



La Consciencia del Amor

**Estados financieros individuales
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

Índice

Certificación del representante legal y contador público.....	3
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultados.....	5
Estados de cambios en el fondo social.....	6
Estados de flujos de efectivo.....	7
1. Notas a los estados financieros.....	8
1.1. Informaciones generales de la entidad.....	8
1.2. Bases de preparación.....	11
2. Resumen de las principales políticas y prácticas contables.....	12
3. Uso de estimaciones y juicios contables.....	16
4. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	17
5. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	17
6. Cuentas por cobrar a asociados o accionistas.....	18
7. Propiedades, planta y equipo.....	18
8. Cuentas por pagar a asociados o socios.....	19
9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	19
10. Fondo social.....	19
11. Ingresos ordinarios.....	20
12. Gastos operacionales.....	20
13. Resultado financiero.....	21
14. Eventos Subsecuentes.....	21

La Consciencia del Amor

Certificación del representante legal y contador público

Señores
Consejo Directivo
LA CONSCIENCIA DEL AMOR

Nosotros, Luis Fernando Quintero, como representante legal y Yenni Fernández Guzmán en calidad de Contadora de **LA CONSCIENCIA DEL AMOR**

Certificamos

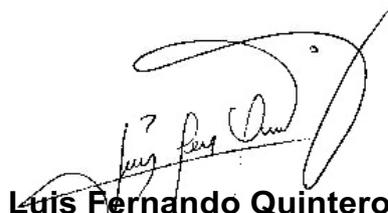
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a 31 de Diciembre de 2020 y 2019, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y 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 empresa a fecha de preparación. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Cali a los 29 días del mes de Marzo de 2021.



Luis Fernando Quintero
Representante Legal
C.C 94.397.553



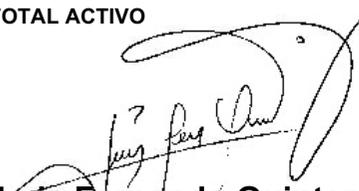
Yenni Fernández Guzmán
Contador
T.P. Nro. 257486 – T

La Consciencia del Amor

Estados de situación financiera
31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

ACTIVO	Notas	2020	2019	PASIVO	Notas	2020	2019
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	86.373.505	63.229.667	Cuentas por pagar a asociados o socios	8	11.204.000	30.000.000
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	36.429.379	38.000.000	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	13.425.738	25.927.390
Cuentas por cobrar a asociados o accionistas	6	30.849.050	30.849.050				
Anticipo de impuestos o saldos a favor		-	7.043.026				
Total activo corriente		153.651.934	139.121.743	Total pasivo corriente		24.629.738	55.927.390
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	7	26.714.351	27.663.251	Otros pasivos		50.096.500	-
Total activo no corriente		26.714.351	27.663.251	Total pasivo no corriente		50.096.500	-
				TOTAL PASIVO		74.726.238	55.927.390
				FONDO SOCIAL			
				Aportes sociales	10	65.000.000	65.000.000
				Reservas para destinación específica	10	-	-
				Excedente del año		40.640.047	45.857.604
				Total del fondo social		105.640.047	110.857.604
TOTAL ACTIVO		180.366.285	166.784.994	TOTAL DEL PASIVO Y DEL FONDO SOCIAL		180.366.285	166.784.994


Luis Fernando Quintero
Representante Legal
C.C 94.397.553


Yenni Fernández Guzmán
Contador
T.P. Nro. 257486 – T

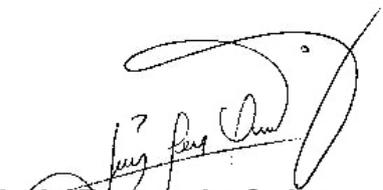
La Conciencia del Amor

Estados de resultados

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	2020	2019
Ingresos ordinarios	11	103.013.835	296.687.522
EXCEDENTE BRUTO		103.013.835	296.687.522
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos administrativos	12	(22.209.684)	(67.898.257)
Gastos operacionales	12	(25.963.672)	(183.564.419)
EXCEDENTE OPERACIONAL		54.840.479	45.224.846
RESULTADO FINANCIERO			
Ingresos financieros	13	-	3.840.287
Gastos financieros	13	(14.200.432)	(3.207.529)
		(14.200.432)	632.758
EXCEDENTE NETO DEL AÑO		40.640.047	45.857.604



Luis Fernando Quintero
Representante Legal
C.C 94.397.553



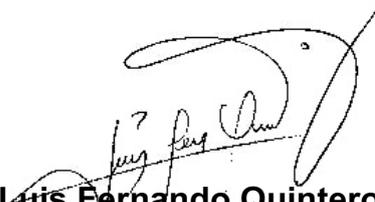
Yenni Fernández Guzmán
Contador
T.P. Nro. 257486 – T

La Conciencia del Amor

Estados de cambios en el fondo social
31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Fondo	Superávit	Excedente neto	Total del
	Social	Acumulado	del año	Fondo
				Social
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	65.000.000	-	-	65.000.000
Excedente del año			45.857.604	45.857.604
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	65.000.000	-	45.857.604	110.857.604
Reservas para destinación específica		-	(45.857.604)	(45.857.604)
Excedente del año			40.640.047	40.640.047
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	65.000.000	-	40.640.047	105.640.047



Luis Fernando Quintero
Representante Legal
C.C 94.397.553



Yenni Fernández Guzmán
Contador
T.P. Nro. 257486 – T

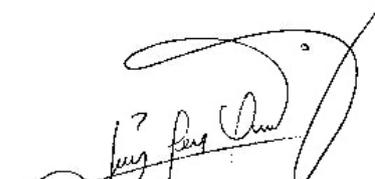
La Conciencia del Amor

Estados de flujos de efectivo

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Excedente neto del año		(40.640.047)	(45.857.604)
Más partidas del excedente que no representan flujo de efectivo:			
Depreciación	7	-	6.694.000
Disminuciones (aumentos) netos de activos y pasivos que afectan el flujo de efectivo por actividades de operación:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.570.621	13.600.187
Cuentas por pagar a asociados o socios	8	18.796.000	35.720.556
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	-	(16.853.865)
Impuestos, gravamen y tasas		7.043.026	(6.938.559)
Otros activos		27.162.582	(239.897)
Otros pasivos		(37.594.848)	(24.682.504)
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación		<u>(23.662.666)</u>	<u>(38.557.686)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Uso de excedentes de ingresos sobre egresos a programas y proyectos	10	45.857.604	34.939.713
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		<u>45.857.604</u>	<u>34.939.713</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Disminución (adquisición) de propiedad, planta y equipo	7	948.900	(3.157.000)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>948.900</u>	<u>(3.157.000)</u>
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		<u>23.143.838</u>	<u>(6.774.973)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL INICIO DEL PERIODO		63.229.667	70.004.640
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		86.373.504	63.229.667


Luis Fernando Quintero
Representante Legal
C.C 94.397.553


Yenni Fernández Guzmán
Contador
T.P. Nro. 257486 – T

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

1. Notas a los estados financieros

1.1. Informaciones generales de la entidad

La Consciencia del Amor (“LCDA” o “Corporación”) es una Corporación privada, sin ánimo de lucro ubicada en la Calle 1D # 79 – 66, Prados del Sur en la ciudad de Cali en el departamento de Valle del Cauca, República Colombia, comenzó sus actividades en el municipio de Medellín, en el departamento de Antioquia, República de Colombia, el 10 de junio de 2011 regida por las normas del decreto 2150 de 1995, así como demás normas vigentes.

El objeto social de la Corporación es el de: difundir, enseñar y promover la salud mental, emocional y física para los niños, las niñas, jóvenes, sus padres, cuidadores, familias y comunidades, fomentando innovación social mediante el desarrollo integral del Ser, la armonía social, la paz interior y la unión familiar como eje principal.

La Corporación propenderá en la implementación de sus programas, proyectos y campañas la entrega de herramientas y claves a los niños, las niñas, sus padres, cuidadores, docentes, familias y comunidad, para hacer valer los derechos de los niños, las niñas y jóvenes en lo relativo a la existencia, el desarrollo, la protección y la participación ciudadana (Ciudadanía), mediante la implementación de programas, talleres, clases, asesorías, diagnósticos, caracterizaciones, interventorías, capacitaciones, eventos, actividades culturales y artísticas, campañas, foros y conferencias de innovación social, la promoción, la orientación, el apoyo a procesos y experiencias, y a todo lo que contribuya a enriquecer el equilibrio entre el ser humano y medio ambiente.

Promover el desarrollo integral de los niños, niñas, jóvenes y adultos mediante actividades que fortalezcan la concentración, enriquezcan la percepción, la cooperación y solidaridad, el emprendimiento, la innovación, la consciencia ambiental, que brinden elementos y vivencias que afiancen valores, su proyecto de vida, la orientación vocacional, y técnicas claves para facilitar que descubran sus fortalezas y virtudes, mejoren su interacción y se preparen para asumir los diversos roles que la sociedad convoca.

En cumplimiento del objeto social la Corporación lidera cuatro programas:

ICHURI (Del Quechua: persona que lleva en sus manos un ser pequeño), programa de educación, que incluye los siguientes proyectos:

- Guiando con Amor: facilitar en cuidadores, familias y docentes la apropiación de herramientas prácticas desde el SER para guiar asertivamente a NAJ.

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

- Lactando con Amor: Entregar herramientas prácticas a madres lactantes y sus familias, para lograr una óptima armonía familiar, consciencia del cuidado estimulación del bebe.
- Gestando con consciencia: Entregar herramientas prácticas a madres gestantes y sus familias para lograr, una óptima salud mental y emocional, armonía familiar, preparación para el desarrollo integral y estimulación del bebe.
- Nutriendo y Creciendo con Amor: Mejorar la salud mental y emocional de los niños mediante la entrega de herramientas prácticas para la vida y el autocuidado.
- Planeación Para la Sostenibilidad: Apoyar en la planeación estratégica, innovación social y asesoría a ESAL y emprendimientos, hacia el cumplimiento de metas, objetivos y sostenibilidad.
- Sanando mi Femenino: Fortalecimiento en su desarrollo personal a mujeres que han sido víctimas de abuso.
- Aprendiendo Juntos Aprendemos Más: Seminario que tiene como objeto contribuir al fortalecimiento de las capacidades de las Agentes Educativas en su práctica pedagógica integral con los niños y niñas de primera infancia a su cargo.
- Únete al Parche: Fortalecimiento a través de actividades experienciales de desarrollo personal y habilidades blandas a pre adolescentes, adolescentes y jóvenes en situaciones de vulneración social, con riesgo de vinculación a grupos al margen de la ley, pandillas o consumo de PSA, para fortalecer su proyecto de vida y acompañarlos en su proceso de vinculación al estudio, trabajo o emprendimiento.

KUMARA (Del Muisca: salud, estar en bienestar), programa de salud mental y emocional que incluye los siguientes proyectos:

- Conviviendo con Amor: impactar positivamente las dinámicas familiares y comunitarias mediante procesos formativos de desarrollo del ser.
- Pakari (Quechua: amanecer, lo eterno): Desarrollar la inteligencia emocional a través de la creación de productos digitales que siguen los lineamientos de la pedagogía para el arma.
- Ser Mujer: Contribuir a la transformación de la vida de las mujeres a través de procesos de desarrollo personal para resignificar y reconocer su rol.
- Emprendimientos Sostenibles: Fortalecimiento y planeación estratégica a emprendimientos y unidades productivas y de negocio de población vulnerable.
- Gerencia del Ser: Fortalecimiento de las competencias y habilidades en colaboradores de organizaciones privadas y sociales, funcionarios y servidores públicos, para mejorar las relaciones inter e intra institucionales e interpersonales.

TUNU TANKI (Del Muisca: Fortaleciendo la raíz principal para construir camino), programa de emprendimiento, proyecto de vida e innovación social, que incluye los siguientes programas con múltiples poblaciones:

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

- EmprendeSer: Fortalecer y desarrollar las competencias emprendedoras desde el ser. (Creatividad e innovación, trabajo en equipo, comunicación asertiva).
- Abriendo mis Alas: Formación lúdico pedagógica en orientación vocacional y proyecto de vida de manera presencial o mediante contenidos digitales, videoclips y webinars a estudiantes de 10º y 11º.

MANIK (Del Muisca: soplo de vida), programa de medio ambiente, que incluye los siguientes proyectos:

- Promover la consciencia ambiental en niños y adolescentes mediante actividades lúdico recreativas.
- Illi (Muisca: savia de los árboles y las plantas): Diseñar, planear y ejecutar proyectos ambientales que permitan impactar positivamente a la comunidad.
- Happi Kkona (Quechua: dar y recibir): Acompañar la comunidad de recicladores ambientales y sus familias para fortalecer sus proyectos de vida, mediante procesos de desarrollo personal y de formación técnica.
- Puerta a Puerta con Recicladores de Oficio: Acompañamiento y coordinación de recicladores de oficio y sus organizaciones en la Visita a hogares para promover la sensibilización en la óptima separación en la fuente del material reciclado.
- Reciclando y Jugando: Formación lúdica en sensibilización ambiental y aprovechamiento de residuos sólidos, de manera presencial o mediante contenidos digitales y videoclips, dirigido a estudiantes de primaria, para la realización de manualidades terapéuticas y didácticas con materiales reciclados.
- Mi huerto Casero: Formación presencial o mediante contenidos digitales y videoclips en seguridad alimentaria dirigida a niños, jóvenes y sus familias, para la construcción y mantenimiento de huertas caseras.
- Comunidad Resiliente y Sostenible: Proyecto de desarrollo sostenible rural con enfoque en seguridad alimentaria desde la economía solidaria, con componentes en desarrollo familiar, social y comunitario

En resumen, LCDA logró implementar sus proyectos durante este 2020 en los departamentos del Valle del Cauca (75,1%) y Cauca (24,9%), impactando a 1,301 beneficiarios, distribuidos en las siguientes poblaciones: 24 madres de familia (1,9%), 333 familias (25,6%), 85 de equipos técnicos (6,5%), 336 jóvenes (25,8%) y 522 niños y niñas (40,1%).

Para el año 2020 las proyecciones se vieron afectadas en gran medida por la emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional, por motivo del COVID 19. De hecho, múltiples proyectos se cancelaron y otros se congelaron temporalmente. Ello afectó considerablemente los ingresos de la Organización, por ende, la implementación de proyectos sociales y el incremento de beneficiarios proyectados a impactar.

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Se logró recabar más de 100 millones de pesos (\$103,013,835) en servicios y aportes de padrinos, donantes y aliados, para la ejecución de los programas sociales, como también se logró invertir en proyectos sociales durante este 2020 con los excedentes proveniente de los resultados del ejercicio 2019 (\$45,857,604).

Uno de los proyectos con mayor incremento fue el de voluntariado que logró mayor compromiso, alcance y apoyo en la implementación de los proyectos sociales. Con su apoyo facilitó el apoyo en el bodegaje, embalaje, coordinación del transporte, entrega de los mercados, recopilación de verificadores. Como también en el diseño, planeación, implementación, seguimiento y evaluación de los programas sociales virtuales.

En total fueron 3 aliados estratégicos que aportaron recursos económicos y permitieron el logro de los proyectos sociales y las metas establecidas para el 2020 (1 universidad privadas, 1 ONG y 1 empresa privada). En los estratos socio económicos 1 y 2 se impactó la mayoría de población beneficiaria 1,573 (95,6%), del 3 al 5 (72) 4,4% y en el rango de 3 a 5 unos 259 beneficiarios (4,9%).

La estrategia de recaudo se presentó por medio de los servicios brindados a la empresa privada, recaudo de donaciones en línea y la venta de souvenirs con sentido social.

La Corporación no se encuentra inmersa en ningún tipo de causal de disolución descrita en el Código de Comercio.

La administración de la Corporación aprobó la emisión de los presentes estados financieros en Cali a los 29 días del mes de marzo de 2021.

1.2. Bases de preparación

Los estados financieros, incluyendo las notas a los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la Corporación y están de acuerdo con las normas vigentes en Colombia y con los estándares internacionales de contabilidad emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El artículo 1° de la ley 1314 del 13 de julio de 2009 y el IASB, requieren la expedición de normas contables de información financiera con un sistema único y homogéneo para empresas que cotizan en bolsa, de interés público, Pequeñas y medianas empresas (PYMES) denominado Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). De acuerdo con el decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012, la Corporación es una microempresa y pertenece al grupo de orientación del nivel 3. Considerando que el IASB no cuenta con un cuerpo normativo para microempresas, pero buscando mantener la misma idea de los estándares por el IASB, se tomó como referente para elaboración de los estados financieros y las notas de los estados financieros las NIIF para las PYMES.

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP), pues es la moneda funcional del entorno económico principal en que la Corporación genera y emplea el efectivo. Además, pesos colombianos, es la moneda que influye en los precios

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

de venta de los servicios, los costos de mano de obra, de los materiales y de otros costos de proporcionar bienes o suministrar los servicios.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. Las bases de medición habituales son costo histórico y el valor razonable. El costo histórico para los activos 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. Ya 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. Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

La base de medición de los estados financieros de la Corporación es reconocida con el costo histórico, excepto los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

Los estados financieros son elaborados utilizando la base contable de acumulación, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo. Las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2. Resumen de las principales políticas y prácticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Criterio de importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos en los informes financieros, se hace con base en la importancia relativa de dichos hechos o los saldos de las cuentas.

La Corporación reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando es probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Cuando no es probable que el desembolso correspondiente se vaya a obtener beneficios económicos en el futuro, un activo no se reconocerá. En lugar de ello, dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado.

Un pasivo se reconocerá en el estado de situación financiera cuando la entidad tiene la

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado, que es probable también que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos y que el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Los ingresos son reconocidos 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.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Al preparar los estados financieros, el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales, y en su defecto aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo o del patrimonio, según el caso. Se describen valores inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

b) Base de contabilidad de causación

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan al resultado por el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente. Las transacciones son contabilizadas y presentadas de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

d) Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en Activos Financieros, Pasivos Financieros o Activos no Financieros. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Corporación determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos reconocidos como pasivos financieros que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

e) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

f) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan inicialmente a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. La Corporación reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si es probable que la entidad obtenga los beneficios

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad. Se medirá un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo. Ya cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Para determinar la vida útil de un activo, la Corporación considera todos los factores: (a) la utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo. (b) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

La depreciación se registra con base en el método de línea recta aplicado sobre el costo del bien de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos y es aplicado en forma mensual. Si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo, desde la fecha del último informe anual, la Corporación revisa su método de depreciación presente y, si las expectativas actuales son diferentes, cambia el método de depreciación para reflejar el nuevo patrón. Este cambio es contabilizado como un cambio de estimación contable.

g) Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende los valores de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Corporación, con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas, generadas en los períodos fiscales correspondientes.

La Corporación lleva contabilidad con utilización de estándares internacionales de

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

contabilidad para el grupo 3 de convergencia y cumple la obligación de control de diferencias conciliatorias con las bases fiscales.

Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades en Colombia. Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial - RTE.

De acuerdo con el Estatuto Tributario Nacional, art. 19, la Corporación está calificada a pertenecer al Régimen Tributario Especial.

h) Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de créditos con entidades financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte, administrativa y comercial. Estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

i) Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

j) Beneficios a los empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

3. Uso de estimaciones y juicios contables

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

La Corporación revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo

La Consciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

corriente. Si es practicable para la Corporación estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la Corporación revelará estas estimaciones.

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Corporación lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio. La Corporación reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable, distinto de aquellos cambios los que se aplique el párrafo anterior, de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado del: (a) el periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo; o (b) el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Corresponde al recaudo por ingresos de los últimos días del mes de diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes, y corresponde al saldo en las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja	37.449.280	-
Bancos Nacionales	<u>48.924.224</u>	<u>63.229.667</u>
	<u>86.373.505</u>	<u>63.229.667</u>

5. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Corresponde a cuentas por cobrar a clientes con corte al 31 de diciembre de 2019 y 2020, se mide con la probabilidad de incumplimiento (no pago) en un lapso de un año. A cada obligación se le asigna una probabilidad individual de no pago que se calcula a partir de un modelo de probabilidad del servicio y de comportamiento.

A la fecha de corte el análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar al final del período sobre el que se informa que están deteriorados es:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nacionales	<u>36.429.379</u>	<u>38.000.000</u>
	<u>36.429.379</u>	<u>38.000.000</u>

La Conciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

6. Cuentas por cobrar a asociados o accionistas.

Corresponde a cuentas por cobrar a asociados con corte al 31 de diciembre de 2020, es importante aclarar que el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nacionales	30.849.050	30.849.050
	<u>30.849.050</u>	<u>30.849.050</u>

7. Propiedades, planta y equipo

El saldo de propiedades, planta y equipo con corte a 31 de diciembre del 2019 y 2020 incluyen:

	Equipos de oficina	Equipos de computación	Total
Al 31 de diciembre de 2018			
Saldo al comienzo del año	19.816.261	11.384.415	31.200.676
Adiciones	2.402.847	753.728	3.156.575
Cargo de depreciación	(4.026.000)	(2.668.000)	(6.694.000)
Saldo al final del año	<u>18.193.108</u>	<u>9.470.143</u>	<u>27.663.251</u>
Al 31 de diciembre de 2019			
Costo	40.258.223	26.683.102	66.941.325
Depreciación acumulada	(22.065.115)	(17.212.959)	(39.278.074)
Costo neto	<u>18.193.108</u>	<u>9.470.143</u>	<u>27.663.251</u>
Al 31 de diciembre de 2019			
Saldo al comienzo del año	18.193.108	9.470.143	27.663.251
Adiciones	-	-	-
Bajas	(948.900)	-	(948.900)
Cargo de depreciación	-	-	-
Saldo al final del año	<u>17.244.208</u>	<u>9.470.143</u>	<u>26.714.351</u>
Al 31 de diciembre de 2020			
Costo	39.309.323	26.683.102	65.992.425
Depreciación acumulada	(22.065.115)	(17.212.959)	(39.278.074)
Costo neto	<u>17.244.208</u>	<u>9.470.143</u>	<u>26.714.351</u>

La Conciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

8. Cuentas por pagar a asociados o socios

Corresponde al saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, para el cumplimiento del objeto social.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por pagar a asociados o socios	11.204.000	30.000.000
	<u>11.204.000</u>	<u>30.000.000</u>

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, para el cumplimiento del objeto social.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Costos y gastos por pagar (1)	13.425.738	25.927.390
Impuestos diferentes del impuesto de renta	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas x pagar (2)	50.096.500	-
	<u>63.522.238</u>	<u>25.927.390</u>

El plazo promedio tomado para cancelar las cuentas por pagar es de 30 a 90 días.

(1) - El saldo es compuesto de gastos con proveedores de bienes y servicios, gasto con arrendamiento de oficina y cuentas por pagar de proyectos.

(2) - El saldo es compuesto por un ingreso recibido para terceros.

10. Fondo social

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fondo social	65.000.000	65.000.000
	<u>65.000.000</u>	<u>65.000.000</u>

La Conciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

11. Ingresos ordinarios

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ventas de productos (1)	-	(1.875.000)
Ventas de servicios (2)	(42.172.600)	(286.937.522)
Donaciones (3)	(60.841.235)	(7.875.000)
	<u>(103.013.835)</u>	<u>(296.687.522)</u>

(2) - Las ventas de servicios corresponden a la prestación de servicios propios para cubrir la operación de programas y proyectos de la Corporación. \$42.172.600

(3) - Corresponden al recaudo por donaciones de diferentes entidades y personas naturales. \$60.841.235

12. Gastos operacionales

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Honorarios	80.000	1.329.906
Servicios (1)	18.251.266	60.633.561
Depreciaciones	-	6.694.000
Mantenimiento y reparaciones	2.776.997	1.055.686
Gastos de viajes (4)	4.534.704	75.384.109
Impuestos	-	-
Materiales para proyectos	975.234	16.212.116
Arrendamientos (2)	11.260.507	11.051.000
Servicios públicos (3)	6.016.288	7.979.606
Gastos legales y licencias	3.804.900	63.251.978
Gastos diversos	473.460	7.870.714
	<u>48.173.356</u>	<u>251.462.676</u>
Gastos administrativos	22.209.684	67.898.257
Gastos operacionales	<u>25.963.672</u>	<u>183.564.419</u>
	<u>48.173.356</u>	<u>251.462.676</u>

Los gastos operacionales de administración corresponden al desarrollo del objeto social, detallados así:

(1) Corresponde a los servicios de aseo y vigilancia \$225.000, asistencia técnica \$120.000, servicios profesionales \$11.233.636, practicas universitarias \$4.358.818, otros servicios \$2.313.814.

(2) Corresponde al pago por alquiler de la casa ubicada en Prados del sur donde funciona las oficinas de la Corporación \$11.260.507.

(3) Corresponde a los servicios de acueducto y alcantarillado \$491.061, servicio de energía \$1.245.076, servicio de internet \$1.105.466, servicio telefónico \$3.173.732 y servicio de gas \$953.

(4) Corresponde al gasto que incurren los socios en los viajes de trabajo, en pago de transporte \$755.350, parqueaderos \$313.800, casino y restaurantes \$3.465.554

La Conciencia del Amor

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

13. Resultado financiero

Los ingresos y gastos financieros, neto por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 comprenden:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos financieros		
Rendimientos financieros	-	(3.840.287)
	<u>-</u>	<u>(3.840.287)</u>
Gastos financieros		
Gravamen a los movimientos financieros (3)	2.608.210	1.586.055
Comisiones bancarias (2)	2.731.422	1.621.474
Multas, sanciones y litigios	1.269.000	1.586.055
Donaciones (1)	7.341.800	-
Impuestos asumidos	250.000	-
	<u>14.200.432</u>	<u>3.207.529</u>

Los gastos financieros están representados de la siguiente manera:

(1) Este gasto está representado por donaciones de 4.550 libras de arroz que se entregaron a la comunidad rural vulnerable del norte del Cauca, comunidad vulnerable de Santiago Cali y damnificados del huracán Iota en el archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

(2) Comprende comisiones por valor de \$2.731.422 cobrados por la entidad financiera.

(3) Comprende gravamen a los movimientos financieros por valor de \$2.608.210 cobrados por la entidad financiera

14. Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión de este informe, no se han presentado hechos posteriores que afecten la razonabilidad de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020.