

FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DIEMBRE 31 2019 – 2018

(PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1 – ENTE ECONOMICO

La entidad denominada COLECTIVO AQUÍ Y AHORA es una fundación sin ánimo de lucro con personería jurídica No. 179 de fecha Junio 23 de 1998 otorgada y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Su objeto social principal es la promoción y fomento de la investigación social, en los diferentes campos de la actividad y conducta del ser humano. La realización y fomento de proyectos encaminados tanto al sector institucional como al privado, al desarrollo de las actividades competencias del ser humano y la prevención y recuperación de conductas compulsivas y adictivas. La promoción organización y desarrollo de conferencias, paneles, seminarios o talleres dirigidos a toda la población y en general y sobre todos los temas de la conducta humana

No tiene composición accionaria, su patrimonio está formado por un aporte inicial de los socios fundadores y otros por su actividad además de diferentes Donaciones.

No tiene situación de subordinación, tampoco tiene empresas subordinadas.

Está exenta de impuesto de Renta previo cumplimiento de las debidas condiciones tributarias para este tipo de fundaciones sin ánimo de lucro.

La actividad social de la fundación como es la de prestar el servicio de salud es una actividad excluida de IVA.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA se encuentra obligada a presentar solo los estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad de información financiera aceptadas en Colombia definidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto 2420 de 2015.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

b) Bases y Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados bajo la base del costo histórico, con excepción de instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda de funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra expresada en pesos, sin centavos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las normas, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período. Son revisadas y en cualquier período futuro ajustado y afectado.

e) Modelo de Negocio

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esta toma de decisiones está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado.

REVELACIÓN No. 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las normas, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y Equivalente al efectivo

ACTIVO

Los activos de COLECTIVO AQUÍ Y AHORA a Diciembre 31 de 2019 ascendían a \$555.659.279, corresponde a los corrientes \$500.467.159 y a los activos fijos la suma de \$5.192.120, después de las respectivas depreciaciones. Lo corriente está distribuido así:

	CORRIENTE				
Caja	2,819,902	2,520,000	299,902	11.90	
Bancos Cta Cte.	12,721	12,721	-	-	
Cuentas de Ahorro	252,987,114	277,398,308	(24,411,194)	(8.80)	
Clientes	35,422,546	27,760,000	7,662,546	27.60	
Anticipo y Avances	26,008,724	15,180,681	10,828,043	71.33	
Anticipo de Impuestos y contribuciones	-	1,140,557	(1,140,557)		
Prestamos a Empleados	2,867,272	2,092,272	775,000	37.04	
Otras cuentas Por cobrar	99,682,096	-	99,682,096		
Inventarios programas	80,666,784		80,666,784		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	500,467,159	326,104,539	174,362,620	0.53	

Caja:

Del saldo en caja a diciembre 31 de 2019, \$1.800.000 corresponde a fondo fijo de Caja menor de Administración, \$800.000 de Caja menor para gastos de Faca y el excedente \$219.902 por concepto de valores recibidos de consultas; pendientes de consignar a diciembre 31 de 2019. Total caja \$2.819.902.

Bancos

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA maneja tanto sus cuentas corrientes como de ahorros a través de establecimientos bancarios en el país y los saldos han sido previamente conciliados y a justados a la fecha de la presentación de este reporte.

Los saldos en cuenta corriente a la fecha de corte ascendían a \$12.721.45, así:

	CUENTA CORRIENTE	2,019	2,018
	AV VILLAS CTA.No.08505666-1	3,765.45	3,765
	CUENTA BBVA CTE No. 100024206	8,956.00	8,956
	TOTAL	12,721.45	12,721.45

Las cuentas de sumaban \$252.987.114.27, así:

	CUENTAS DE AHORRO	2,019	2,018
	AV VILLAS CTA.No.08505667-9	19,316,123.84	18,840,430
	AV.VILLAS CTA.AHORROS	6,802.75	3,483
	AVVILLAS AHORROS 085072668	0.36	0
	BBVA CTA AHORROS No. 200237220	230,706,778.32	258,071,356
	BBVA CTA AHORROS No. 200237238	2,957,409.00	483,038
	TOTAL	252,987,114.27	277,398,307.18

REVELACIÓN No. 2 – DEUDORES

RELACION CUENTAS DE CLIENTES		
	LICEO BIRMINGHAM	300,000
	CORPORACION EDUCATIVA CENTRAL	12,965,531
	ASPAEN CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA	2,902,687
	CAS COLOMBO AMERICAN SCHOOL S.A.S	1,980,680
	COLEGIO COLOMBO HEBREO	2,307,000
	CORPORACION CULTURAL ALEJANDRO VON HUMBOLDT	1,080,461
	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	2,010,967
	COLEGIO MAYOR DE NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	2,060,000
	CORPORACION COLEGIO CRISTOBAL COLON (THE COLUMBUS SCHOOL)	1,515,220
	FUNDACION CAMPESTRE SAN DIEGO	3,300,000
	FUNDACION CAMPESTRE SAN DIEGO	5,000,000
	TOTAL	35,422,546

Cuentas de clientes

A Diciembre 31 de 2019 la cartera de LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA, ascendía a \$35.422.246, y es considerada como activo corriente ya que es cobrable dentro del mismo período, habiéndose establecido un manejo de cartera a un máximo de 60 días de su facturación

Las cuentas por cobrar corresponden a saldo por los servicios previamente facturados y ejecutados durante el período 2019, suma que asciende a \$30.422.546 por concepto de prestación de servicios por acciones preventivas y \$5.000.000 por Consentidos.

Con periodicidad y siempre al cierre del año, LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA. Evalúa técnicamente la recuperación de su cartera. Las cuentas por cobrar se clasifican de la siguiente manera:

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero o una parte de este es dado de baja cuando previo análisis de la cartera, se establece que su valor se hace irrecuperable a causa del tiempo transcurrido desde la presentación de la respectiva factura por prestación del servicio, hasta la fecha del cierre del período contable.

Anticipos y Avances

Las cuentas de anticipos corresponden a abono de contratos en ejecución o mayores valores cancelados que se descuentan en el período siguiente. A Diciembre 31 de 2019 el saldo a favor por éste concepto era de \$26.008.724, así:

RELACION DE ANTICIPOS Y AVANCES		
	DANIEL FELIPE SERRALDE RODRIGUEZ	85,100
	MEANING CORP SAS	1,519,565
	LOGOEXPERIENCIAS S.A.S.	204,243
	MARIA CAMILA SALDARRIAGA ARBELAEZ	770,485
	EFREN YESID MARTINEZ ORTIZ	4,880,461
	LUIS CARLOS VILLAVECES MERENDONI	156,100
	FUNDACION TEATRO DEL PRESAGIO	10,140,000
	ANDRES MAURICIO ROSERO FLOREZ	8,252,770
	TOTALES	26,008,724

Préstamos a Empleados

Son valores dados en préstamo que son descontados de nómina y a corte diciembre 31 de 2019 había un saldo de \$2.867.272.

RELACION PRESTAMOS A EMPLEADOS		
	DIANA LIZETH RAMIREZ POVEDA	867,272
	LEONARDO ARTURO GARCIA RINCON	2,000,000
	TOTALES	2,867,272

Otras cuentas por cobrar, corresponde a valores prestados a la empresa AQUÍ Y AHORA S.A.S, el cual debe ser recuperado a corto plazo por valor a diciembre 31 de 2019 por \$99.682.096.

Inventarios Programas

Hace referencia a material destinado a los programas de consentidos y sanamente entre otros, y que ser+an para el consumo en la medida que vaya avanzando los programas.

REVELACIÓN No. 3 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA reconoce la propiedad planta y equipo estableciendo que son recursos controlados, con la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros y que son utilizados dentro del giro normal de la operación.

Activo Fijos

Los activos fijos han tenido una variación positiva por valor de \$19.437.739, que corresponde a equipo de adecuación para el gimnasio y compra de equipo de oficina.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
ACTIVO FIJO	AÑO 2019	AÑO 2018	\$	%
Equipo de Oficina	56,172,288	55,852,288	320,000	0.57
Equipo de computo y comunicación	17,332,453	17,332,453	-	-
Equipo de Gimnasia	19,117,739		19,117,739	-
Depreciación Acumulada	(37,430,360)	(37,430,360)	-	-
TOTAL PROP.PL.Y EQUIPO	55,192,120	35,754,381	19,437,739	1

REVELACIÓN No. 4 – CUENTAS POR PAGAR

Acreeedores y cuentas por pagar

Actual mente la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA no tiene ninguna obligación financieras, ni con bancos ni con particulares.

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA y que son exigibles a corto plazo. Estos pasivos se contabilizan por su costo (valor de la transacción). Las cuentas por pagar han sido clasificadas por tratarse de cuentas de servicios prestados por personas independientes como honorarios, servicios u otros.

PASIVOS

Los pasivos de la empresa corresponden a valores causados durante el último periodo y son obligaciones corrientes, y no se presenta ninguna obligación en estado de mora.

PASIVO	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2019	AÑO 2018	\$	%
Gastos por pagar	101,293,771	3,851,362	97,442,409	2,530.08
Provision imporrenta	2,887,000	2,728,000	159,000	5.83
Retenciones Por Pagar	15,846,563	4,686,377	11,160,186	238.14
ICA por pagar	-	-	-	-
Retenciones y aportes S/nomina	7,767,558	6,568,261	1,199,297	18.26
Prestaci.Sociales Por Pagar	14,773,732	7,695,451	7,078,281	91.98
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	142,568,624	25,529,451	117,039,173	2,884
OTROS PASIVOS				
Otras cuentas Cuentas por pagar	-	10,224,834	(10,224,834)	
Anticipos de clientes	-	-	-	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	10,224,834	(10,224,834)	-
TOTAL PASIVO EXTERNO	142,568,624	35,754,285	106,814,339	

Gastos por pagar :

RELACION GASTOS POR PAGAR	
MEANING CORP SAS	20,404,521
MEANING CORP SAS	2,905,122
MEANING CORP SAS	1,425,510
ESTEBAN MARTINEZ MARTINEZ	547,658
DIANA CATALINA CUBILLOS ORTEGA	179,252
EDGAR TITO DIAZ MORALES	1,161,455
ANYELA ROCIO FORERO GARZON	5,187,923
ANYELA ROCIO FORERO GARZON	200,000
MARIA DEL PILAR BALANTA MARTINEZ	70,150
CRISTIAN LEONARDO PINEDA RODRÍGUEZ	3,116,190
JORGE WILMER RODRIGUEZ BERNAL	792,371
EFREN YESID MARTINEZ ORTIZ	52,820,400
MIREYA SALINAS	1,936,462
HECTOR RAUL ORJUELA CRUZ	1,504,998
OSCAR CORTES OSPINA	222,450
AVANTE SISTEMATIZANDO S.A.	659,117
DOPAMINI INNOVATION SAS	1,058,291
INVERSIONES SPIWAK S.A.S	39,228
N&R INTEGRAL SERVICE COMPANY S.A.S.	786,585
AF&M PRODUCCION GRAFICA SAS	5,356,302
MISAEEL VILLARRAGA ELECTROMEDICINA SAS	569,979
AMERICAN TECHNET 571 SAS	349,807
TOTAL	101,293,771

Valores apropiados y causados por pagar por servicios y otros, durante el último período con un saldo de \$101.293.771

Provisión Impuesto de Renta

Valor apropiado para pago de impuesto de renta para el período gravable de 2019, por valor de \$2.887.000

Retenciones por pagar

Valores retenidos por retención sobre renta y Retención de ICA durante el último período, para ser cancelados durante el mes de Enero de 2019, así:

RETENCIONES POR PAGAR		
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIO	13,086,000	
SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	2,760,563	
TOTAL	15,846,563	

Beneficios a Trabajadores – Aportes Seguridad social

Corresponde a valores apropiados sobre la nómina del mes de Diciembre 31 2018, para ser cancelados en el mes de Enero de 2019.

APORTES PARAFISCALES SS			
COLFONDOS	465,886	AFP	
PORVENIR	1,489,486	AFP	
PROTECCION	538,386	AFP	
SKANDIA	619,787	AFP	
ARL SURA	472,855	ARL	
ALIANSA SALUD EPS	466,000	EPS	
COMPENSAR	517,955	EPS	
COOMEVA	375,000	EPS	
FAMISANAR	522,300	EPS	
SANITAS	552,900	EPS	
COLSUBSIDIO	773,303	CCF	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMI	580,000	ICBF	
SENA	393,700	SENA	
TOTAL	7,767,558		

Beneficios a Trabajadores Prestaciones sociales por pagar

Valores apropiados sobre nómina durante el período Enero 1 Diciembre 31 de 2019

PRESTACIONES SOCIALES			
LINA MARIA MOLINA GONZALEZ	3,727,988	CESANTIAS	
DIANA LLIZETH RAMIREZ POVEDA	1,730,460	CESANTIAS	
SONIA MILENA MELO DIAGAMA	1,426,724	CESANTIAS	
MARIA DEL PILAR ROLDAN MEJIA	2,123,000	CESANTIAS	
PABLO CESAR MONSALVE ERASO	2,177,778	CESANTIAS	
LINA YISET URREGO GALINDO	533,224	CESANTIAS	
LEONARDO ARTURO GARCIA RINCON	875,000	CESANTIAS	
HEIDY VIHANEY FARIAS FERNANDEZ	357,778	CESANTIAS	
LINA MARIA MOLINA GONZALEZ	447,359	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
DIANA LLIZETH RAMIREZ POVEDA	207,655	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
SONIA MILENA MELO DIAGAMA	171,207	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
MARIA DEL PILAR ROLDAN MEJIA	254,760	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
PABLO CESAR MONSALVE ERASO	142,280	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
LINA YISET URREGO GALINDO	26,306	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
LEONARDO ARTURO GARCIA RINCON	30,625	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
HEIDY VIHANEY FARIAS FERNANDEZ	6,679	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
SONIA MILENA MELO DIAGAMA	534,909	VACACIONES	
TOTAL	14,773,732		

REVELACIÓN No. 5 - CAPITAL SOCIAL

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA fue constituida inicial mente con aportes de socios comunitarios con la suma de \$400.000, y en la actualidad cuenta con un patrimonio total de \$413.090.655, producto de capitalización de sus excedentes acumulados durante los años de labores, y de algunas donaciones de terceros.

PATRIMONIO	DICIEMBRE AÑO 2019	DICIEMBRE AÑO 2018	VARIACION \$	VARIACION %
Capital - Aportes Sociales	400,000	400,000	-	-
Reservas estatutarias	10,806,317	10,806,317	-	-
Reserva de proteccion patrimonio	88,238,160	49,115,370	39,122,790	79.65
Superavit Por Donaciones	105,300,000	105,300,000	-	-
Excedentes del ejercicio anterior		-	-	-
Excedentes del ejercicio actual - perdida	208,346,178	195,613,948	12,732,230	6.51
TOTAL PATRIMONIO	413,090,655	361,235,635	51,855,020	86.16

REVELACIÓN No. 6 – INGRESOS

Los ingresos de las actividades ordinarias son medidas utilizando el valor transaccional o pactado en los contratos de prestación de un servicio; recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA, se reconocen los ingresos cuando se ha realizado el servicio, previa la elaboración de la respectiva factura de venta. Para el 2019 los ingresos netos fueron \$2.243.862.454.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
INGRESOS BRUTOS	AÑO 2019	AÑO 2018		%
DONACIONES	282,350,694	297,155,476	(14,804,782)	-
PROGRAMAS DE TRATAMIENTO-INTERNOS	94,570,000	438,000,000	(343,430,000)	(78.41)
PROGRAMAS DE PREVENCIÓN	1,765,111,060	1,786,414,683	(21,303,623)	(1.19)
CONSULTAS Y TERAPIAS	116,878,000			
TOTAL INGRESOS BRUTOS	2,258,909,754	2,521,570,159	(262,660,405)	(0)
DEVOLUCIONES	(15,047,000)	(34,400,000)	19,353,000	(56.26)
TOTAL INGRESOS NETOS	2,243,862,754	2,487,170,159	(243,307,405)	

REVELACIÓN No.7 – EGRESOS

Todos los gastos en que se incurren dentro de las operaciones del negocio se registran inicialmente por el sistema de causación y están relacionadas con la prestación de un servicio que afecta directa o indirectamente las operaciones de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA.

Los gastos de operación en desarrollo de su objeto social durante el período comprendido entre enero 1 a Diciembre 31 de 2018 fueron de \$2.013.349.056, con la siguiente distribución.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
EGRESOS	AÑO 2019	AÑO 2018		%
PAGOS AL PERSONAL	288,558,254	327,019,845	(38,461,591)	(11.76)
HONORARIOS	947,182,268	1,065,438,924	(118,256,656)	(11.10)
IMPUESTOS	67,278,513	73,514,847	(6,236,334)	(8.48)
ARRENDAMIENTOS	60,246,557	201,969,275	(141,722,718)	(70.17)
CONTRIBUC Y AFILIACIONES	-	320,000	(320,000)	-
SEGUROS	2,134,205	2,430,091	(295,886)	(12.18)
SERVICIOS	209,113,594	63,186,763	145,926,831	230.95
GASTOS LEGALES	3,826,318	2,558,140	1,268,178	49.57
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	25,029,391	8,859,395	16,169,996	182.52
ADECUACION INSTALACIONES	8,069,832	18,623,920	(10,554,088)	(56.67)
GASTOS DE VIAJE PREVENCIÓN	11,801,310	3,430,905	8,370,405	243.97
SUMINISTROS (PREVENCIÓN)	33,684,878	81,045,903	(47,361,025)	(58.44)
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	142,016,018	153,041,677	(11,025,659)	(7.20)
REFRIGERIOS SANAMENTE	69,844,782	62,993,240	6,851,542	-
TRANSPORTES	34,531,085	82,380,955	(47,849,870)	(58.08)
COMISIONES	27,221,000	68,695,000	(41,474,000)	(60.37)
DEPRECIACIONES	-	-	-	
AMORTIZACIONES	35,131,000	-	35,131,000	
PROVISION DE CARTERA MOROSA	-	-	-	
DIVERSOS	47,680,051	68,844,319	(21,164,268)	(30.74)
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	2,013,349,056	2,284,353,199	(271,004,143)	

REVELACIÓN No. 8 – EXCEDENTES OPERACIONALES

Los excedentes operaciones de la fundación colectivo Aquí y Ahora ascienden a la suma de \$230.513.699.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2019	AÑO 2018		%
TOTAL EXCEDENTES OPERATIVOS	230,513,699	202,816,960	27,696,739	

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2019	AÑO 2018		%
INGRESOS NO OPERACIONALES	4,253,527	14,396,541	(10,143,013)	(70.45)
EGRESOS NO OPERACIONALES	(21,952,048)	(18,539,553)	(3,412,496)	18.41
EXCEDENTES BRUTOS DEL PERIODO	212,815,178	198,673,948	14,141,230	

Los excedentes del ejercicio comprendido entre enero 1 y Diciembre 31 de 2019 fueron de \$212.815.178.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
	AÑO 2019	AÑO 2018		%
EXCEDENTES BRUTOS DEL PERIODO	212,815,178	198,673,948	14,141,230	
PROVISION PARA IMPUESTOS	(4,469,000)	(3,060,000)	(1,409,000)	46.05
EXCEDENTE DEL PERIODO A REINVERTIR	208,346,178	195,613,948	12,732,230	0.07

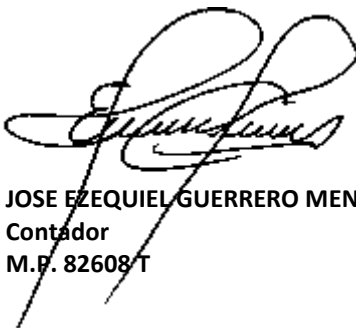
La provisión para el impuesto de renta se calcula con un 20% sobre los gastos considerados no deducibles, por valor de \$4.469.000, obteniendo durante período un excedente de \$208.346.178



JUAN CARLOS BORRAS CARRASCO
Gerente



EDGAR TITO DÍAZ MORALES
Revisor fiscal
M.P.15385 T



JOSE EZEQUIEL GUERRERO MENDOZA
Contador
M.P. 82608 T