

## FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA

### REVELACIONES LOS ESTADOS FINANCIEROS DIEMBRE 31 2021-2020 (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 2021 ascendían a \$738.400.744.1; corresponde a lo corriente la suma de \$699.670.730.92 y a los activos no corrientes corresponde la suma de \$47.653.941, después de las respectivas depreciaciones.

Distribución del valor corriente:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
ACTIVO	AÑO 2021	AÑO 2020		
CORRIENTE			\$	%
Caja	2.226.581	1.603.979	622.602	0,39
Bancos Cta Cte.	12.721	12.721	-	-
Cuentas de Ahorro	428.090.297	299.143.024	128.947.272	0,43
Clientes	251.735.036	77.490.000	174.245.036	2,25
Anticipo y Avances	120.651	6.614.488	(6.493.837)	(0,98)
Anticipo de Impuestos y contribuciones	6.633.999	-	6.633.999	-
Prestamos a Empleados	-	-	-	-
Otras cuentas Por cobrar	-	22.212.389	(22.212.389)	
Inventarios programas	10.851.446	81.926.784	(71.075.338)	(0,87)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>699.670.731</b>	<b>489.003.385</b>	<b>210.667.345</b>	<b>1</b>

## Caja

El saldo de caja al corte diciembre 31 de 2021 asciende a \$2.226.581; arqueado para el respectivo cierre.

	<b>SALDOS CAJA</b>	<b>2021</b>
	Caja general - consultas	1.622.275
	Caja menor Bogotá	121.281
	Caja menor Faca	483.025
	<b>TOTAL CAJA</b>	<b>2.226.581</b>

## 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 previa mente 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:

	<b>SALDO BANCOS CUENTA CORRIENTE</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
	AV Villas CTA No. 08505666-1	3.765	3.765
	BBVA Cta cte. No. 1000242206	8.956	8.956
	<b>TOTAL SALDOS BANCOS C.CTE.</b>	<b>12.721</b>	<b>12.721</b>

## Bancos cuentas de ahorro

	<b>BANCOS AHORROS</b>	<b>2.021</b>	<b>2020</b>
	AV Villas Cta. 8505667-9	7.204.746	1
	Payu Colombia Cta. 673359	15.804.308	18.695.002
	BBVA Cta. 200237220	356.906.236	230.755.720
	BBVA Cta. 200237238	71.124	242.622
	AV Villas Cta. 08563204	3	3
	PayPal	48.103.880	49.449.677
	<b>TOTAL BANCOS AHORROS</b>	<b>428.090.296</b>	<b>299.143.025</b>

## REVELACIÓN No. 2 – DEUDORES

### Cuentas de clientes

A diciembre 31 de 2021 la cartera de LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA, ascendía a \$251.735.036, 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

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:

	<b>CUENTAS DE CLIENTES</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	Consultas por cobrar	19.204.798	
	Consentidos		5.000.000
	Acciones Preventivas	82.547.600	4.820.000
	Familias Fuertes	113.842.638	
	Sesiones y conferencias	36.140.000	55.670.000
	Tratamiento		12.000.000
	<b>TOTAL A COBRAR CLIENTES</b>	<b>251.735.036</b>	<b>77.490.000</b>

**- 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 2020 el saldo a favor por este concepto era de \$6.614.488, así:

	<b>ANTICIPO Y AVANCES</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	A proveedores		1.096.677
	a contratistas		4.880.461
	A trabajadores	33.151	
	A otros		637.350
	Arrendatarios	87.500	
	<b>TOTAL ANTICIPO Y AVANCES</b>	<b>120.651</b>	<b>6.614.488</b>

**Anticipo Avances y contribuciones**

Retenciones de Industria y comercio \$6.633.999

**Inventarios**

Hace referencia a material destinado a los programas de consentidos y sanamente entre otros, y que serán para el consumo en la medida que vaya avanzando los programas. \$ 10.851.446

**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**

	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
ACTIVO	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	VARIACION
CORRIENTE			\$	%
<b>ACTIVO FIJO</b>				
Equipo de Oficina	49.941.783	56.172.288	(6.230.505)	(0,11)
Equipo de computo y comunicación	24.417.958	17.712.453	6.705.505	0,38
Equipo de Gimnasia	22.359.980	22.269.980	90.000	0,00
Depreciación Acumulada	(57.989.708)	(48.500.780)	(9.488.928)	0,20
<b>TOTAL PROP.PL.Y EQUIPO</b>	<b>38.730.013</b>	<b>47.653.941</b>	<b>(8.923.928)</b>	<b>0</b>

#### **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.

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

	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
PASIVO	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	VARIACION
			\$	%
Gastos por pagar	28.077.477	2.422.027	25.655.450	10,59
Provision imporrenta	90.000	190.000	(100.000)	(0,53)
Retenciones Por Pagar	12.303.193	1.610.517	10.692.676	6,64
ICA por pagar	16.164.000	1.888.000	14.276.000	7,56
Retenciones y aportes S/nomina	5.871.800	6.483.400	(611.600)	(0,09)
Prestaci.Sociales Por Pagar	22.227.735	18.521.159	3.706.576	0,20
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>84.734.205</b>	<b>31.115.103</b>	<b>53.619.102</b>	<b>24</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>				
Otras cuentas Cuentas por pagar	110.785.436	-	110.785.436	-
Anticipos de clientes	111.840	71.744	40.096	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>110.897.276</b>	<b>71.744</b>	<b>110.825.532</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO EXTERNO</b>	<b>195.631.481</b>	<b>31.186.847</b>	<b>164.444.634</b>	<b>24</b>

Gastos por pagar:

<b>GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
HONORARIOS	24.589.005	1.188.408
OTROS	3.488.472	1.233.619
<b>TOTAL GAS POR PAGAR</b>	<b>28.077.477</b>	<b>2.422.027</b>

Provisión impuesta de Renta

DIAN periodo 2021 \$90.000

Retenciones por pagar

<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
A TITULO DE RENTA	8.990.253	236.659
A TITULO DE ICA	3.312.940	1.353.858
<b>TOTAL RETENCIONESxPAGAR</b>	<b>12.303.193</b>	<b>1.590.517</b>

ICA POR PAGAR

<b>ICA POR PAGAR</b>	<b>2021</b>	<b>2.020</b>
S.H.D	16.044.000	893.000
ALCALDIA DE SANTIAGO DE CA	3.000	3.000
ALCALDIA DE BARRANQUILLA	53.000	53.000
ALCALDIA MPAL DE CUCUTA	64.000	64000
ALCALDIA DE MEDELLIN		175000
<b>TOTAL ICA POR PAGAR</b>	<b>16.164.000</b>	<b>1.188.000</b>

Beneficios a Trabajadores – Aportes Seguridad social

<b>APORTES SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
AFP	2.376.200	2.643.600
ARL	355.800	390.900
CCF	584.200	641.700
EPS	1.825.100	2.004.900
ICBF	438.200	481.300
SENA	292.300	321.000
<b>TOTAL APORTES SSEG SOCIAL</b>	<b>5.871.800</b>	<b>6.483.400</b>

Beneficios a Trabajadores Prestaciones sociales por pagar

	<b>Prestaciones Sociales por pagar</b>	<b>2021</b>	<b>2.020</b>
	Cesantías	16.021.783	15.806.084
	Intereses cesantías	1.887.134	1.861.251
	Vacaciones	4.318.817	853.824
	<b>TOTAL PRESTACIONES SOCIAL</b>	<b>22.227.734</b>	<b>18.521.159</b>

### Otros pasivos

Préstamo de Particulares Aquí y ahora S.A.S. \$110.785.436

Anticipos de clientes \$ 111.840

### REVELACIÓN No. 5 - PATRIMONIO

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA fue constituida inicialmente con aportes de socios comunitarios con la suma de \$400.000, y en la actualidad cuenta con un patrimonio total de \$542.469.261, producto de capitalización de sus excedentes acumulados durante los años de labores, y donaciones de terceros.

	<b>DICIEMBRE</b>	<b>DICIEMBRE</b>		
	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VARIACION</b>
	<b>PATRIMONIO</b>			
	Capital - Aportes Sociales	400.000	400.000	-
	Reservas estatutarias	10.806.317	10.806.317	-
	Reserva de protección patrimonio	181.733.148	129.925.395	51.807.753
	Superavit Por Donaciones	105.300.000	105.300.000	-
	Excedentes del ejercicio anterior	-	-	-
	Excedentes del ejercicio actual - per	244.529.798	259.038.767	(14.508.970)
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>542.769.263</b>	<b>505.470.480</b>	<b>37.298.783</b>

### ESTADO DE RESULTADOS

### REVELACIÓN No. 6 – INGRESOS

	<b>DICIEMBRE</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS BRUTOS</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>		<b>%</b>
DONACIONES	43.530.000	45.860.000	(2.330.000)	-
PROGRAMAS DE TRATAMIENTO-INTERNOS	350.013.017	404.452.000	(54.438.983)	(0,13)
PROGRAMAS DE PREVENCIÓN	1.236.997.713	869.769.224	367.228.489	0,42
CONSULTAS Y TERAPIAS	295.946.119	79.446.940	216.499.179	2,73
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>1.926.486.850</b>	<b>1.399.528.164</b>	<b>526.958.686</b>	<b>3</b>
<b>DEVOLUCIONES</b>	<b>(115.110.262)</b>	<b>(132.310.614)</b>	<b>17.200.352</b>	<b>(0,13)</b>
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>1.811.376.588</b>	<b>1.267.217.550</b>	<b>544.159.038</b>	<b>3</b>

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 2020 los ingresos ordinarios fueron \$1.811.376.588.

## **REVELACIÓN No.7 – EGRESOS**

Los gastos de operación en desarrollo de su objeto social durante el período comprendido entre enero 1 a diciembre 31 de 2021 fueron de \$1.485.639.490, con la siguiente distribución.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
EGRESOS	AÑO 2021	AÑO 2020		%
PAGOS AL PERSONAL	297.528.348	323.968.059	(26.439.711)	(0,08)
HONORARIOS	591.175.290	327.277.641	263.897.649	0,81
IMPUESTOS	33.043.657	23.982.180	9.061.477	0,38
ARRENDAMIENTOS	101.048.000	93.553.402	7.494.598	0,08
CONTRIBUC Y AFILIACIONES	30.000	30.000	-	
SEGUROS	636.066	1.134.351	(498.285)	
SERVICIOS	89.045.007	68.472.272	20.572.735	0,30
FUNDACION TEATRO PRESAGIO-SACUDETE	28.730.960		28.730.960	
GASTOS LEGALES	5.188.193	3.166.382	2.021.811	0,19
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	42.121.254	10.815.150	31.306.104	7,92
ADECUACION INSTALACIONES	35.686.807	3.954.162	31.732.645	8,07
GASTOS DE VIAJE PREVENCIÓN	3.446.807	3.934.245	(487.437)	(0,05)
SUMINISTROS (PREVENCIÓN)	34.348.108	10.467.248	23.880.860	0,27
ASEO - CAFETERIA-SERIV.RESTAURANTE	111.978.284	87.053.863	24.924.421	-
TRANSPORTES	8.852.650	17.775.507	(8.922.857)	(1,35)
COMISIONES	9.869.566	6.596.616	3.272.950	0,30
DEPRECIACIONES	9.098.843	11.070.420	(1.971.577)	
AMORTIZACIONES-CONSENTIDOS	73.563.425	-	73.563.425	-
DIVERSOS	10.248.223	6.994.607	3.253.616	0,00
<b>TOTAL EGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.485.639.490</b>	<b>1.000.246.106</b>	<b>485.393.384</b>	
<b>TOTAL EXCEDENTES OPERATIVOS</b>	<b>325.737.098</b>	<b>266.971.444</b>	<b>58.765.654</b>	

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

Los excedentes operativos para el período fueron de \$325.737.098

## **REVELACIÓN No. 8 – EXCEDENTES OPERACIONALES**

PROVISION PARA IMPUESTOS	(12.901.000)	(6.982.000)	(5.919.000)	
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO A REINVERTIR</b>	<b>244.529.798</b>	<b>259.038.767</b>	<b>(14.508.970)</b>	<b>-</b>



La provisión para el impuesto de renta se calcula con un 20% sobre los gastos considerados no deducibles, por valor de \$12.901.000, obteniendo durante período un excedente de \$244.529.798.



**JUAN CARLOS BORRAS CARRASCO**  
Gerente  
C.C.79.717.692



**JOSE EZEQUIEL GUERRERO MENDOZA**  
Contador  
M.P. 82608 T  
C.C.19.313.667



**EDGAR TITO DIAZ MORALES**  
Revisor fiscal  
M.P.15385 T  
C.C.19.431.423