



**CORPORACION SIRVIENDO CON AMOR**  
**NIT.816.001.865-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL DICIEMBRE 31 DE**  
En pesos colombianos

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Efectivo y equivalentes en efectivo</b>	<b>6.257.118</b>	<b>57.148.000</b>
caja	0	423.119
bancos	6.257.118	56.724.881
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>34.031.914</b>	<b>32.602.000</b>
clientes	31.981.176	28.748.000
anticipos y avances	2.050.738	3.854.000
<b>propiedad planta y equipo</b>	<b>73.755.711</b>	<b>71.402.000</b>
Menaje de cocina	20.000.000	20.000.000
equipo de oficina	8.640.829	4.018.468
equipo de computacion y comunicaci3n	25.413.531	25.413.531
dotacion institucional	52.497.287	54.765.937
depreciacion acumulada	(32.795.936)	(32.795.936)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>114.044.743</b>	<b>161.152.000</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos financieros</b>	<b>1.187.937</b>	<b>13.255.855</b>
bancos nacionales	1.187.937	13.255.855
<b>Proveedores</b>	<b>39.704.926</b>	<b>28.976.435</b>
nacionales	39.704.926	28.976.435
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>35.995.234</b>	<b>80.000.655</b>
costos y gastos por pagar	35.620.034	79.334.830
retencion en la fuente	48.434	39.000
retenciones y aportes de nomina	326.766	626.825
<b>Beneficios o empleados</b>	<b>1.632.576</b>	<b>4.444.055</b>
salarios por pagar	910.443	1.649.540
cesantias	479.432	1.649.540
intereses a las cesantias	28.127	320.205
vacaciones	214.574	824.770
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>78.520.673</b>	<b>126.677.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito y pagado	30.000.000	30.000.000
Resultados del ejercicio	1.049.070	-15.865.000
Resultados de ejercicios anteriores	4.475.000	20.340.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>35.524.070</b>	<b>34.475.000</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>114.044.743</b>	<b>161.152.000</b>

  
**JUANITA GALLEGO FLOREZ**  
CC 1.088.354.145  
Representante Legal

  
**CLAUDIA ANDREA BERMUDEZ B**  
TP 227625-T  
CONTADORA PUBLICA



**CORPORACION SIRVIENDO CON AMOR**  
**NIT.816.001.865-9**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES (resultados integral)**  
**AL DICIEMBRE 31 DE**

En pesos colombianos

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Ingresos ordinarios</b>	<b>749.170.584</b>	<b>724.342.259</b>
servicios sociales y de salud	749.170.584	724.342.259
<b>costo de la prestacion del servicio</b>	<b>231.662.159</b>	<b>210.486.226</b>
servicios sociales y de salud	231.662.159	210.486.226
<b>Beneficio bruto</b>	<b>517.508.426</b>	<b>513.856.033</b>
<b>Gastos ordinarios</b>	<b>589.954.194</b>	<b>598.539.204</b>
gastos de personal	402.089.706	367.130.342
honorarios	58.145.757	89.934.765
arrendamientos	42.842.875	10.747.752
seguros	1.939.646	0,00
servicios	65.871.693	66.170.694
gastos legales		2.309.154
mantenimiento y reparaciones	8.870.314	48.354.159
diversos	10.194.203	13.892.338
<b>Beneficio operacional</b>	<b>-72.445.768</b>	<b>-84.683.171</b>
<b>otros ingresos no operacionales</b>	<b>90.222.642</b>	<b>84.191.741</b>
otros ingresos	22.134.176	16.092.236
financieros	4.072	9.244.508
donaciones	66.321.863	28.535.000
reintegro de costos y gastos	1.762.530	30.319.997
<b>otros egresos no operacionales</b>	<b>16.727.804</b>	<b>15.373.570</b>
financieros	12.727.804	9.835.763
gastos extraordinarios	4.000.000	5.537.807
<b>BENEFICIO NETO</b>	<b>1.049.070</b>	<b>-15.865.000</b>

  
**JUANITA GALLEGO FLOREZ**  
CC 1.088.354.145  
Representante Legal

  
**CLAUDIA ANDREA BERMUDEZ B**  
TP 227625-T  
CONTADORA PUBLICA

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANICEROS  
CORPORACION SIRVIENDO CON AMOR  
NIT 801001865-9**

**1. ENTE ECONOMICO**

La **CORPORACIÓN SIRVIENDO CON AMOR**, es una entidad privada sin ánimo de lucro, fundada en mayo de 1997, con personería jurídica otorgada por el ICBF mediante resolución N° 00308 del 19 de mayo, para brindar atención integral a un segmento vulnerable de la población risaraldense; niñas, niños y adolescentes en situación de peligro físico y/o moral. No obligada a registrarse en Cámara de Comercio de acuerdo con el Decreto 1422 de agosto de 1.996, ya que desarrolla actividades encaminadas a satisfacer en forma permanente las necesidades de la sociedad colombiana, relacionadas con la integración y realización armónica de la familia, la protección preventiva y especial del menor necesitado y la garantía de sus derechos.

**PRACTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la **CORPORACIÓN SIRVIENDO CON AMOR** Los Estados Financieros de la **CORPORACION SIRVIENDO CON AMOR** han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera NIF, emitidas por el Gobierno Nacional DUR Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y su decreto reglamentario 2496 del 23 de diciembre de 2015. Los Estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.
- La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIF requiere el uso de ciertos estados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos o estimados son significativos para los estados financieros se describen a continuación.
- Los estimados y criterios contables son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos del activo se presentan a continuación:

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**Base de contabilidad de causación**

La Corporación prepara sus Estados Financieros, usando la base de contabilidad de causación.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importación relativa o materialidad.

### **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible, fondo de caja menor, depósitos de libre disponibilidad en bancos e inversiones a corto plazo como derechos fiduciarios, certificados de depósito a término fijo.

### **Deudoras y Otras Cuentas por Cobrar**

#### **Activos Financieros**

Corresponde a las cuentas por cobrar que se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor

registrado en las facturas de venta de servicios. La mayoría de los saldos de las Cuentas por Cobrar

deudoras corresponden a partidas corrientes adeudadas por el Instituto Colombiana de bienestar

Familiar

#### **Deterioro de activos financieros**

Cuando la administración considere pertinente y de acuerdo con el informe del asesor jurídico se

reconocerá el deterioro en las cuentas por cobrar deudores.

#### **Propiedades planta y equipo**

Las propiedades planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos depreciación y las pérdidas por deterioro (si la administración considera que las hubo).

La depreciación de estos activos se calcula utilizando el método de línea recta durante el estimado

de su vida útil como sigue: (De acuerdo con la norma tributaria vigente)

<b>CLASE DE ACTIVOS</b>	<b>VIDA UTIL EN AÑOS</b>
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5 AÑOS

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente si el valor en libros del activo es mayor a su valor recuperable.

Un elemento de propiedades planta y equipo se da de baja por disposición de la administración o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos se incluyen en el estado de resultados del periodo.

#### **Cuentas por Pagar Comerciales:**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el desarrollo del objeto social. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

**Provisiones:**

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando tiene una obligación presente legal como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

**Ingresos operacionales**

Los ingresos de la fundación están representados principalmente por la venta de servicios como Apoyo psicológico. Cursos Sico profilácticos, Estimulación Temprana, Talleres para Padres, Promoción y Prevención de la Salud Mental, etc.

**Reconocimiento de costo y gastos****Patrimonio:**

Es la participación residual en los activos de la fundación, una vez deducidos todos sus pasivos. En el desarrollo de la actividad de la Fundación, pueden generarse excedentes los cuales entraran a formar parte del patrimonio de la entidad, ya sea mediante apropiaciones de los excedentes que hayan sido establecidas en los estatutos o por apropiaciones aprobadas por la Asamblea General. Por lo tanto, el patrimonio de la Fundación estará representado por los resultados de cada periodo (excedentes o pérdidas acumuladas) las reservas que sobre esas se designen, y las donaciones que hayan generado incrementos patrimoniales entre otros.

**Supuestos claves en la estimación:**

Las principales estimaciones realizadas por la Fundación con las vidas útiles, métodos depreciación y perdida por deterioro de activos. Otras estimaciones pueden estar relacionadas con las provisiones para las obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía y fecha de vencimiento.

**ACTIVO****1. EFECTIVO Y EL EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

Comprende tanto como el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que tiene un riesgo poco significativo de cambio en su valor y en general se tienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

En la caja General todos los importes que lleguen como pagos en donaciones en dinero o cambio de cheques para gastos o por otra razón extraordinaria se deberán consignar el día jueves de cada semana en la cuenta corriente del Banco de Occidente

Se tiene una cuenta corriente en el banco Occidente donde se consignan y pagan todos los ingresos y gastos correspondientes el contrato con ICBF y otra cuenta en el Banco caja social donde se depositan otras donaciones y demás movimientos correspondientes casos extraordinarios.

A diciembre 31 este rubro es:

DETALLE	2020	2019
caja	-	423.119
bancos	6.257.118	56.724.881

## 2.. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se originan en diversas fuentes, la mayoría son el resultado de la venta de servicios al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, préstamos a empleados y anticipos para compras y gastos. La mayoría de los saldos de cuentas por cobrar se originan como contrapartida del reconocimiento de los ingresos. A diciembre 31 saldo es:

DETALLE	2020	2019
ICBF	31.981.176	28.748.000
anticipos y avances	2.050.738	3.854.000

## PASIVOS

Los pasivos representan obligaciones presentes de la entidad, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una de las características esenciales de los pasivos es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada.

**PROVEEDORES:** En esta cuenta se registran el pago a la temporal que es la empresa donde se tienen contratadas el pago del personal y la compra de alimentos, dotación institucional y dotaciones personal.

**HONORARIOS:** En esta cuenta se registran los honorarios por pagar del mes, de los profesionales que tiene contrato por prestación de servicios como psicólogos, talleristas, administrativos y contables que se pagan al mes siguiente.

**ARRENDAMIENTOS:** En esta cuenta se registran el arrendamiento de las casas donde se tiene los hogares de los niños, niñas y adolescentes.

**OTRAS:** En esta cuenta se contabilizan las demás cuentas por pagar de menor valor como papelería, artículos de aseo y servicios públicos entre otros.

**IMPUESTOS POR PAGAR:** Por tratarse de una entidad sin ánimo de lucro por impuestos solo registra la retención en la fuente que practica de acuerdo con la Ley y que pagas en las fechas establecidas.

## 3. OBLIGACIONES FINANCIERAS

DETALLE	2020	2019
Banco de occidente	1.187.937	13.255.855

#### 4. PROVEEDORES

DETALLE	2020	2019
Proveedores	39.704.926	28.976.435

#### 5. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

DETALLE	2020	2019
costos y gastos por pagar	35.620.034	79.334.830
retencion en la fuente	48.434	39.000
retenciones y aportes de nomina	326.766	626.825

#### 6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

DETALLE	2020	2019
salarios por pagar	910.443	1.649.540
cesantias	479.432	1.649.540
intereses a las cesantias	28.127	320.205
vacaciones	214.574	824.770

#### PATRIMONIO

##### 7. CAPITAL

Se inicia con un capital de \$ 30.000.000

##### 8. RESULTADO PRESENTE EJERCICIO

Corresponde al excedente del ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 \$1.049.070

#### INGRESOS Y GASTOS

##### 9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la fundación están representados principalmente por la venta de servicios al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar en sus dos modalidades de contrato como Casa Hogar e Internado Violencia Sexual, representados en dos contratos 66-26-2019-195 y 66-26-2019-183, facturado mensualmente. Y Donaciones y actividades para consecución de recursos.

##### 10. OTROS INGRESOS

Son ingresos dados por otros conceptos como rendimientos financieros, entre otros.

## 11. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos están representados por las erogaciones necesarias causadas por la prestación de servicios esenciales directamente relaciones con la actividad económica de la Corporación tales como:

### COSTOS

DETALLE	2020
DONACIONES EN ESPECIE	14.100.000
ALIMENTACION	163.440.561
DOTACION VESTIDO	9.154.799
DOTACION ELEMENTOS DE ASEO	10.123.473
DOTACION MENAJE DE COCINA	1.479.048
ATENCION EN SALUD	6.744.487
EDUCACION	10.439.197
MATERIAL DIDACTICO Y RECREACION	4.122.524
DOCUMENTOS LEGALES	48.000
TRANSPORTE	12.010.070

### GASTOS

GASTOS DE PERSONAL	402.089.706
HONORARIOS	58.145.757
ARRENDAMIENTOS	42.842.875
SEGUROS	1.939.646
SERVICIOS	65.871.693
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.520.000
ADECUACION E INSTALACION	5.350.314
DIVERSOS	10.194.203
FINANCIEROS	8.727.804
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4.000.000



## Certificación de los Estados Financieros

Nosotros **CLAUDIA ANDREA BERMÚDEZ BENJUMEA**, Contadora Pública, y **JUANITA GALLEGO FLÓREZ**, REPRESENTANTE LEGAL DE LA CORPORACIÓN SIRVIENDO CON AMOR, identificada con NIT 816.001.865-9 **CERTIFICAMOS** que hemos preparado los Estados Financieros: Estado en la situación financiera, Estado de Resultados a diciembre 31 de 2020, de conformidad con del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3 , al cual pertenecemos; *incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros*

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de **LA CORPORACIÓN SIRVIENDO CON AMOR** a 31 de diciembre de 2020 además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Pereira a los diez y nueve (19) días del mes de marzo de 2021

  
**JUANITA GALLEGO FLOREZ**  
**CC 1.088.354.145**  
**Representante Legal**

  
**CLAUDIA ANDREA BERMUDEZ B**  
**TP 227625-T**  
**CONTADORA PUBLICA**