES | | | | | | |
| **INGRESOS NETOS OPERACIONALES** | **713.326.224** | **100%** | **274.192.106** | **100%** | **$ 439.134.118** | **160%** |
| **GASTOS OPERACIONALES** | | | | | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA | $ 297.796.500 | 42% | $ 180.426.560 | 66% | $ 117.369.939 | 65% |
| **TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN** | **297.796.500** | **42%** | **180.426.560** | **66%** | **117.369.939** | **65%** |
| **EXCEDENTE OPERACIONAL** | **415.529.725** | **58%** | **93.765.546** | **34%** | **321.764.179** | **343%** |
| **Mas Otros Ingresos Menos Otr. Gtos.** | | | | | | |
| + OTROS INGRESOS NO OPER. | $ 14.849.022 | 2% | $ 43.232.374 | 16% | -$ 28.383.352 | -66% |
| - COMISIONES BANCARIAS | $ 13.034.879 | 2% | $ 3.089.164 | 1% | $ 9.945.715 | 322% |
| - INTERESES | $ 9.218.442 | 1% | $ 10.034.632 | 4% | -$ 816.190 | -8% |
| **EXCEDENTE NETOS** | **408.125.426** | **57%** | **123.874.124** | **45%** | **$ 284.251.302** | **229%** |

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

JORGE ELIECER CARDONA MARIN
T.P 187664 - T
Contador

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
# A 31 DE DICIEMBRE 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FUNANCIEROS

**AÑO 2019**

**CORPORACIÓN SOCIAL INCLUYAMOS**

**NIT: 900913366-3**

INCLUYAMOS
Corporación Social

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
# A 31 DE DICIEMBRE 2019

## 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 77B N°48-63 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 tempo 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 2019

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 2019

| NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | |
|---|---|---|
| El saldo de esta cuenta está representado por: | | |
| | | |
| **Detalle** | | dic-19 |
| Bancolombia - Cuenta Corriente | 76.675.501 | |
| Bancolombia - Cuenta Ahorros | 3.271 | |
| **TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | | **76.678.772** |

## 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-19 |
| Otras cuentas por cobrar | 687.703.138 | |
| | | |
| **TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | | **687.703.138** |
| | | |
| Corresponde a cuentas por cobrar por serivios prestados de: | | |
| | | |
| MINISTERIO DE CULTURA | 30.000.000 | |
| MUNICIPIO DE DON MATIAS | 8.880.000 | |
| MUNICIPIO DE ENTRERRIOS | 20.055.000 | |
| FUERZAS ARMADAS | 425.000.000 | |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 53.811.000 | |
| TRABAJADORES | 128.300.000 | |
| OTROS | 15.036.756 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | 6.620.382 | |

## 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-19 |
| Equipo de Computación y comunicación. | 220.555.942 | |
| Maquinaria y Equipo | 1.100.000 | |
| Muebles y Enceres | 9.709.686 | |
| | | |
| **TOTAL COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | **231.365.628** |
| | | |
| **INTANGIBLES** | | |
| Licencias | | |
| | 336.000 | |
| **TOTAL INTANGIBLES** | | **336.000** |
| | | |
| **DEPRECIACION ACUMULADA** | | |
| Propiedad, planta y equipo | - 45.359.567 | |
| | | |
| **Total depreciación acumulada** | | **- 45.359.567** |
| | | |
| **TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | **186.342.061** |

## 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** | | **338.570.600** |
| El saldo de esta cuenta está representado por: | | |
| | | |
| | | |
| **OBLIGACIONES FINANCIERAS** | | 300.000.000 |
| BANCOLOMBIA | 300.000.000 | |
| **PROVEEDORES:** | | - |
| VRIOS | | |
| **CUENTAS POR PAGAR A:** | | 8.570.600 |
| **CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO** | | |
| OBLIGACIONES LABORALES | 1.159.326 | |
| IMPUESTOS | 7.411.274 | |
| **CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO** | | 30.000.000 |
| CLARA LINA MEDINA ARANGO | 30.000.000 | |

## 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.

**REVELACIÓN:** La Corporación, realizará una descripción de cada una de las reservas que figure en el patrimonio

| | | |
|---|---|---|
| **NOTA 7. EXCEDENTE DEL EJERCICIO** | | |
| El saldo de esta cuenta está representado por: | | |
| | | |
| **Detalle** | | dic-19 |
| Excedente del Ejercicio | 408.125.426 | |
| | | |
| **TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO** | | **408.125.426** |
| | | |
| Refleja el excedente del ejercicio durante el año 2018 | | |
| | | |
| **Excedente de Ejercicios Anteriores** | | **203.027.944** |
| Refleja el excedente acumulado de años anteriores | | |

## 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 2019

**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-19 |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 1.372.073.767 | |
| Otros Ingresos no Operacionales | 14.849.022 | |
| **TOTAL INGRESOS** | | **1.386.922.789** |

## 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-19 |
| **Costos de Venta** | 658.747.543 | |
| Gastos de Personal | 69.018.554 | |
| Honorarios | 101.518.696 | |
| Gastos Legales | 1.064.200 | |
| Impuestos | 27.902.627 | |
| Arrendamientos | 20.573.464 | |
| Seguros | 2.178.268 | |
| Servicios | 6.534.241 | |
| Gastos de transporte | 5.080.522 | |
| Diversos | 18.843.772 | |
| Depreciación | 45.082.157 | |
| Gastos no operacionales | 22.253.320 | |
| | | |
| **TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES** | | **978.797.363** |

YANNET LILIANA MESA
Representante Legal

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

INCLUYAMOS
Corporación Social

# CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Corporación Social Incluyamos finalizados al 31 de diciembre de 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad, Por lo tanto:

- Los activos de la Corporación Social Incluyamos existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) obtenidos o a cargo de la Corporación Social Incluyamos en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal Y Junta directiva el 15 de Enero de 2020.

YANNET LILIANA MESA
Representante Legal

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

**Dictamen Revisoría Fiscal para el año 2019**

**Señores**
Junta de socios Corporación Social Incluyamos

**Respetados Señores:**

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley y en el estatuto de la Corporación social Incluyamos, en mi calidad de Revisor Fiscal, rindo mi informe correspondiente al año 2019 sobre las operaciones de la entidad.

Es mi responsabilidad, expresar una opinión sobre los estados financieros, la correspondencia, comprobantes, libros de actas, registro de asociados y el control interno de la Corporación, con fundamento en las evidencias válidas y suficientes, obtenidas a través del trabajo realizado en forma permanente, con independencia de criterio y de acción, y de cobertura total de las operaciones, áreas y procesos de la Corporación.

La administración de la Corporación suministro la información requerida y facilito los recursos técnicos y físicos requeridos para la realización de todos los procesos de revisión establecidos en el programa de trabajo de la Revisoría Fiscal.

**Informe sobre los estados financieros consolidados**

He auditado los estados financieros adjuntos de la Corporación Social Incluyamos, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral y el estado de flujos de efectivo, correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

**Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría –NIA–.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

**Opinión sin salvedades**

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Corporación Social Incluyamos a 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que durante el año 2019, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las

decisiones de la junta de socios y junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

**Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo**

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

• Normas legales que afectan la actividad de la entidad.

• Estatutos de la entidad.

• Actas de asamblea y de junta directiva.

• Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno se utilizan referentes aceptados internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por la administración y el personal designado con el fin de proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

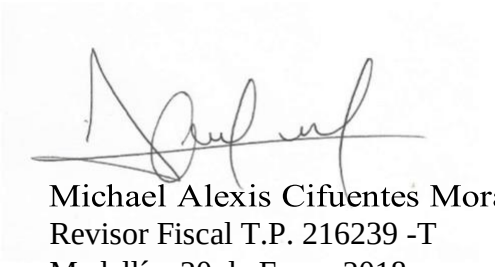
En mi opinión el control interno es efectivo y se han practicado las pruebas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de la asamblea y junta directiva, mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el período.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

**Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

A mi juicio, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva en todos los aspectos importantes.



Michael Alexis Cifuentes Mora
Revisor Fiscal T.P. 216239 -T
Medellín, 20 de Enero 2018

INCLUYAMOS
Corporación Social

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
## POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| CUENTA | SALDO 01/01/2018 | MOVIMIENTO 2019 DISMINUCIONES | AUMENTOS | SALDO 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| **APORTES DE SOCIOS** | | | | |
| Aportes | 1.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000 |
| **EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO** | | | | |
| Excedentes del ejercicio | | 0 | 408.125.426 | 408.125.426 |
| **EXCEDENTES O PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | | | | |
| Excedentes de Ejercicios Anteriores | 203.027.944 | | 0 | 203.027.944 |
| **TOTALES** | **204.027.944** | **0** | **408.125.426** | **612.153.371** |

**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 2019 Y 2018 - METODO INDIRECTO

| | AÑO 2018 | AÑO 2019 |
|---|---|---|
| **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:** | | |
| Resultados del Ejercicio | 123.874.124 | 408.125.426 |
| Partidas que no Afectan el Flujo de Efectivo: | | |
| Depreciación | -277.410 | -45.359.567 |
| **FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES** | **123.596.714** | **362.765.859** |
| Deudores Clientes | 247.372.911 | 687.703.138 |
| Cuentas Por Pagar | 37.641.917 | 337.411.274 |
| Obligaciones Laborales | 3.610.700 | 1.159.326 |
| Ingresos Recibidos por Anticipado | | |
| Anticipos y Avances de Contratos | | |
| Ingresos Recibidos para Terceros | | |
| Provisiones Diversas | | |
| Reservas | | |
| Excedentes Ejercicio Anterior | 79.153.820 | 408.125.426 |
| **FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (1)** | **491.376.062** | **1.797.165.024** |
| | | |
| **ACTIVIDADES DE INVERSION:** | | |
| Inversiones Corto Plazo | | |
| Otras Inversiones | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 11.745.908 | 231.701.628 |
| Depreciación Acumulada | -277.410 | -45.359.567 |
| **FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSION (2)** | **11.468.498** | **186.342.061** |
| | | |
| **ACTIVIDADES DE FINANCIACION:** | | |
| Obligaciones Financieras | 98.714.800 | 300.000.000 |
| **FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION (3)** | **98.714.800** | **300.000.000** |
| | | |
| **AUMENTO DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO (1+ 2 + 3)** | **601.559.360** | **2.283.507.085** |
| **EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO** | **85.153.952** | **76.678.772** |
| **EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO** | **686.713.312** | **2.360.185.857** |

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

**JORGE ELIECER CARDONA MARIN**
**T.P 187664 - T**
**Contador**