

# **CORPORACIÓN SCALABRINI**

## **ESTADOS FINANCIEROS**


### **Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF)

**CORPORACIÓN SCALABRINI**  
**NIT. 900.360.319-2**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**

En pesos Colombianos	Notas	Por el año terminado el 31 de diciembre 2,020	Por el año terminado el 31 de Diciembre 2019
<b>INGRESOS EXCENDENTES Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>13</b>		
Industria Manufacturera		6,186,383	38,175,302
Actividades de Proyetos Sociales		675,991,974	577,970,963
Devolucion en Ventas		18,382,243	-
Otros ingresos		769,400	3,576,508
<b>TOTAL INGRESOS EXCENDENTES Y OTRAS AYUDAS</b>		<b>664,565,514</b>	<b>619,722,773</b>
<b>COSTOS</b>	<b>14</b>		<b>41,978,097</b>
Costos		-	41,978,097
<b>GASTOS</b>	<b>15</b>		
Gastos de personal		147,060,457	253,897,194
Honorarios		26,575,427	25,650,000
Impuestos		9,281,825	7,763,291
Arrendamientos		523,096	
Seguros		4,999,691	1,487,009
Servicios		94,016,353	85,526,897
Gastos Legales		2,774,000	6,479,927
Mantenimiento y Reparaciones		2,087,000	9,518,510
Adecuaciones e Instalaciones		-	54,100
Gastos de Viaje		769,590	-
Depreciacion		15,420,684	18,066,708
Diversos		74,857,728	27,580,370
Otros Gastos		16,584,576	84,438,883
Inversion en Activos Fijos		199,746,410	-
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>594,696,837</b>	<b>520,462,889</b>
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>69,868,677</b>	<b>57,281,787</b>
Ingresos Financieros		2,922,031	2,572,170
Gastos Financieros		24,700	10,000
<b>INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>	<b>16</b>	<b>2,897,331</b>	<b>2,562,170</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>72,766,008</b>	<b>59,843,957</b>
Gasto por Impuesto Renta	<b>17</b>	<b>8,270,000</b>	-
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>64,496,008</b>	<b>59,843,957</b>
<b>Ejecución de Excedente año Anterior</b>	<b>18</b>	<b>59,843,957</b>	<b>6,872,000</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO NETO</b>		<b>4,652,051</b>	<b>52,971,957</b>

*Las notas 001 a 018 forman parte integral del presente Estado Financiero.*

  
**JESUS ERASMO SALINAS HERNANDEZ**  
 Representante Legal

  
**MARIA DEL CARMEN PEÑALOZA NAVARRO**  
 Revisora Fiscal  
 TP 150690-T

**CENTRO DE MIGRACIONES**

Calle 2 AN # 1-26 Barrio  
 Pescadero Cúcuta, NDS.  
 Tel. (7) 5799685  
[www.scalabrinicucuta.org](http://www.scalabrinicucuta.org)

**CORPORACIÓN SCALABRINI**  
**NIT. 900.360.319-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En pesos Colombianos	Nota	A 31 de Diciembre de 2020	A 31 de Diciembre de 2019
<b>ACTIVOS</b>			-
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	4	680,602,279	379,131,504
Cuentas Por Cobrar Corrientes	5	115,707,778	134,214,185
Otros Activos financieros	6	494,172,354	23,818,245
Activos por impuestos corrientes	7	-	1,140,240
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,290,482,411</b>	<b>538,304,173</b>
Propiedad Planta y Equipo	8	281,019,520	296,440,204
Efectivo y Equivalentes a Efectivo Restringido	9	0	335,547,799
Cuentas Por Cobrar No Corrientes	10	0	42,555,700
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>281,019,520</b>	<b>674,543,703</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,571,501,931</b>	<b>1,212,847,876</b>
<b>PASIVOS</b>	<b>11</b>		-
Cuentas Por Pagar	11.1	210,147,652	4,752,941
Pasivos no Financieros	11.2	6,138,852	1,188,848
Pasivos por Impuestos Corrientes	11.3	5,219,000	536,404
Beneficios a Empleados	11.4	165,734,241	64,220,915
Otros Pasivos Financieros	11.5	772,558,276	400,777,304
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,159,798,021</b>	<b>471,476,412</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,159,798,021</b>	<b>471,476,412</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>			
Fondo Social	12	109,086,266	109,086,266
Superavit de Capital (Donaciones restringidas)			334,319,605
Reservas		334,707,157	281,735,200
Resultados Acumulados		(36,741,565)	(36,741,565)
Resultado del Ejercicio		4,652,051	52,971,957
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>411,703,910</b>	<b>741,371,463</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS ACTIVOS NETOS</b>		<b>1,571,501,931</b>	<b>1,212,847,875</b>

*Las notas 001 a 018 forman parte integral del presente Estado Financiero.*



**JESUS ERASMO SALINAS HERNANDEZ**  
Representante Legal



**MARIA DEL CARMEN PEÑALOZA NAVARRO**  
Revisora Fiscal  
TP 150690-T

**CENTRO DE MIGRACIONES**

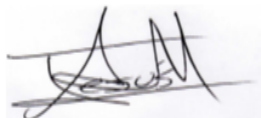
Calle 2 AN # 1-26 Barrio  
Pescadero Cúcuta, NDS.  
Tel. (7) 5799685  
www.scalabrinicucuta.org

**CORPORACIÓN SCALABRINI**  
**NIT. 900.360.319-2**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**

Año terminado el 31 de Diciembre de 2019

En pesos Colombianos	Nota	Fondo social	Superavit	Reservas	Excedente / Deficit del Ejercicio	Excedente / Deficit Acumuladas	Total Activo Neto
<b>Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2018</b>		109,086,266		322,108,132	(46,475,505)	(30,638,991)	354,079,902
Resultado del periodo		-		-	52,971,957	-	52,971,957
Otros Resultados Integrales		-		-	-	-	-
<b>Total Resultados Integral de año 2019</b>		-		-	52,971,957	-	52,971,957
Donaciones Restringidas		-	334,319,605	-	-	-	334,319,605
Traslado a Excedentes Acumuladas		-		(40,372,932)	46,475,505	(6,102,574)	0
Reinversión del Excedente Neto		-		-	-	-	-
<b>Total Transacciones</b>		109,086,266	334,319,605	281,735,200	-	(36,741,565)	688,399,508
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>		109,086,266	334,319,605	281,735,200	52,971,957	(36,741,565)	741,371,463

pagina 1-2



**JESUS ERASMO SALINAS HERNANDEZ**  
Representante Legal Suplente



**MARIA DEL CARMEN PEÑALOZA NAVARRO**  
Revisora Fiscal  
TP 150690-T

**CORPORACIÓN SCALABRINI**  
**NIT. 900.360.319-2**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**

Año terminado el 31 de Diciembre de 2020

En pesos Colombianos	Nota	Fondo social	Superavit	Reservas	Excedente / Deficit del Ejercicio	Excedente / Deficit Acumuladas	Total Activo Neto
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2019		109,086,266	334,319,605	281,735,200	52,971,957	(36,741,565)	741,371,463
Resultado del periodo		-	-	-	4,652,051	-	4,652,051
<b>Total Resultados Integral a Diciembre de 2020</b>		-	-	-	4,652,051	-	4,652,051
Devolución Donaciones Restringidas		-	(334,319,605)	-	-	-	(334,319,605)
Traslado a Excedentes Acumuladas		-	-	52,971,957	(52,971,957)	-	-
Reinversion de beneficio neto		-	-	-	-	-	-
Total Transacciones		109,086,266	-	334,707,157	-	(36,741,565)	407,051,859
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>		109,086,266	-	334,707,157	4,652,051	(36,741,565)	411,703,910

pagina2-2



**JESUS ERASMO SALINAS HERNANDEZ**  
Representante Legal

Las notas 001 a 018 forman parte integral del presente Estado Financiero.



**MARIA DEL CARMEN PENALOZA NAVARRO**  
Revisora Fiscal  
TP 150690-T

**CORPORACIÓN SCALABRINI**  
**NIT. 900.360.319-2**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

En pesos Colombianos	Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2020	Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019
<b>Flujo de efectivo sobre actividades de operación</b>		
Deficit del ejercicio:	4,652,051	52,971,957
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.		
(+) Depreciaciones:	15,420,684	18,066,708
(+) Amortizaciones:	-	-
Variación en partidas relacionadas con las		536,404
(+) Incremento pasivo financiero	371,780,972	-
(+) Incremento pasivos por impuestos corrientes :	4,682,596	-
(+) Incremento Beneficios a empleados	101,513,326	-
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente	-	-
(+) Disminucion de Activo por impuesto no corriente	335,547,799	-
(+) Incremento de Pasivo no Financiero	4,950,004	-
(+) Disminucion de Activo no financiero (cuentas por cobrar no corri	42,555,700	-
(+) Disminucion de Otros Activos Financieros		295,742,375
(+) Disminucion de Activo por impuesto corriente	1,140,240	-
(+) Disminucion de Intangibles	-	-
(+) Incremento de otros Pasivo financieros	-	-
(+) Incremento de cuentas por pagar	205,394,711	4,752,941
(+) Disminucion de cuentas comerciales por cobrar	18,506,407	-
(-) Disminucion Pasivo financiero	-	-
(-) Disminucion de Beneficio a empleados	-	2,358,180
(-) Disminucion por otros pasivos financiero	-	184,544,192
(-) Disminucion por pasivos no financiero	-	1,263,549
(-) Disminucion por pasivos por impuestos corriente	-	-
(-) Disminucion por pasivos por impuestos no corriente	-	-
(-) Disminucion cuentas comerciales por pagar	-	-
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar	-	-
(-) Incremento de inventarios:	-	-
(-) Incremento de Activo impuestos no corrientes	-	-
(-) Incremento de Activo financiero	470,354,109	-
(-) Incremento de Activo por impuesto corriente	-	1,140,240
(-) Incremento de Cuentas Por Cobrar No Corrientes	-	42,555,700
(-) Incremento de Efectivo y equivalente a efectivo restringido	-	335,547,799
(-) Incremento de Cuentas Por Cobrar Corrientes	-	134,214,185
(-) Incremento de Activo No financiero	-	-
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>	<b>635,790,381</b>	<b>(329,553,459)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>		
Mas Venta de inversiones:	-	-
Mas Venta de vehículo usado:	-	-
Menos Inversion en CDT	-	-
Menos Donacion/Compra de propiedad planta y equipo	-	-
Menos Compra de intangibles	-	-
<b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento</b>		
Efectivo recibió de la emisión de acciones	-	-
Donaciones Restringidas	-	334,319,605
Efectivo recibió de prestamos a Corto Plazo	(334,319,605)	-
<b>Efectivo pagado por la adquisición de negocios</b>	<b>(334,319,605)</b>	<b>334,319,605</b>
<b>Incremento (decremento) de efectivo durante el período</b>	<b>301,470,775</b>	<b>4,766,146</b>
<b>Efectivo al comienzo del período</b>	<b>379,131,504</b>	<b>374,365,358</b>
<b>Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período</b>	<b>680,602,279</b>	<b>379,131,504</b>

Las notas 001 a 018 forman parte integral del presente Estado Financiero.



**JESUS ERASMO SALINAS HERNANDEZ**  
Representante Legal



**MARIA DEL CARMEN PEÑALOZA NAVARRO**  
Revisora Fiscal  
TP-150690-T

**CENTRO DE MIGRACIONES**

Calle 2 AN # 1-26 Barrio  
Pescadero Cúcuta, NDS.  
Tel. (7) 5799685  
www.scalabrinicucuta.org



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

**LA CORPORACION SCALABRINI**, constituida por medio del Acta de Constitución No. 001 del 9 de marzo de 2010, es creada como Entidad Sin Ánimo de Lucro. Registrada posteriormente en la Cámara de Comercio de Cúcuta bajo el No. 10646 del libro 1 del Registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro, el 28 de mayo de 2010.

**LA CORPORACION SCALABRINI** enfoca su labor en el desarrollo humano integral, acompaña procesos en favor de la persona y la comunidad, fomenta alianzas y redes de apoyo para desarrollar programas y administra recursos, para realizar proyectos humanitarios y pastorales relacionados con la familia, el trabajo, la educación formal y no formal, el medio ambiente, la salud, la recreación, la seguridad alimentaria, la construcción de vivienda, la atención psicosocial, la asesoría jurídica, la participación ciudadana, la promoción de los derechos humanos entre población vulnerable, con particular atención a migrantes, víctimas del desplazamiento y refugiados en sus específicas necesidades básicas. El término de duración de la Persona Jurídica es Indefinido.

### NOTA 2.- BASE DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros básicos que se presentan acompañados de sus respectivas notas, corresponden a:

Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2020 comparativo con año 2019.

Estado de Actividades correspondiente al período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 comparativo con año 2019.

Estado de Cambio en los activos netos a Diciembre 31 de 2020 comparativo con año 2019.

Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2020 comparativo con año 2019.

### NOTA 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para los registros contables y para la preparación de los Estados Financieros la entidad mediante la Ley 1314 de 2009, que regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, aceptados en Colombia y en especial el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016.

## **A.- BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN**

En la contabilidad de **CORPOSCAL**, se utiliza el sistema de causación, es decir, los hechos económicos deben ser reconocidos en el período en el cual se realicen y no solamente cuando sea recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

## **B.- UNIDAD MONETARIA DE PRESENTACION**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la corporación para las cuentas de Estado De Situación Financiera y Estado Integral de Resultado es el peso colombiano.

## **C.- DEUDORES**

La cartera corresponde a prestación de servicios de la corporación a sus clientes otorgando plazos de crédito normales de corto plazo. No se cobran intereses. Los otros deudores se reconocen cuando **CORPOSCAL** se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que **CORPOSCAL** recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

## **D.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Este rubro representa la inversión de la entidad en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad meritoria. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo. Las propiedades, Planta y equipo se registran al costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método de Línea Recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se incurren.

Las propiedades, planta y equipo comprenden:

- Terrenos.
- Construcciones y Edificaciones.
- Maquinaria y Equipo.



- Equipo de Oficina.
- Equipos de computación y comunicación.
- Flota y Equipo de Transporte.

Las vidas útiles estimadas por CORPOSCAL son como sigue:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	45
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de computo	5
Equipo de comunicaciones	5

Al establecer las vidas útiles económicas, los principales factores que CORPOSCAL tiene en cuenta, son los avances tecnológicos esperados, las exigencias del mercado para el uso de los activos y la intensidad con que sean utilizados los activos.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance.

#### **E.- PASIVOS POR OBLIGACIONES A EMPLEADOS**

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

#### **F. – RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

#### **G.- DEPRECIACIÓN**

Durante el periodo de enero a Diciembre 2020, la depreciación se determinó sistemáticamente mediante el método de reconocido valor técnico, como lo es el de línea recta, con base en la vida útil de los bienes depreciables.

#### **Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la entidad.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas y para cubrir los costos y gastos operativos.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la entidad no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

El efectivo y equivalente de efectivo presentado en el estado de situación financiera comprenden los saldos en caja y en cuentas de ahorro.

	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Caja		-	34,031
Bancos		-	-
Cuentas de Ahorro		680,602,279	379,097,473
<b>Total</b>		<b>680,602,279</b>	<b>379,131,504</b>

#### **Nota 5. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE.**

El saldo en cartera corresponde a lo facturado por servicios prestados por la entidad los cuales se encuentran dentro de los plazos normales establecidos para pago.

	<b>Cuentas Por Cobrar Corriente</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Clientes		115,707,778	134,214,185
<b>Total</b>		<b>115,707,778</b>	<b>134,214,185</b>

#### **Nota 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.**

Los otros activos financieros, reflejan el saldo a favor por anticipos realizados a proveedores para el funcionamiento de las diferentes actividades de la Corporación; adicional incluye cuentas por cobrar a trabajadores y los deudores varios.

	<b>Otros Activos Financieros</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Anticipo a Proveedores		85,518,834	516,855
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		280,856	-
Deudores Varios		408,372,664	23,301,390
<b>Total</b>		<b>494,172,354</b>	<b>23,818,245</b>

#### **Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Los activos por impuestos corrientes representan los saldos pagados anticipadamente por impuesto como lo son retenciones, autorretenciones y anticipos.

	<b>Activo por Impuestos Corrientes</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
anticipo de impuestos y contribuciones		-	1,140,240
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>1,140,240</b>

#### **Nota 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

La entidad reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

Al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de computación y comunicaciones	5
Vehículos	5

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta

Los saldos al 31 de Diciembre del 2.020 y 2.019 son los siguientes:

<b>Propiedad, Planta y Equipo - Neto</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Terrenos	89,000,000	89,000,000
construcciones y edificaciones	85,285,852	85,285,852
maquinaria y equipo	85,448,208	85,448,208
equipo de oficina	19,461,733	19,461,733
equipo de comunicación y computacion	14,721,500	14,721,500
Flota y equipo de Transporte	71,000,000	71,000,000
Depreciacion	(83,897,774)	(68,477,090)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>281,019,520</b>	<b>296,440,204</b>

## Nota 9. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO RESTRINGIDO.

En el año 2020 se devolvió a GIZ el valor correspondiente al efectivo restringido porque las partes decidieron no continuar con el proyecto del Complejo habitacional.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo Restringido	31/12/2020	31/12/2019
Cta Cte Banco de Bogota N° 210393120 PROYECTO GIZ	-	335,547,799
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>335,547,799</b>

## Nota 10. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE.

La Organización Internacional para las Migraciones O.I.M canceló en el año 2020 la totalidad de la deuda.

Cuentas Por Cobrar No Corriente	31/12/2020	31/12/2019
Organización Internacional Para Las Migraciones O.I.M.	-	42,555,700
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>42,555,700</b>

## Nota 11. PASIVOS.

La entidad ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelarlos teniendo en cuenta el plazo otorgado por los proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la entidad, siendo la más representativa la cuenta de Anticipos Recibidos de los donantes e ingresos recibidos para terceros.

A continuación, se detallan los rubros así:

### 11.1. CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comprenden las obligaciones contraídas con nuestros proveedores para el suministro de bienes y servicios con el fin de poder realizar el objeto social de la Entidad.

#### 11.1. Cuentas Por Pagar

	Cuentas Por Pagar	31/12/2020	31/12/2019
Proveedores		210,147,652	4,752,941
	<b>Total</b>	<b>210,147,652</b>	<b>4,752,941</b>

## 11.2. PASIVOS NO FINANCIEROS.

Los pasivos no financieros comprenden las obligaciones contractuales que nos obligan a entregar bienes o prestar servicios, además de las deudas contraídas con las administraciones públicas.

	<b>Pasivos No Financieros</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Retención en la Fuente		5,497,653	822,820
Reteica		641,199	366,028
	<b>Total</b>	<b>6,138,852</b>	<b>1,188,848</b>

## 11.3. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Los pasivos por impuestos corrientes son aquellos valores adeudados a los entes fiscales gubernamentales correspondientes a Impuesto sobre las ventas por pagar.

	<b>Pasivos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Impuesto sobre las ventas por pagar		5,219,000	536,404
	<b>Total</b>	<b>5,219,000</b>	<b>536,404</b>

## 11.4. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Los salarios por pagar a 31 de Diciembre de 2019 fueron cancelados los primeros días del mes de Enero de 2020.

	<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Retención y aportes nomina		21,524,100	8,028,000
Acreedores Varios		16,443,500	5,671,600
Salarios por pagar		42,074,923	12,427,799
Cesantías Consolidadas		59,545,800	25,374,330
Intereses sobre Cesantías		2,269,155	1,309,839
Prima de Servicios		568,536	85,251
Vacaciones Consolidadas		23,308,227	11,324,096
	<b>Total</b>	<b>165,734,241</b>	<b>64,220,915</b>

## 11.5 OTROS PASIVOS FINANCIEROS.

Los acreedores varios corresponden a ingresos recibidos para terceros y en los diferentes convenios que actualmente está desarrollando la comunidad, a continuación, relacionamos.

Otros Pasivos Financieros	31/12/2020	31/12/2019
Acreedores Varios -	99,560,374	158,787,676
Ingresos recibidos por tercero	-	93,830,000
GIZ Complejo Habitacional	-	1,228,194
Convenio Acnur	92,842,754	23,436,038
Organización Internacional Para Las Migraciones	99,042,329	118,734,108
Programa Mundial De Alimentos	5,945,453	-
Convenio GIZ	473,264,426	-
Costos y Gastos por pagar	1,902,939	4,761,288
<b>Total</b>	<b>772,558,276</b>	<b>400,777,304</b>

## 12. ACTIVOS NETOS.

Corresponde al patrimonio de la corporación.

Activos Netos	31/12/2020	31/12/2019
Fondo Social	109,086,266	109,086,266
Superavit de Capital (Donaciones restringidas)	-	334,319,605
Reservas	334,707,157	281,735,200
Resultados Acumulados	(36,741,565)	(36,741,565)
Resultado del Ejercicio	4,652,051	52,971,957
<b>Total Patrimonio</b>	<b>411,703,910</b>	<b>741,371,463</b>

El valor correspondiente a las donaciones restringidas se devolvió a la GIZ porque las partes decidieron no continuar con el proyecto de la construcción del Complejo Habitacional temporal que beneficiaría a la población migrante y residente como alternativa familiar del Centro de Migraciones en la ciudad de Cúcuta.

## 13. INGRESOS, EXCEDENTES Y OTRAS AYUDAS.

Los ingresos se derivan de las actividades de Confección de prendas de vestir que realizan las madres cabezas de familia en el taller de costura, ejecución de actividades sociales y otros ingresos tales como recuperaciones y aprovechamientos realizadas por la Corporación en Cúcuta, Bogotá e Ipiales.

Ingresos Excedentes y Otras Ayudas	31/12/2020	31/12/2019
Industria Manufacturera	6,186,383	38,175,302
Actividades de Proyectos Sociales	675,991,974	577,970,963
Devoluciones en Ventas	18,382,243	-
Otros ingresos	769,400	3,576,508
<b>Total</b>	<b>664,565,514</b>	<b>619,722,773</b>



#### 14. COSTOS.

En el año 2020 no se incurrió en costos porque no se continuó con la fabricación de prendas de vestir.

	<b>Costos</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Costos de Venta		-	41,978,097
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>41,978,097</b>

#### 15. GASTOS.

Los gastos ordinarios durante el ejercicio fueron:

	<b>Gastos de Administración</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Gastos de personal		147,060,457	253,897,194
Honorarios		26,575,427	25,650,000
Impuestos		9,281,825	7,763,291
Arrendamientos		523,096	-
Seguros		4,999,691	1,487,009
Servicios		94,016,353	85,526,897
Gastos Legales		2,774,000	6,479,927
Mantenimiento y Reparaciones		2,087,000	9,518,510
Adecuaciones e Instalaciones		-	54,100
Gastos de Viaje		769,590	-
Depreciación		15,420,684	18,066,708
Diversos		74,857,728	27,580,370
Compra en Activos		-	-
Otros Gastos		16,584,576	84,438,883
Inversión en Activos Fijos		199,746,410	-
	<b>Total</b>	<b>594,696,837</b>	<b>520,462,889</b>

#### 16. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS.

El resultado financiero con relación a la gestión de activos de la entidad por parte de terceros fue:

	<b>Resultado Financiero</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Ingresos Financieros</b>			
Rendimientos Fiducuenta		2,922,031	2,572,170
<b>Gastos Financieros</b>			
Intereses		24,700	10,000
	<b>Total</b>	<b>2,897,331</b>	<b>2,562,170</b>

## 17. GASTO POR IMPUESTO DE RENTA.

Este saldo corresponde al pago del impuesto de renta del año 2019 y a la provisión del impuesto de renta del año 2020.

Gasto por Impuesto de Renta		31/12/2020	31/12/2019
Impuesto de Renta		8,270,000	
	<b>Total</b>	<b>8,270,000</b>	<b>-</b>

## 18. EJECUCIÓN DE EXCEDENTE NETO 2019.

Las entidades sin ánimo de lucro, por norma fiscal deben reinvertir sus excedentes en el año próximo, esta partida es referente al excedente del año 2019 que se reinvertió en el año 2020.

Ejecución de Excedente 2019		31/12/2020	31/12/2019
Ejecución de Excedente		59,843,957	6,872,000
	<b>Total</b>	<b>59,843,957</b>	<b>6,872,000</b>

*Las notas 001 a 018 forman parte integral del presente Estado Financiero.*



JESUS ERASMO SALINAS HERNANDEZ

Representante Legal



MARIA DEL CARMEN PEÑALOZA NAVARRO

Revisora Fiscal TP-150690-T