

Los Suscritos Representante Legal y Contador de FUNDACOOFISAM, en cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995

Certificamos

Que los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2020, puestos a disposición, han sido verificados previamente y las afirmaciones contenidas en ellos han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Que los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la fundación, existen y todas las transacciones registradas se han realizado durante el período.

Que todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Que los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la fundación, al cierre del ejercicio 2020.

Que todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.

Que los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

En cumplimiento con el Decreto 1406 de 1999, nos permitimos certificar que FUNDACOOFISAM ha cumplido durante el período con sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

De igual forma en cumplimiento a la Ley 603 de 2000, nos permitimos certificar que FUNDACOOFISAM dio cumplimiento a todas las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, dentro de las que se incluyen las referentes a lineamientos de software.

Dada en Garzón, a los veintidós (22) días del mes febrero del año dos mil veintiuno (2.021).



CRISTIAN RAMIRO RIVERA GASCA

Representante Legal



MONICA PAOLA MENDEZ JOVEN

Contadora TP.193386-T



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2020 - 2019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

DESCRIPCION DE CUENTAS	NOTA	DIC. 31 DE 2020	DIC. 31 DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		\$ 156.721.942,57	\$ 178.086.349,68	-\$ 21.364.407,11	-12,00%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	\$ 124.355.003,49	\$ 166.579.837,68	-\$ 42.224.834,19	-25,35%
CAJA		\$ 100.000,00	\$ 100.000,00	\$ -	0,00%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES		\$ 124.255.003,49	\$ 166.479.837,68	-\$ 42.224.834,19	-25,35%
INVENTARIOS	3	\$ 6.712.000,00	\$ 9.342.000,00	-\$ 2.630.000,00	0,00%
UNIFORMES ESCUELAS DE VIDA		\$ 6.712.000,00	\$ 9.342.000,00	-\$ 2.630.000,00	0,00%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS ANTICUPOS Y AVANCES	4	\$ 25.654.939,08	\$ 2.164.512,00	\$ 23.490.427,08	1085,25%
IMPUESO A LAS VENTAS RETENIDO		\$ 2.440.939,00	\$ -	\$ 2.440.939,00	0,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 23.214.000,08	\$ 1.873.000,00	\$ 21.341.000,08	1139,40%
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 24.250.072,00	\$ 19.439.824,00	\$ 4.810.248,00	24,74%
ACTIVOS MATERIALES	5	\$ 20.884.548,00	\$ 16.868.088,00	\$ 4.016.460,00	23,81%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 20.884.548,00	\$ 16.868.088,00	\$ 4.016.460,00	23,81%
OTROS ACTIVOS	6	\$ 3.365.524,00	\$ 2.571.736,00	\$ 793.788,00	30,87%
OTRAS INVERSIONES		\$ 3.365.524,00	\$ 2.571.736,00	\$ 793.788,00	30,87%
TOTAL ACTIVO		\$ 180.972.014,57	\$ 197.526.173,68	-\$ 16.554.159,11	-8,38%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		\$ 133.154.911,74	\$ 150.528.768,30	-\$ 17.373.856,56	-11,54%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS RETENCIONES EN LA FUENTE	7	\$ 10.230.964,41	\$ 9.659.907,27	\$ 571.057,14	5,91%
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		\$ 424.729,18	\$ 1.892.541,18	-\$ 1.467.812,00	-77,56%
RETENCIONES Y APORTES DE LABORALES DIVERSAS		\$ 29.642,63	\$ 271.951,23	-\$ 242.308,60	-89,10%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	\$ 538.268,42	\$ 1.532.504,66	-\$ 2.070.773,08	-135,12%
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR		\$ 538.268,42	\$ 1.532.504,66	-\$ 2.070.773,08	-135,12%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	9	\$ 1.430.757,38	\$ 4.013.156,00	-\$ 2.582.398,62	-64,35%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES		\$ 1.430.757,38	\$ 4.013.156,00	-\$ 2.582.398,62	-64,35%
OTROS PASIVOS	10	\$ 26.299.500,42	\$ 72.091.242,42	-\$ 45.791.742,00	-63,52%
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 22.216.056,42	\$ 25.385.698,42	-\$ 3.169.642,00	-12,49%
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS		\$ -	\$ 42.113.400,00	\$ 42.113.400,00	100,00%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		\$ 4.083.444,00	\$ 4.592.144,00	-\$ 508.700,00	-11,08%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	11	\$ 95.731.957,95	\$ 63.231.957,95	\$ 32.500.000,00	100,00%
PROVISION MULTAS SANCIONES LITIGIOS DEMANDA		\$ 95.731.957,95	\$ 63.231.957,95	\$ 32.500.000,00	100,00%
TOTAL PASIVO		\$ 133.154.911,74	\$ 150.528.768,30	-\$ 17.373.856,56	-11,54%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	12	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ -	0,00%
APORTES SOCIALES		\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ -	0,00%
SUPERAVIT		\$ 45.000.000,00	\$ 45.000.000,00	\$ -	0,00%
AUXILIOS Y DONACIONES		\$ 45.000.000,00	\$ 45.000.000,00	\$ -	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 1.817.102,83	\$ 997.405,38	\$ 819.697,45	100,00%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO		\$ 1.817.102,83	\$ 997.405,38	\$ 819.697,45	100,00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 47.817.102,83	\$ 46.997.405,38	\$ 819.697,45	1,74%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 180.972.014,57	\$ 197.526.173,68	-\$ 16.554.159,11	-8,38%
CUENTAS DE ORDEN					
ACREEDORAS CONTINGENTES	13	\$ 482.696.184,50	\$ 482.696.184,50	\$ -	0,00%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		\$ 482.696.184,50	\$ 482.696.184,50	\$ -	0,00%

CRISTIAN RAMIRO RIVERA GASCA
Director Ejecutivo

MONICA PAOLA MENDEZ JOVEN
Contadora TP. 193386-T

JAVIER TRUJILLO TELLEZ
Revisor Fiscal T P 24326-T
(Ver opinion adjunta)



FUNDACION SOCIAL COOFISAM
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2020 - 2019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

DESCRIPCION CUENTAS	NOTA	DIC. 31 DE 2020	DIC. 31 DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VAR. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	\$ 827.323.507,77	\$ 1.439.860.834,00	-\$ 612.537.326,23	-42,54%
COMERCIO AL MAYOR Y AL POR MENOR		\$ 3.130.252,15	\$ 14.080.696,00	-\$ 10.950.443,85	100,00%
ENSENANZA		\$ 11.890.755,60	\$ 18.376.382,00	-\$ 6.485.626,40	-35,29%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES		\$ 812.647.500,02	\$ 1.407.747.033,00	-\$ 595.099.532,98	-42,27%
DEVOLUCIONES		-\$ 345.000,00	-\$ 343.277,00	\$ 1.723,00	0,50%
OTROS INGRESOS	15	\$ 68.464.229,28	\$ 47.844.465,08	\$ 20.619.764,20	43,10%
INTERESES DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACTIVIDA		\$ 1.901.977,34	\$ 1.671.526,82	\$ 230.450,52	13,79%
DIVIDENDOS PATRICIPACIONES Y EXCEDENTES		\$ 49.788,00	\$ 37.707,00	\$ 12.081,00	32,04%
COMISIONES		\$ 3.024.000,00	\$ 10.228.500,00	-\$ 7.204.500,00	-70,44%
RECONOCIMIENTOS EN PARTICIPACIONES		\$ -	\$ 10.590.000,00	-\$ 10.590.000,00	-100,00%
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		\$ 16.938.000,00	\$ -	\$ 16.938.000,00	100,00%
DONACIONES		\$ 46.464.500,00	\$ 25.205.610,00	\$ 21.258.890,00	84,34%
DIVERSOS		\$ 85.963,94	\$ 111.121,26	-\$ 25.157,32	-22,64%
TOTAL INGRESOS		\$ 895.787.737,05	\$ 1.487.705.299,08	-\$ 591.917.562,03	-39,79%
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	16	\$ 537.075.276,03	\$ 1.108.540.280,11	-\$ 571.465.004,08	-51,55%
COMERCIO AL MAYOR Y AL POR MENOR		\$ 2.630.000,00	\$ 11.738.000,00	-\$ 9.108.000,00	0,00%
ENSENANZA		\$ 10.413.940,00	\$ 13.508.499,00	-\$ 3.094.559,00	-22,91%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO		\$ 524.031.336,03	\$ 1.083.293.781,11	-\$ 559.262.445,08	-51,63%
TOTAL COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 537.075.276,03	\$ 1.108.540.280,11	-\$ 571.465.004,08	-51,55%
GASTOS	17	\$ 356.895.358,19	\$ 378.167.613,59	-\$ 21.272.255,40	-5,63%
GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 317.570.941,70	\$ 341.936.418,18	-\$ 24.365.476,48	-7,13%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 237.352.012,98	\$ 253.662.543,99	-\$ 16.310.531,01	-6,43%
GASTOS GENERALES		\$ 72.725.389,72	\$ 81.824.346,19	-\$ 9.098.956,47	-11,12%
DEPRECIACION		\$ 7.493.539,00	\$ 6.449.528,00	\$ 1.044.011,00	16,19%
OTROS GASTOS	18	\$ 39.324.416,49	\$ 36.231.195,41	\$ 3.093.221,08	8,54%
GASTOS FINANCIEROS		\$ 3.350.531,00	\$ 4.163.158,52	-\$ 812.627,52	-19,52%
GASTOS VARIOS		\$ 35.973.885,49	\$ 32.068.036,89	\$ 3.905.848,60	12,18%
TOTAL GASTOS		\$ 356.895.358,19	\$ 378.167.613,59	-\$ 21.272.255,40	-5,63%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL PERIODO		\$ 1.817.102,83	\$ 997.405,38	\$ 819.697,45	82,18%
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO, NETO		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		\$ 1.817.102,83	\$ 997.405,38	\$ 819.697,45	82,18%

CRISTIAN RAMIRO RIVERA GASCA
 Director Ejecutivo

MONICA PAOLA MENDEZ JOVEN
 Contadora TP. 193388-T

JAVIER TRUJILLO TELLEZ
 Revisor Fiscal T.P. 24326-T
 (Ver opinion adjunta)



FUNDACION SOCIAL COOFISAM "FUNDACOOFISAM"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 - 2.019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	CAPITAL	RESERVAS OCASIONALES	SUPERAVIT	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al Inicio del Primer Periodo Comparativo 2019	18	\$ 1.000.000,00	\$ -	\$ 45.000.000,00	\$ -	\$ 46.997.405,38
Reinversion de Excedentes año 2018		\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
Resultados del Ejercicio año 2019		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 997.405,38	\$ -
Saldo al Final de Primer Periodo Comparativo 2019		\$ 1.000.000,00	\$ -	\$ 45.000.000,00	\$ 997.405,38	\$ 46.997.405,38
Reinversion de Excedentes año 2019		\$ -	\$ -	\$ -	\$ (997.405,38)	\$ -
Resultados del Ejercicio año 2020		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.817.102,83	\$ -
Saldo al Final de Periodo 2020		\$ 1.000.000,00	\$ -	\$ 45.000.000,00	\$ 1.817.102,83	\$ 47.817.102,83


CRISTIAN RAMIRO RIVERA GASCA
 Director Ejecutivo


MÓNICA PAOLA MENDEZ JOVEN
 Contador TP.193386-T


JAVIER TRUJILLO TELLEZ
 Revisor Fiscal T P 24326-T
 (Ver opinion adjunta)

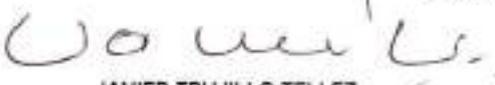


FUNDACION SOCIAL COOFISAM "FUNDACOOFISAM"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DIC 31 DE 2020 Y DIC 31 DE 2019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO	NOTA	DIC 31 DE 2.020	DIC 31 DE 2.019	VARIACION	%
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	19				
Resultados del Ejercicio		\$ 1.817.102,83	\$ 997.405,38	\$ 819.697,45	82,18%
Partidas que no afectan el Efectivo					
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		\$ 7.493.539,00	\$ 6.449.528,00	\$ 1.044.011,00	16,19%
Efectivo Generado por las operaciones		-\$ 70.734.283,64	\$ 40.417.250,28	-\$ 111.151.533,92	275,01%
Cuentas por cobrar y otras		-\$ 23.490.427,08	\$ 12.778.450,65	-\$ 36.268.877,73	283,83%
Inventarios		\$ 2.630.000,00	-\$ 9.342.000,00	\$ 11.972.000,00	128,15%
Pasivo por Impuestos Corrientes		-\$ 2.070.773,08	\$ 901.832,24	-\$ 2.972.605,32	329,62%
Fondos Sociales y Mutuales		-\$ 2.582.398,62	-\$ 6.040.161,54	\$ 3.457.762,92	57,25%
Cuentas por Pagar y Otras		\$ 571.057,14	-\$ 2.454.971,07	\$ 3.026.028,21	123,26%
Otros Pasivos		-\$ 45.791.742,00	\$ 44.574.100,00	-\$ 90.365.842,00	202,73%
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		-\$ 61.423.641,81	\$ 47.864.183,66	-\$ 109.287.825,47	228,33%
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	20				
Otros Activos		-\$ 793.788,00	-\$ 719.707,00	-\$ 74.081,00	10,29%
Propiedad Planta y Equipo		-\$ 11.509.999,00	-\$ 7.080.000,00	-\$ 4.429.999,00	62,57%
Pasivos Estimados y Provisiones		\$ 32.500.000,00	\$ 30.000.000,00	\$ 2.500.000,00	8,33%
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		\$ 20.196.213,00	\$ 22.200.293,00	-\$ 2.004.080,00	9,03%
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	21				
Excedentes y/o Perdidas de Ejercicios Anteriores		-\$ 997.405,38	\$ -	-\$ 997.405,38	100,00%
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-\$ 997.405,38	\$ -	-\$ 997.405,38	100,00%
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		-\$ 42.224.834,19	\$ 70.064.476,66	-\$ 112.289.310,85	160,27%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO		\$ 166.579.837,68	\$ 96.515.361,02	\$ 70.064.476,66	72,59%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		\$ 124.355.003,49	\$ 166.579.837,68	-\$ 42.224.834,19	25,35%


CRISTIAN RAMIRO RIVERA GASCA
 Director Ejecutivo


MONICA PAOLA MENDEZ JOVEN
 Contador TP.193388-T


JAVIER TRUJILLO TELLEZ
 Revisor Fiscal T P 24326-T
 (Ver opinion adjunta)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 2019



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

La FUNDACIÓN SOCIAL COOFISAM, con su sigla FUNDACOOFISAM, es una Entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, de utilidad común e interés general, con patrimonio propio, formada a partir de la voluntad y aporte inicial de La Cooperativa de Ahorro y Crédito COOFISAM, para liderar y ejecutar su filosofía y su acción social; regulada por los artículos No.356 al 364 del Estatuto Tributario, Decreto 427/96, Decreto 4400 del 2004 y Decreto 640 de 2005 que lo modifica, código de comercio y demás normas concordantes; de nacionalidad colombiana, constituida por documento privado mediante Acta de Constitución del 17 de octubre de 2009, inscrita en la cámara de comercio el 30 de abril del 2010 bajo el número 00025059 del libro I, de las Personas Jurídicas sin Animo de Lucro, con domicilio principal en el Municipio Garzón (Huila), Calle 5 No. 8-87.

La duración de Fundacoofisam es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse por las causales que señalen las leyes vigentes y el estatuto.

La última reforma parcial al Estatuto fue aprobada por la Junta Directiva en reunión ordinaria del 28 de Marzo de 2018.

De acuerdo al artículo 5 del Estatuto, FUNDACOOFISAM, tiene como objeto general mantener e incentivar la institucionalidad de COOFISAM a través de los planes, proyectos y programas educativos, sociales, culturales y ambientales en beneficio de sus asociados actuales, potenciales y la comunidad en general, consolidando y ejecutando el Proyecto Educativo Social y Empresarial (PESEM) de COOFISAM, gestionando y recibiendo recursos con el propósito de garantizar la ayuda mutua mejoramiento de la calidad de vida, generación del bienestar de los asociados de COOFISAM y sus comunidades.

INFORME DE GESTIÓN DE LA DIRECCION EJECUTIVA

El informe de gestión de la Dirección Ejecutiva para el periodo de 2.020 hace parte integral del informe administrativo y financiero que se presenta ante la Junta Directiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Bases para la preparación

Los Estados Financieros que presenta FUNDACOOFISAM, son:

-  Estado de situación financiera.
-  Estado del resultado integral o estado de resultados.
-  Estado de cambios en el patrimonio.
-  Estado de flujos de efectivo
-  Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Frecuencia de la Información

La frecuencia con la que se expondrá la información financiera será anual conforme se dispone en las políticas contables aplicadas por la administración y de conformidad con las exigencias del Decreto 2420 de 2015 en su Anexo 2.

Aplicación Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES)

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2020 están preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para PYMES emitidas por El International Accounting Standards Board – IASB (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación.

NEGOCIO EN MARCHA: Con base en la información financiera, FUNDACOOFISAM está en funcionamiento y en condiciones normales continuará funcionando dentro de un futuro previsible. El período de funcionamiento estimado de la fundación es indefinido, así mismo la Administración no tiene la necesidad ni la intención de liquidar, suspender o recortar sus operaciones o cerrarla temporalmente.

POLITICAS GENERALES: Los cambios en las políticas contables deben ser aplicados retrospectivamente y el ajuste resultante debe ser tratado como una modificación del resultado. La información comparativa debe ser corregida de tal forma que refleje la nueva política como si siempre se hubiese aplicado. Un cambio en el estimado contable deberá ser tratado prospectivamente incluyendo su efecto en el periodo en que ocurra y/o en periodos futuros, si el cambio afecta ambos periodos, el cambio debe presentarse en el estado de resultados en la misma partida que fue usada previamente para reflejar la estimación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

CRITERIOS DE MEDICION: Como política general FUNDACOOFISAM realizará la medición de los elementos de los Estados Financieros en los periodos posteriores de manera similar a su reconocimiento inicial.

IMPACTO DE LAS NIF EN NORMAS TRIBUTARIAS: La Ley 1819 del 29 de diciembre de 2.016 adopta para efectos fiscales los sistemas de reconocimiento y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia – Nif y mantiene el régimen tributario especial para las fundaciones, FUNDACOOFISAM da aplicación a lo dispuesto en la Ley 1819 de 2.016 así como a lo establecido en el Decreto N° 2150 del 20 de diciembre de 2.017 y continua en el Régimen tributario especial.

REVELACIONES: FUNDACOOFISAM informará de manera clara, transparente y comprensible toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los usuarios de la información financiera. Para el efecto realizará las conciliaciones de saldo totales al principio y al final de periodo explicando las diferencias entre los dos saldos, describirá detalladamente sus políticas contables y las bases de medición. Así mismo, se informará sobre los importes en libros que surgen de las diferentes clasificaciones requeridas por las NIF para PYMES. FUNDACOOFISAM revelará de manera detallada el método de revaluación de las propiedades, plantas y equipos, el impacto en los diferentes elementos de los estados financieros, la existencia de activos totalmente depreciados, el resumen de la distribución de las depreciaciones y la existencia o no de activos dados en garantía. FUNDACOOFISAM, para el establecimiento de las políticas contables para la presentación y revelación de sus estados financieros, considerará como mínimo los siguientes estándares: Sección 11 Pymes, Instrumentos Financieros; Sección 3 Pymes, Presentación Estados Financieros; Sección 8 Pymes, Notas a los Estados Financieros y otras normas relacionadas.

POLITICAS DE ESTADOS FINANCIEROS: Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos Colombianos que es la moneda



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

funcional de FUNDACOOFISAM y la moneda de presentación. La clasificación del Estado de Situación Financiera se presentará por liquidez. El Estado de Resultado se presentará por naturaleza de las cuentas de ingresos, costos y gastos. La revelación del Estado de Situación Financiera se clasifica en función de su vencimiento entre corriente, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. Las cuentas contingentes se seguirán valorando y midiendo para efectos de los diferentes informes y revelaciones necesarias para FUNDACOOFISAM. Los registros contables se realizarán, aplicando de manera uniforme, las políticas adoptadas por FUNDACOOFISAM.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS: De acuerdo con lo estipulado por la NIIF 9 se requiere que todos los activos financieros reconocidos que están dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros Reconocimiento y Medición, Sección 11 y 12 Instrumentos financieros básicos y otros temas relacionados con instrumentos financieros, sean valorados posteriormente por su costo amortizado o valor razonable. Por regla general FUNDACOOFISAM reconoce como modelo de negocio el flujo de caja, ya que se espera que los activos y pasivos financieros sean liquidados en la fecha de vencimiento según corresponda.

FUNDACOOFISAM, para el establecimiento de las políticas contables para el reconocimiento, baja en cuenta, medición, presentación y relación de los instrumentos financieros, considerará como mínimo los siguientes estándares: NIIF 9, instrumentos financieros; NIC 39, instrumentos financieros: reconocimiento y medición; Sección 11 NIIF para PYMES, Presentación y revelación.

1. INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS

Agrupar las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar y otras, activos materiales, y otros activos. Comprende también el deterioro, la depreciación acumulada y el deterioro acumulado para los activos fijos y demás.

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Agrupar las cuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimientos del titular.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Las cuentas del equivalente al efectivo no presentan ajuste por convergencia a las Normas Internacionales NIIF para PYMES, dado que los elementos que lo componen se Revelan a su valor nominal.

El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

INVENTARIOS

Los inventarios son medidos al costo o al valor neto de realización, el que sea menor.

El costo de los inventarios se basa en el método de Promedio Ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

FUNDACOOFISAM mide los inventarios por prestación de servicios por los costos que supongan su producción; es decir mano de obra y otro personal directamente involucrado en la prestación del servicio.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros que revelan los importes pendientes de cobros de las deudas a cargo de terceros y a favor de la fundación. Comprende, entre otras, las siguientes cuentas: Anticipos de Contratos, Anticipos de Impuestos, Responsabilidades pendientes de empleados y Otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar a terceros y su deterioro.

Por política general, las cuentas por cobrar se establecen como pagos con términos inferiores a 90 días, se revelan por su valor razonable, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior.

Se considera evidencia objetiva de deterioro el cese de los pagos a partir de 90 días, generando registro del deterioro equivalente al 100% del mismo.

1.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

FUNDACOOFISAM tiene definidos los bienes que conforman la propiedad planta y equipo como el conjunto de bienes de naturaleza tangible adquiridos, construidos o en proceso de construcción cuya permanencia en la fundación va más allá de un ejercicio económico, los cuales son



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

destinados para el desarrollo del giro normal de las operaciones del negocio y que por lo tanto no están destinados para la venta.

Las propiedades, planta y equipo, pertenecientes a la categoría de los activos tangibles, de naturaleza corpórea, se clasifican en dos grandes grupos que son:

Activos no sujetos a depreciación: Cuya característica principal es la vida útil ilimitada y normalmente no disminuye su valor con el paso del tiempo, como es el caso de los terrenos.

Activos sujetos a depreciación: Representados por aquellos bienes con vida útil o de servicio limitado, por ejemplo: edificios, maquinaria, vehículos, enseres, menajes, mobiliario y equipo de oficina.

La depreciación y amortización se efectuarán a partir de la fecha en la cual el bien es puesto en funcionamiento, y son cargadas para ser disminuida del costo de los activos, sobre la vida de servicio estimada de los bienes relacionados, utilizando el método de línea recta con base a las siguientes tasas de depreciación, determinadas en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos:

Tipo de Activo	Vida Util	Valor Residual
Edificios	45 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Equipo de Computo	5 años	0%
Equipos de Comunicaciones	5 años	0%
Maquinaria y Equipo	10 años	0%

FUNDACOOFISAM, revaluará cada tres (3) años su Propiedad Planta y Equipo clasificada como Terrenos y Edificios, aplicando el método de Revaluación, según lo expresa el Decreto 2496 de 2015.

En consideración a la materialidad de la propiedad planta y equipo, FUNDACOOFISAM registra activos controlados cuando su costo sea mayor a 1 SMMLV, en caso contrario, será registrado como un gasto del periodo. Para efectos de control la administración deberá llevar un registro independiente de estos elementos con el fin de evaluar el estado, la cantidad de existencias y el responsable. La vida útil de los activos de control será de doce (12) meses para cualquier tipo de activo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

En el caso de Elementos deportivos, artísticos, musicales, médicos, entre otros que posee o adquiera Fundacoofisam para el desarrollo de su objeto social, su costo unitario deberá ser mayor **1.5 SMLMV**, sin permitir la agrupación de este tipo de activos para su reconocimiento para ser considerado como propiedad planta y equipo de lo contrario será registrado como un gasto del periodo. Para efectos de control la administración deberá llevar un registro independiente de estos elementos con el fin de evaluar el estado, la cantidad de existencias y el responsable.

1.3. OTROS ACTIVOS

Refleja los aportes que posee Fundacoofisam en entidades cooperativas.

2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS

Los instrumentos emitidos se clasifican como pasivos financieros siempre que, de acuerdo con su realidad económica suponga para FUNDACOOFISAM una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por importe determinado o determinable, o a recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles.

FUNDACOOFISAM reconocerá un pasivo financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Comprende: Cuentas por Pagar, Otros Pasivos, Pasivos Estimados y Provisiones.

Las cuentas que integran este grupo tendrán siempre saldo crédito.

2.1. CUENTAS POR PAGAR

Revela los instrumentos financieros pasivos generados por importes causados y pendientes de pago, tales como las comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en compraventa, y dineros adeudados a proveedores.

Se revelan igualmente las obligaciones causadas y pendiente de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

similares. Así mismo, se revela en este grupo el movimiento por recaudos del impuesto a las ventas.

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan obligaciones de pagos fijos o determinables.

FUNDACOOFISAM revela en este rubro, los valores pendientes de pago, por su valor nominal o costo de transacción.

En la clasificación del balance por liquidez, las cuentas por pagar se incluyen en el pasivo corriente.

Las cuentas por pagar se revelan por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior, salvo se establezca otras condiciones en los respectivos contratos.

2.2. FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Los fondos sociales se constituyen con los excedentes generados por la Fundación a 31 de diciembre de cada año, de acuerdo al proyecto de reinversión de excedentes aprobados por la Junta Directiva. Los fondos sociales se reconocen a su valor nominal.

La ejecución de los fondos sociales se realiza en cumplimiento a la normatividad vigente aplicable.

2.3. OTRO PASIVOS

Agrupar los instrumentos financieros pasivos representados en aquellas cuentas que reflejan obligaciones laborales consolidadas, ingresos recibidos para terceros, así como otros pasivos diversos.

Las obligaciones laborales consolidadas, corresponde al valor de los pasivos a cargo de FUNDACOOFISAM y a favor de los empleados por concepto de prestaciones sociales, de acuerdo con las normas legales vigentes y al acuerdo laboral existente.

En el transcurso del año se revelan provisiones según los porcentajes legales establecidos y al final del ejercicio dichas provisiones se ajustan de acuerdo al valor consolidado a favor de cada empleado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PATRIMONIO

Agrupar las cuentas que representan los aportes de la Cooperativa COOFISAM, al momento de constituir la Fundación, el superávit, los excedentes o pérdidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.

El patrimonio es el valor residual de los activos de FUNDACOOFISAM, después de deducir sus pasivos.

3.1. CAPITAL SOCIAL - APORTES SOCIALES

Los aportes sociales como elementos del patrimonio, comprende los aportes de la cooperativa COOFISAM pagados al momento de constituir la Fundación.

El reconocimiento inicial de los aportes se realiza por su valor nominal.

3.2. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Revela el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, excedentes (ganancias) acumulados. El saldo de esta cuenta siempre será 0 debido a que antes del 31 de marzo de cada año la Junta Directiva aprobara la reinversión de excedentes del año anterior en servicios sociales que son objetivo general de la Fundación, según lo estipulan los Estatutos. Y esta cuenta se reclasifica en el pasivo como Fondos.

3.3. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Revela el valor de los excedentes (ganancias) o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio.

No obstante lo anterior, para la presentación periódica (mensual) de los estados financieros en los que efectivamente no exista cierre de ejercicio, el resultado neto de comparar el total acumulado de los grupos 4 frente a la suma de los saldo acumulados de los grupos 5 y 6, se reportarán en el balance en este grupo y en el estado de resultado en el grupo 53.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Se reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Se considera que el monto de los ingresos no puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación del servicio.

Los ingresos, gastos y costos se revelan por su valor nominal en el momento de la causación, pago o recepción.

4. INGRESOS

Agrupar las cuentas que representan los beneficios económicos que percibe FUNDACOOFISAM en el desarrollo de sus actividades en un ejercicio determinado.

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Revela los ingresos ordinarios, es decir, los que son provenientes del desarrollo del objeto social de la fundación.

INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS

Revela los ingresos de operaciones no ordinarias, como son los intereses ganados de las cuentas de ahorro que posee Fundacoofisam, reintegro de costos y gastos, donaciones y premios ganados por los grupos de las escuelas que posee Fundacoofisam, y otros ingresos extraordinarios.

5. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Agrupar las cuentas directamente relacionadas con la producción de los ingresos de la Fundación son cargos y erogaciones que representan el costo de cada uno de los programas y proyectos de FUNDACOOFISAM, en el ejercicio determinado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

6. GASTOS

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones, y cargos en que incurre FUNDACOOFISAM en el desarrollo de su actividad, en el ejercicio determinado.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Representan los gastos en los que incurre la fundación en el desarrollo normal de sus operaciones para el cumplimiento de su objeto social, como lo son beneficios a empleados, depreciación de la propiedad planta y equipo, seguros, mantenimientos, elementos de aseo y cafetería, papelería, servicios públicos, transportes entre otros.

GANANCIAS (EXCEDENTE Y PERDIDA)

Revela los saldos de las cuentas del estado de resultado al cierre del ejercicio económico con el fin de establecer la ganancia o pérdida de FUDACOOFISAM.

Su saldo podrá ser débito o crédito, según el resultado neto.

No obstante lo anterior, para la presentación periódica (mensual) de los estados financieros en los que efectivamente no exista cierre de ejercicio, el resultado neto de comparar el total acumulado de los grupos 4 frente a la suma de los saldo acumulados de los grupos 5 y 6. Se reportarán en este código.

Nota 2

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Revela los recursos de liquidez con que cuenta FUNDACOOFISAM, tales como caja y depósitos en bancos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
CAJA	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00	\$ -	0,00%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	\$ 124.255.003,49	\$ 166.479.837,68	-\$ 42.224.834,19	-25,36%
BANCOS COMERCIALES	\$ 14.140.343,55	\$ 14.024.169,68	\$ 116.173,87	0,83%
Banco Caja Social Cta Ahorros # 24092790384	\$ 14.140.343,55	\$ 14.024.169,68	\$ 116.173,87	0,83%
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	\$ 110.114.659,94	\$ 152.455.668,00	-\$ 42.341.008,06	-27,77%
Coofisam Cta Ahorros #1097380 Diariomas	\$ 102.287.259,94	\$ 135.999.422,00	-\$ 33.712.162,06	-24,79%
Coofisam Cta Ahorros # 1087841 Ganamas	\$ 1.639.083,00	\$ 3.761.202,00	-\$ 2.122.119,00	-56,42%
Coofisam Cta Ahorros # 1097842 Ganamas	\$ 184.993,00	\$ 12.695.044,00	-\$ 12.510.051,00	-98,54%
Coofisam Cta Ahorros # 1106481 Ganamas	\$ 6.003.324,00	\$ -	\$ 6.003.324,00	100,00%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 124.355.003,49	\$ 166.579.837,68	-\$ 42.224.834,19	-25,35%

A diciembre 31 de 2.020, no hay partidas pendientes de conciliar que afecten los Estados Financieros y no existen restricciones sobre el Efectivo y Equivalente al Efectivo y se encuentra en moneda legal.

NOTA 3

INVENTARIOS

Revela el saldo de inventario de uniformes de las Escuelas de Vida en las modalidades de Fútbol y Música existente a 31 de diciembre de 2020.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
UNIFORMES ESCUELAS DE VIDA	\$ 6.712.000,00	\$ 9.342.000,00	-\$ 2.630.000,00	-28,15%
Uniforme Escuela de Fútbol	\$ 6.072.000,00	\$ 8.602.000,00	-\$ 2.530.000,00	-29,41%
Uniforme Escuela de Música	\$ 640.000,00	\$ 740.000,00	-\$ 100.000,00	-13,51%
INVENTARIOS	\$ 6.712.000,00	\$ 9.342.000,00	-\$ 2.630.000,00	-28,15%

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Representa derechos a reclamar efectivos u otros bienes y servicios, como consecuencia de la prestación de servicios sociales de Fundacoofisam a terceros, así como también anticipos y otras cuentas por cobrar generadas dentro del desarrollo de las actividades de la Fundación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	\$ 2.440.939,00	\$ -	\$ 2.440.939,00	100,00%
Otros	\$ 2.440.939,00	\$ -	\$ 2.440.939,00	100,00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ -	\$ 291.512,00	-\$ 291.512,00	-100,00%
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ -	\$ 291.512,00	-\$ 291.512,00	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 23.214.000,08	\$ 1.873.000,00	\$ 21.341.000,08	1139,40%
Otras	\$ 23.214.000,08	\$ 1.873.000,00	\$ 21.341.000,08	1139,40%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	\$ 25.654.939,08	\$ 2.164.512,00	\$ 21.341.000,08	985,95%

A corte de 31 de diciembre del 2020 se refleja saldo de activos por impuestos corrientes que corresponde anticipos y avances a proveedores en el desarrollo normal de los negocios de la organización.

El saldo de otras cuentas por cobrar corresponde al valor pagado por la asesoría en cooperación internacional la cual será donada por la Fundación Bolívar Davivienda dentro del proceso de fortalecimiento institucional del programa Aflora.

NOTA 5

ACTIVOS MATERIALES

Fundacoofisam reconoce como activos materiales la propiedad planta y equipo, aquellos activos materiales tangibles que se conservan para la prestación del servicio o para fines de la administración y se esperan usar por más de un año.

Son los bienes muebles de propiedad de FUNDACOOFISAM, los cuales están destinados para el desarrollo normal de las actividades, no están para la venta, son de naturaleza permanente y sobre ellos no existen restricciones que los afecten.

A los Muebles y Enseres se realiza mantenimiento oportuno con el objeto que siempre se encuentren en buenas condiciones de funcionamiento. Los Equipos de Computación, Comunicaciones y Maquinaria se contrataron mantenimientos preventivos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 2.878.840,00	\$ 2.878.840,00	\$ -	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 49.265.199,00	\$ 37.755.200,00	\$ 11.509.999,00	30,49%
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 43.699.999,00	\$ 32.190.000,00	\$ 11.509.999,00	35,76%
Equipo de Computo	\$ 43.699.999,00	\$ 32.190.000,00	\$ 11.509.999,00	35,76%
EQUIPO DE COMUNICACIONES	\$ 5.565.200,00	\$ 5.565.200,00	\$ -	0,00%
Equipo de Comunicaciones	\$ 5.565.200,00	\$ 5.565.200,00	\$ -	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.440.000,00	\$ 2.440.000,00	\$ -	0,00%
Equipo	\$ 2.440.000,00	\$ 2.440.000,00	\$ -	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 33.699.491,00	-\$ 26.205.952,00	-\$ 7.493.539,00	28,59%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 20.884.548,00	\$ 16.868.088,00	\$ 4.016.460,00	23,81%

Conciliación Propiedad Planta y Equipo

DESCRIPCION	SALDO INICIAL (A 01 ENERO 2020)	COMPRA DE ACTIVOS	BAJA DE ACTIVOS	DEPRECIACION	SALDO FINAL (A 31 DIC 2020)
Muebles y Equipo de Oficina	\$ 2.878.840,00	\$ -		\$ -	\$ 2.878.840,00
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	\$ 37.755.200,00	\$ 11.509.999,00	\$ -	\$ -	\$ 49.265.199,00
Equipo	\$ 2.440.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.440.000,00
Depreciación	-\$ 26.205.952,00	\$ -	\$ -	-\$ 7.493.539,00	-\$ 33.699.491,00
TOTALES	\$ 16.868.088,00	\$ 11.509.999,00	\$ -	-\$ 7.493.539,00	\$ 20.884.548,00

La variación en los elementos de propiedad planta y equipo corresponden a la compra de equipos de cómputo debidamente licenciados adquiridos para el desarrollo de los proyectos Mujeres Rurales Solidarias y Emprendedoras, Construyamos Felicidad Tus Derechos Primero y para el área de comunicaciones.

La depreciación acumulada refleja el deterioro que sufre la propiedad, planta y equipo por el paso del tiempo, como consecuencia de su uso, obsolescencia o desgaste.

Se consideran bienes depreciables las propiedades, plantas y equipos tangibles con excepción de los terrenos, los cuales a la fecha de corte de los Estados Financieros la fundación no posee.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 6

OTROS ACTIVOS

Representa los aportes que tiene FUNDACOOFISAM a 31 de diciembre en la Cooperativa de Ahorro y Crédito San Miguel – COOFISAM, como entidad sin ánimo de lucro asociada a la cooperativa.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
OTRAS INVERSIONES	\$ 3.365.524,00	\$ 2.571.736,00	\$ 793.788,00	30,87%
COOPERATIVAS	\$ 3.365.524,00	\$ 2.571.736,00	\$ 793.788,00	30,87%
Aportes Coofisam	\$ 3.365.524,00	\$ 2.571.736,00	\$ 793.788,00	30,87%
OTROS ACTIVOS	\$ 3.365.524,00	\$ 2.571.736,00	\$ 793.788,00	30,87%

NOTA 7

INSTRUMENTOS FINANCIEROS / CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Corresponde a Costos y gastos por pagar, Contribuciones y Afiliaciones, Retención en la Fuente, Impuestos de Industria y Comercio Retenido, Retenciones y Aportes de Nómina, Honorarios, Servicios y diversos.

Las declaraciones de retención en la fuente, del Impuesto sobre las Ventas (IVA), e Impuesto de Industria y Comercio se presentaron y pagaron oportunamente. Así mismo los aportes al régimen de seguridad social y aportes parafiscales se realizaron dentro de los plazos establecidos.

Esta cuenta está discriminada de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
Retenciones en la Fuente	\$ 424.729,18	\$ 1.892.541,18	-\$ 1.467.812,00	-77,56%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 29.642,63	\$ 271.951,23	-\$ 242.308,60	-89,10%
Retenciones y Aportes Laborales	\$ 9.185.689,86	\$ 6.042.664,86	\$ 3.143.025,00	52,01%
DIVERSAS	\$ 590.902,74	\$ 1.452.750,00	-\$ 861.847,26	-59,33%
Otras	\$ 590.902,74	\$ 1.452.750,00	-\$ 861.847,26	-59,33%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	\$ 10.230.964,41	\$ 9.659.907,27	\$ 571.057,14	5,91%

Las retenciones en la fuente corresponde a retenciones por Honorarios, Servicios, Arrendamientos, compras, Restaurantes y Hospedaje, pendientes de pago a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales correspondientes al periodo 12 de 2020 los cuales de acuerdo a los plazos establecidas por la DIAN, se deben cancelar antes del 14 de Enero del 2021.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

El impuesto de industria y Comercio Retenido, corresponde al último bimestre del año 2020, el cual de acuerdo a los plazo establecidos por la Administración Municipal se cancela los 20 primeros días del mes siguiente, es decir en enero de 2021.

Retenciones y aportes laborales, corresponde a partidas por aplicación normativa laboral (Sistema de Seguridad Social en Salud, Pensión, Riesgos Laborales y parafiscales) y otros conceptos de nómina.

Las cuentas diversas corresponde a honorarios y servicios, pendientes de pago a terceros cuyas cuentas fueron reconocidas al final del periodo contable correspondiente y que se cancelan dentro del modelo de negocio de la Fundación, a inicios del mes de enero de 2021.

NOTA 8

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto a las Ventas por pagar IVA, corresponde al saldo a favor en el impuesto de IVA.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	-\$ 538.268,42	\$ 1.532.504,66	-\$ 2.070.773,08	-135,12%
Iva Facturado	-\$ 538.268,42	\$ 1.532.504,66	-\$ 2.070.773,08	-135,12%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	-\$ 538.268,42	\$ 1.532.504,66	-\$ 2.070.773,08	-135,12%

NOTA 9

INSTRUMENTOS FINANCIEROS / FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Están constituidos por recursos tomados de los excedentes de FUNDACOOFISAM, de acuerdo al estatuto y aprobados por la Junta Directiva de Fundacoofisam para la reinversión en su objeto social.

La característica principal de los fondos sociales, es que se crea únicamente con los excedentes del ejercicio anterior, para ser reinvertidos en beneficios sociales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	\$ 1.430.757,38	\$ 4.013.156,00	-\$ 2.582.398,62	-64,35%
FONDO PARA LA SALUD FAMILIAR	\$ 1.430.757,38	\$ 1.876.756,00	-\$ 445.998,62	-23,76%
Fondo para la Salud Familiar	\$ 1.430.757,38	\$ 1.876.756,00	-\$ 445.998,62	-23,76%
PROGRAMA DE EMPRENDIMIENTO SOLIDARIO	\$ -	\$ 2.136.400,00	-\$ 2.136.400,00	-100,00%
Proyecto Piloto Centro de Estimulación Temprana	\$ -	\$ 2.136.400,00	-\$ 2.136.400,00	-100,00%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	\$ 1.430.757,38	\$ 4.013.156,00	-\$ 2.582.398,62	-64,35%

Durante el año 2020 se ejecutó el fondo correspondiente al Proyecto de Estimulación Temprana adquiriendo materiales para el trabajo con población menor a 5 años de edad.

El fondo de salud familiar durante el año 2020 se ejecutó realizando brigadas de salud en la zona rural del municipio de Suaza, y se proyecta continuar ejecutándolo durante el año siguiente en la realización de brigadas de salud según lo aprobado por la Junta Directiva.

NOTA 10

INSTRUMENTOS FINANCIEROS / OTROS PASIVOS

Agrupación de aquellas cuentas que representan las obligaciones laborales por beneficios a empleados, ingresos anticipados diferidos e ingresos recibidos para terceros por convenios de salud.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
	\$ 22.216.056,42	\$ 25.385.698,42	-\$ 3.169.642,00	-12,49%
Cesantias Consolidadas	\$ 13.713.426,00	\$ 14.441.655,00	-\$ 728.229,00	-5,04%
Intereses a las Cesantias	\$ 1.704.870,00	\$ 1.684.367,00	\$ 20.503,00	1,22%
Vacaciones	\$ 6.797.760,42	\$ 9.259.676,42	-\$ 2.461.916,00	-26,59%
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS				
	\$ -	\$ 42.113.400,00	-\$ 42.113.400,00	-100,00%
Donaciones Condicionadas	\$ -	\$ 42.113.400,00	-\$ 42.113.400,00	-100,00%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS				
	\$ 4.083.444,00	\$ 4.592.144,00	-\$ 508.700,00	-11,08%
Medico General	\$ 1.761.500,00	\$ 1.821.500,00	-\$ 60.000,00	-3,29%
Optometria	\$ 1.142.000,00	\$ 1.472.000,00	-\$ 330.000,00	-22,42%
Odontología	\$ 360.300,00	\$ 486.300,00	-\$ 126.000,00	-25,91%
Terapias	\$ 130.000,00	\$ 130.000,00	\$ -	0,00%
Laboratorios	\$ 511.394,00	\$ 504.094,00	\$ 7.300,00	1,45%
Radiografias	\$ 38.250,00	\$ 38.250,00	\$ -	0,00%
Estetica	\$ 140.000,00	\$ 140.000,00	\$ -	0,00%
OTROS PASIVOS	\$ 26.299.500,42	\$ 72.091.242,42	-\$ 45.791.742,00	-63,52%

Las Obligaciones laborales por beneficios, revela los pasivos a cargo de FUNDACOOFISAM y a favor de los empleados, originados en virtud de normas legales, tales como: cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones y prima de servicios.

Ingresos recibidos para terceros, revela los dineros recibidos por FUNDACOOFISAM a nombre de terceros y que en consecuencia serán reintegrados o transferidos a sus dueño dentro del mes siguiente o en plazos establecidos, surgidos en el desarrollo del Programa de Salud Familiar de Coofisam, administrado por Fundacoofisam.

NOTA 11

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Revela provisión por procesos judiciales de reparación directa provenientes del accidente de tránsito ocurrido el día 21 de mayo de 2016 en la vía Candelaria – Laberinto, sector del paso del colegio, jurisdicción del Municipio de la Plata (H), en donde se transportaban integrantes de la Escuela de Fútbol del municipio de Gigante, resultando varios miembros lesionados y el fallecimiento de uno de ellos. De este hecho a la fecha se tienen cinco reclamaciones distintas en las cuales se involucra a Fundacoofisam y se detallan a continuación: acción ordinaria Contencioso Administrativo promovida por Piedad Cristina Pastrana Ríos y otros que cursan en el Juzgado Segundo Administrativo Oral del Circuito de Neiva - Huila, acción



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ordinaria Contencioso Administrativa utilizando el medio de control de Reparación Directa promovida por Gloria Maritza Cáceres Caballero y otros, acción ordinaria Contencioso Administrativa utilizando el medio de control de Reparación Directa promovida por Fernando Vargas Castro y otros, acción verbal de mayor cuantía promovida por Ramón Elías Torres Nañez y otros, radicado en el Juzgado Segundo Civil del Circuito de Garzón y acción verbal de mayor cuantía promovida por John Freddy Arias Méndez y otros, radicado en el Juzgado Primero Promiscuo del Circuito de la Plata.

De acuerdo a informe presentado por el abogado a cargo, es altamente probable que en los diferentes procesos hallen responsabilidad de Fundacoofisam, por tanto la Junta Directiva aprueba constituir provisión a 31 de diciembre 2020 por valor de \$32.500.000.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
PROVISION MULTAS SANCIONES LITIGIOS DEMANDAS	\$ 95.731.957,95	\$ 63.231.957,95	\$ 32.500.000,00	51,40%
DEMANDAS	\$ 95.731.957,95	\$ 63.231.957,95	\$ 32.500.000,00	51,40%
Demanda Civil	\$ 95.731.957,95	\$ 63.231.957,95	\$ 32.500.000,00	51,40%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 95.731.957,95	\$ 63.231.957,95	\$ 32.500.000,00	51,40%

NOTA 12

PATRIMONIO

El patrimonio de Fundacoofisam corresponde al aporte inicial y donaciones de su fundador y los excedentes del ejercicio, distribuido así:

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ -	0,00%
APORTES SOCIALES	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ -	0,00%
APORTES ORDINARIOS	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ -	0,00%
Aportes Sociales	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	\$ -	0,00%
SUPERAVIT	\$ 45.000.000,00	\$ 45.000.000,00	\$ -	0,00%
AUXILIOS Y DONACIONES	\$ 45.000.000,00	\$ 45.000.000,00	\$ -	0,00%
ENTIDADES PARTICULARES	\$ 45.000.000,00	\$ 45.000.000,00	\$ -	0,00%
Convenio Coofisam Ley Pyme	\$ 45.000.000,00	\$ 45.000.000,00	\$ -	0,00%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	\$ 1.817.102,83	\$ 997.405,38	\$ 819.697,45	82,18%
Excedentes del Ejercicio	\$ 1.817.102,83	\$ 997.405,38	\$ 819.697,45	82,18%
PATRIMONIO	\$ 47.817.102,83	\$ 46.997.405,38	\$ 819.697,45	1,74%

El capital social y el superávit corresponden a los aportes de sus fundadores al momento de constituir la Fundación, para su funcionamiento.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 13

CUENTAS CONTINGENTES

Son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se puedan generar derechos (deudoras) o obligaciones (acreedoras), que en algún momento afectarían la estructura financiera de Fundacoofisam.

ACREEDORAS CONTINGENTES

Revela aquellas operaciones donde Fundacoofisam asume compromisos que se relacionan con posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la fundación.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
ACREEDORAS CONTINGENTES	\$ 482.696.184,50	\$ 482.696.184,50	\$ -	0%
Litigios y/o demandas	\$ 482.696.184,50	\$ 482.696.184,50	\$ -	0%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 482.696.184,50	\$ 482.696.184,50	\$ -	0%
Responsabilidades Contingentes por el contrario	\$ 482.696.184,50	\$ 482.696.184,50	\$ -	0%

Revela la posible obligación que deberá asumir Fundacoofisam por procesos judiciales de reparación directa provenientes del accidente de tránsito ocurrido el día 21 de mayo de 2016 en la vía Candelaria – Laberinto, sector del paso del colegio, jurisdicción del Municipio de la Plata (H), en donde se transportaban integrantes de la Escuela de Fútbol del municipio de Gigante, de los cuales se tienen cinco demandas donde se vincula a Fundacoofisam, y de acuerdo al informe presentado al abogado posiblemente podemos llegar a tener responsabilidad en un 10% del total de las pretensiones de los demandantes.

NOTA 14

INGRESOS

Agrupamos las cuentas que representan los beneficios ordinarios y otros que percibe FUNDACOOFISAM en el desarrollo del giro normal de su actividad en el ejercicio determinado.

Mediante el principio de devengo se revelan como beneficios realizados y en consecuencia se abonan a la cuenta de ingresos los devengados y no recibidos. Se entiende devengado el ingreso cuando nace el derecho a



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro, igual tratamiento tienen los costos y gastos de FUNDACOOFISAM.

Atendiendo las condiciones de la emergencia sanitaria del Coronavirus Covid – 19 y a la cuarentena nacional decretadas por el Ministerio de Salud y Protección Social, Fundacoofisam reinventó su labor social y con el respaldo de la Junta Directiva, dio continuidad a su labor social desde la virtualidad implementando las nuevas tecnologías al modelo metodológico de todos los programas y proyectos. De la mano con la reducción de costos y gastos lo cual significó una notable reducción de ingresos, contemplando acciones claras y decididas a nivel interno fortaleciendo las habilidades del talento humano e incrementando el relacionamiento interinstitucional.

Los ingresos por actividades ordinarias se detallan a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
COMERCIO AL MAYOR Y AL POR MENOR	\$ 3.130.252,15	\$ 14.080.696,00	-\$ 10.950.443,85	-77,77%
VENTA DE PRODUCTOS TEXTILES DE VESTIR	\$ 3.130.252,15	\$ 14.080.696,00	-\$ 10.950.443,85	-77,77%
Uniforme Escuela de Futbol	\$ 3.004.201,75	\$ 11.635.326,00	-\$ 8.631.124,25	-74,18%
Uniforme Escuela de Musica	\$ 126.050,40	\$ 2.445.370,00	-\$ 2.319.319,60	-94,85%
INGRESOS DE ENSEÑANZA	\$ 11.890.755,60	\$ 18.376.382,00	-\$ 6.485.626,40	-35,29%
ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 11.890.755,60	\$ 18.376.382,00	-\$ 6.485.626,40	-35,29%
Cursos y Conferencias	\$ 11.890.755,60	\$ 18.376.382,00	-\$ 6.485.626,40	-35,29%
INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES	\$ 812.647.500,02	\$ 1.407.747.033,00	-\$ 595.099.532,98	-42,27%
ACT ARTISTICAS MUSICAL Y TEATRALES	\$ 795.099.901,89	\$ 1.340.791.822,00	-\$ 545.691.920,11	-40,70%
Actividades Educación Artes y Oficios	\$ -	\$ 11.227.172,00	-\$ 11.227.172,00	-100,00%
Actividades Formación Deportiva y Artística	\$ 610.350.886,88	\$ 811.594.594,00	-\$ 201.243.707,12	-24,80%
Actividades Red Juvenil	\$ 4.689.405,66	\$ 18.271.662,00	-\$ 13.582.256,34	-74,34%
Actividades de Fomentos Empresarial	\$ 39.451.270,63	\$ 29.786.056,00	\$ 9.665.214,63	32,45%
Actividades de Comunicaciones	\$ -	\$ 53.286.567,00	-\$ 53.286.567,00	-100,00%
Actividades Club Deportivo Academia Coofisam	\$ 29.323.233,00	\$ 213.562.237,00	-\$ 184.239.004,00	-86,27%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

MATRICULAS APORTES ESCUELAS ARTISTICAS Y DEPORTIVA	\$ 41.150.000,00	\$ 131.417.000,00	-\$ 90.267.000,00	-68,69%
Escuela de Futbol	\$ 28.700.000,00	\$ 107.547.000,00	-\$ 78.847.000,00	-73,31%
Escuela de Baloncesto	\$ 220.000,00	\$ 4.680.000,00	-\$ 4.460.000,00	-95,30%
Escuela de Musica	\$ 9.690.000,00	\$ 14.900.000,00	-\$ 5.210.000,00	-34,97%
Escuela de Danzas	\$ 2.540.000,00	\$ 4.290.000,00	-\$ 1.750.000,00	-40,79%
Actividades de Sinergia Cooperativa	\$ 70.135.105,72	\$ 71.646.534,00	-\$ 1.511.428,28	-2,11%
ENTRETENIMIENTO Y ESPARCIMIENTO	\$ -	\$ 53.946.707,00	-\$ 53.946.707,00	-100,00%
EVENTROS CULTURALES Y DE FOMENTO EMRESARIAL	\$ 17.547.598,13	\$ 66.955.211,00	-\$ 49.407.612,87	-73,79%
Feria Socioempresarial	\$ -	\$ 35.955.843,00	-\$ 35.955.843,00	-100,00%
Concurso de Oratoria	\$ 12.644.398,13	\$ 13.008.504,00	-\$ 364.105,87	100,00%
Huellas Solidarias	\$ 4.903.200,00	\$ 17.657.864,00	-\$ 12.754.664,00	-72,23%
Medio Ambiente	\$ -	\$ 333.000,00	-\$ 333.000,00	-100,00%
DEVOLUCIONES	-\$ 345.000,00	-\$ 343.277,00	-\$ 1.723,00	0,50%
Devolucion en Ventas	-\$ 345.000,00	-\$ 343.277,00	-\$ 1.723,00	0,50%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 827.323.507,77	\$ 1.439.860.834,00	-\$ 612.537.326,23	-42,54%

Los ingresos ordinarios obtenidos por Fundacoofisam corresponden principalmente en un 86% al convenio de Cooperación firmado entre Coofisam y Fundacoofisam para el desarrollo de sus programas sociales objeto con el cual fue creada la fundación, el restante 14% se obtiene a raíz de la estrategia de Gestión de recursos liderada por la administración, representada en capacitaciones, conferencias, seminarios, convenios con aliados comerciales.

Los ingresos de comercio al por mayor y al por menor corresponde estrategia implementada desde el año 2019 de venta de uniformes de las escuelas deportivas y artísticas con el objetivo de tener uniformidad de los procesos de formación.

Los ingresos por matriculas a la escuela deportiva y artística corresponden al aporte mínimo que realizan los padres de familia de los niños asociados la COOFISAM pertenecientes a las Escuelas de Formación para contribuir en una mínima parte al funcionamiento de las mismas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 15

OTROS INGRESOS

Agrupamos las cuentas correspondientes a ingresos extraordinarios que recibe Fundacoofisam y que no están directamente relacionados con su objeto social, comprende intereses ganados en las cuentas de ahorros que posee la Fundación, comisiones, diversos, aprovechamientos, premios y reconocimientos en participaciones y ajuste al peso. Los cuales se detallan a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
INGRESOS POR VALORACION DE INVERSIONES	\$ 1.901.977,34	\$ 1.671.526,82	\$ 230.450,52	13,79%
INSTRUMENTOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1.901.977,34	\$ 1.671.526,82	\$ 230.450,52	13,79%
Intereses	\$ 1.901.977,34	\$ 1.671.526,82	\$ 230.450,52	13,79%
DIVIDENDOS PARTICIPACIONES Y EXCEDENTES	\$ 49.788,00	\$ 37.707,00	\$ 12.081,00	32,04%
Excedentes en Entidades Cooperativas	\$ 49.788,00	\$ 37.707,00	\$ 12.081,00	32,04%
COMISIONES	\$ 3.024.000,00	\$ 10.228.500,00	-\$ 7.204.500,00	-70,44%
Comision por Expedicion de Polizas Escolares	\$ 3.024.000,00	\$ 10.228.500,00	-\$ 7.204.500,00	-70,44%
RECONOCIMIENTO EN PARTICIPACIONES	\$ -	\$ 10.590.000,00	-\$ 10.590.000,00	-100,00%
Premios y Reconocimientos	\$ -	\$ 10.590.000,00	-\$ 10.590.000,00	-100,00%
AJUSTE AL PESO	\$ 11.263,94	\$ 10.772,26	\$ 491,68	4,56%
INCAPACIDADES	\$ -	\$ 100.349,00	-\$ 100.349,00	-100,00%
Incapacidades	\$ -	\$ 100.349,00	-\$ 100.349,00	-100,00%
Reintegro de Otros Costos y Gastos	\$ 74.700,00	\$ -	\$ 74.700,00	0,00%
Otros	\$ 74.700,00	\$ -	\$ 74.700,00	0,00%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	\$ 16.938.000,00	\$ -	\$ 16.938.000,00	0,00%
Subsidio PAEF	\$ 16.938.000,00	\$ -	\$ 16.938.000,00	0,00%
INGRESOS POR DONACIONES	\$ 46.464.500,00	\$ 25.205.610,00	\$ 21.258.890,00	84,34%
OTROS INGRESOS	\$ 68.464.229,28	\$ 47.844.465,08	\$ 20.619.764,20	43,10%

Los ingresos por valoración de inversiones corresponden a los ingresos por intereses ganados de las cuentas de ahorro que posee Fundacoofisam en la cooperativa COOFISAM y el Banco Caja Social.

Los ingresos por comisiones corresponden al retorno que realiza la Aseguradora Solidaria por concepto de expedición de pólizas de accidentes escolares.

Los ingresos por donaciones corresponden a la donación condicionada que realizó la Fundación Bolívar Davivienda durante el año 2019, para el desarrollo de los proyectos “Mujeres Rurales Solidarias y Emprendedoras” y Construyamos Felicidad Tus derechos primero en los municipios de Espinal y Planadas los cuales ya se ejecutaron en su totalidad durante el año 2020.

Los ingresos por subvenciones del gobierno corresponden al Programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF) del Gobierno Nacional según Decreto 639 de 2020, al cual se postuló Fundacoofisam por cumplir con la totalidad de requisitos.

NOTA 16

COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Agrupamos las cuentas de erogaciones incurridas en la prestación de servicios sociales por cada uno de los programas y proyectos que ofrece Fundacoofisam en beneficio de los asociados a Coofisam y la comunidad en general.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	\$ 2.630.000,00	\$ 11.738.000,00	-\$ 9.108.000,00	-77,59%
VENTA DE PRODUCTOS TEXTILES DE VESTIR DE CUERO Y	\$ 2.630.000,00	\$ 11.738.000,00	-\$ 9.108.000,00	-77,59%
Venta de Uniformes	\$ 2.630.000,00	\$ 11.738.000,00	-\$ 9.108.000,00	-77,59%
ENSEÑANZA	\$ 10.413.940,00	\$ 13.508.499,00	-\$ 3.094.559,00	-22,91%
ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 10.413.940,00	\$ 13.508.499,00	-\$ 3.094.559,00	-22,91%
Cursos y Conferencias	\$ 10.413.940,00	\$ 13.508.499,00	-\$ 3.094.559,00	-22,91%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES MUSICAL ARTISTICA Y TEATRAL	\$ 477.419.528,07	\$ 995.179.255,11	-\$ 517.759.727,04	-52,03%
Escuela de Danzas	\$ 24.560.932,62	\$ 39.575.313,07	-\$ 15.014.380,45	-37,94%
Escuela de Musica	\$ 101.259.735,24	\$ 133.072.327,59	-\$ 31.812.592,35	-23,91%
Escuela de Baloncesto	\$ 17.066.389,65	\$ 20.470.752,87	-\$ 3.404.363,22	-16,63%
Escuela de Futbol	\$ 211.747.239,26	\$ 450.950.178,89	-\$ 239.202.939,63	-53,04%
Artes y Oficios	\$ -	\$ 6.336.000,00	-\$ 6.336.000,00	-100,00%
Red Juvenil	\$ 1.652.501,00	\$ 12.636.848,00	-\$ 10.984.347,00	-86,92%
Club Deportivo	\$ 29.668.233,18	\$ 225.862.047,00	-\$ 196.193.813,82	-86,86%
Sinergia Cooperativa	\$ 69.552.247,12	\$ 73.713.520,15	-\$ 4.161.273,03	-5,65%
Medio Ambiente	\$ -	\$ 333.000,00	-\$ 333.000,00	-100,00%
Emprendimiento y Empresarismo Solidario	\$ 17.009.050,00	\$ 20.016.927,54	-\$ 3.007.877,54	-15,03%
Huellas Solidarias	\$ 4.903.200,00	\$ 12.212.340,00	-\$ 7.309.140,00	-59,85%
OTROS PROYECTOS Y EVENTOS	\$ 46.611.807,96	\$ 88.114.526,00	-\$ 41.502.718,04	-47,10%
Feria Socio Empresarial	\$ -	\$ 27.119.258,00	-\$ 27.119.258,00	-100,00%
Concursos de Oratoria	\$ 7.000.000,00	\$ 8.996.800,00	-\$ 1.996.800,00	0,00%
Comunicaciones	\$ -	\$ 39.112.668,00	-\$ 39.112.668,00	0,00%
Proyecto de Mujeres Rurales Solidarias y Emprendedoras	\$ 25.048.407,96		\$ 25.048.407,96	0,00%
Proyecto Contruyamos Felicidad Tus Derechos primero	\$ 14.563.400,00	\$ 12.885.800,00	\$ 1.677.600,00	13,02%
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 537.075.276,03	\$ 1.108.540.280,11	-\$ 571.465.004,08	-51,55%

En detalle cada una de estas cuentas agrupa costos como honorarios, pólizas, transportes, implementación deportiva, uniformes, arrendamientos, servicios de restaurante y alojamiento, publicidad y propaganda, necesarios para el desarrollo de cada uno de los Programas y Proyectos Sociales.

NOTA 17

GASTOS

Los gastos se contabilizan de acuerdo al principio de devengo, de acuerdo con las disposiciones contables en Colombia.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Los beneficios a empleados son todas las erogaciones legales y reglamentarias que se entregan a los empleados vinculados a FUNDACOOFISAM. Tal y como se detallan a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
Sueldos	137.602.600,00	\$ 136.657.517,00	\$ 945.083,00	0,69%
Horas Extra		\$ 72.188,00	-\$ 72.188,00	-100,00%
Viáticos	8.309.500,00	\$ 19.941.500,00	-\$ 11.632.000,00	-58,33%
Auxilio de Transporte	2.123.079,00	\$ 3.412.293,00	-\$ 1.289.214,00	-37,78%
Cesantías	12.004.005,00	\$ 11.368.528,00	\$ 635.477,00	5,59%
Intereses sobre cesantías	1.311.208,00	\$ 1.959.974,00	-\$ 648.766,00	-33,10%
Prima de Servicios	12.004.004,00	\$ 12.590.373,00	-\$ 586.369,00	-4,66%
Auxilio de Conectividad	2.273.071,00	\$ -	\$ 2.273.071,00	100,00%
Vacaciones	5.765.793,00	\$ 5.935.784,00	-\$ 169.991,00	-2,86%
Dotación	4.433.250,00	\$ 4.682.892,00	-\$ 249.642,00	-5,33%
Aportes Salud	12.203.029,00	\$ 12.158.474,00	\$ 44.555,00	0,37%
Aportes Pensión	17.872.980,00	\$ 17.262.480,00	\$ 610.500,00	3,54%
Aportes ARL	851.525,00	\$ 1.805.328,00	-\$ 953.803,00	-52,83%
Aportes Cajas de Compensación Familiar	5.576.821,00	\$ 4.974.580,00	\$ 602.241,00	12,11%
Aportes ICBF	4.230.020,00	\$ 4.494.160,00	-\$ 264.140,00	-5,88%
Aportes Sena	2.732.080,00	\$ 2.777.240,00	-\$ 45.160,00	-1,63%
Capacitación al personal	2.475.100,00	\$ 3.485.028,00	-\$ 1.009.928,00	-28,98%
Bienestar Social	2.889.439,98	\$ 6.485.798,99	-\$ 3.596.359,01	-55,45%
Aprendiz Sena	2.694.508,00	\$ 3.598.406,00	-\$ 903.898,00	-25,12%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 237.352.012,98	\$ 253.662.543,99	-\$ 16.310.531,01	-6,43%

En cumplimiento del artículo 142 parágrafo 4 y artículo 147 de la Ley 1819 de 2016, Fundacoofisam no supera el límite del 30% de remuneración a las personas que ejercen cargos directivos y gerenciales del gasto total anual de la entidad.

Cargo	Total Pagos en 2020	% DEL TOTAL DE GASTOS
Director Ejecutivo - CRISTIAN RAMIRO RIVERA GASCA	\$55.666.821,00	15,60%
Integrante Junta Directiva - OMAR ORTIZ SEPULVEDA	\$50.000,00	0,01%
Integrante Junta Directiva - MARIA BELLANED POLANCO POLANCO	\$140.000,00	0,04%
Integrante Junta Directiva - LUZ DARY DELGADO CERQUERA	\$75.000,00	0,02%
Integrante Junta Directiva - CESAR CHAVARRO NORIEGA	\$100.000,00	0,03%
TOTAL	\$56.031.821,00	15,70%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

El rubro “Gastos Generales” incluyen gastos como: Honorarios, Impuesto, Arrendamientos, Seguros, Mantenimientos y Reparaciones, Elementos de Aseo, Cafetería, Correo, Transporte, Fotocopias, Publicidad, Gastos de Asamblea, Contribuciones y Afiliaciones, Gastos Legales, Gastos de Representación, Gastos de viaje, sistematización, auxilios gastos varios y depreciaciones. Tal y como se detallan a continuación:

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
Honorarios	\$ 50.897.723,00	\$ 43.606.004,00	\$ 7.291.719,00	16,72%
Arrendamientos	\$ 1.047.103,51	\$ 1.484.990,00	-\$ 437.886,49	-29,49%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ -	\$ 263.800,00	-\$ 263.800,00	-100,00%
Elementos de Aseo	\$ -	\$ 51.270,00	-\$ 51.270,00	-100,00%
Cafetería	\$ 882.618,18	\$ 8.086.682,90	-\$ 7.204.064,72	-89,09%
Servicios Públicos	\$ 7.715.579,05	\$ 8.259.125,29	-\$ 543.546,24	-6,58%
Transporte Fletes y Acarreos	\$ 3.132.194,00	\$ 7.254.148,00	-\$ 4.121.954,00	-56,82%
Papelería y Útiles de Oficina	\$ 838.001,99	\$ 4.136.850,00	-\$ 3.298.848,01	-79,74%
Publicidad y Propaganda	\$ -	\$ 1.271.500,00	-\$ 1.271.500,00	-100,00%
Gastos Directivos	\$ 365.000,00	\$ 420.000,00	-\$ 55.000,00	-13,10%
Gastos Legales	\$ 1.240.600,00	\$ 1.304.850,00	-\$ 64.250,00	-4,92%
Sistematización	\$ 4.450.870,00	\$ 2.787.275,00	\$ 1.663.595,00	59,69%
Otros	\$ 2.155.699,99	\$ 2.897.851,00	-\$ 742.151,01	-25,61%
GASTOS GENERALES	\$ 72.725.389,72	\$ 81.824.346,19	-\$ 9.098.956,47	-11,12%

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 284.496,00	\$ 284.496,00	\$ -	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 7.168.377,00	\$ 5.677.040,00	\$ 1.491.337,00	26,27%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 40.666,00	\$ 487.992,00	-\$ 447.326,00	-91,67%
TOTAL DEPRECIACIONES	\$ 7.493.539,00	\$ 6.449.528,00	\$ 1.044.011,00	16,19%

NOTA 18

OTROS GASTOS

Agrupar las cuentas de cargos y erogaciones incurridas por concepto de impuestos asumidos, ajustes a declaraciones tributarias y gastos financieros.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
Gastos Financieros	\$ 3.350.531,00	\$ 4.163.158,52	-\$ 812.627,52	-19,52%
Gastos Varios	\$ 35.973.885,49	\$ 32.068.036,89	\$ 3.905.848,60	12,18%
OTROS GASTOS	\$ 39.324.416,49	\$ 36.231.195,41	\$ 3.093.221,08	8,54%

Los gastos financieros corresponden a comisiones, intereses y demás pagados por el manejo de las cuentas de ahorro a través del portal virtual del Banco Caja Social, lo cual facilita y mejora los procesos de pagos a



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

terceros diferentes a los que se realizan a través de la cooperativa COOFISAM.

Los gastos varios incluye la provisión por procesos judiciales de reparación directa provenientes del accidente de tránsito ocurrido el día 21 de mayo de 2016 en la vía Candelaria – Laberinto, sector del paso del colegio, jurisdicción del Municipio de la Plata (H), en donde se transportaban integrantes de la Escuela de Fútbol del municipio de Gigante, de los cuales se tienen cinco demandas donde se vincula a Fundacoofisam.

NOTA 19

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio revela las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio tomando el saldo inicial y final del primer periodo comparativo 2019, obteniendo así el saldo final de patrimonio para el año 2020, reflejando variación de \$1.817.102,83 correspondiente a los excedentes generados a corte de 31 de Diciembre de 2020.

NOTA 20

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen fuente de ingresos ordinarios de FUNDACOOFISAM, tales como lo son las variaciones generadas en las partidas de cuentas por cobrar y otras, pasivo por impuestos corrientes, fondos sociales y mutuales, cuentas por pagar y otras, otros pasivos descontando las partidas que no afectan el efectivo como lo es la depreciación de propiedad planta y equipo la cual no genera salida de efectivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
Resultados del Ejercicio	\$ 1.817.102,83	\$ 997.405,38	\$ 819.697,45	82,18%
Partidas que no afectan el Efectivo				
Depreciacion Propiedad Planta	\$ 7.493.539,00	\$ 6.449.528,00	\$ 1.044.011,00	16,19%
Efectivo Generado por las operaciones	-\$ 70.734.283,64	\$ 40.417.250,28	-\$ 111.151.533,92	275,01%
Cuentas por cobrar y otras	-\$ 23.490.427,08	\$ 12.778.450,65	-\$ 36.268.877,73	283,83%
Inventarios	\$ 2.630.000,00	-\$ 9.342.000,00	\$ 11.972.000,00	128,15%
Pasivo por Impuestos Corrientes	-\$ 2.070.773,08	\$ 901.832,24	-\$ 2.972.605,32	329,62%
Fondos Sociales y Mutuales	-\$ 2.582.398,62	-\$ 6.040.161,54	\$ 3.457.762,92	57,25%
Cuentas por Pagar y Otras	\$ 571.057,14	-\$ 2.454.971,07	\$ 3.026.028,21	123,26%
Otros Pasivos	-\$ 45.791.742,00	\$ 44.574.100,00	-\$ 90.365.842,00	202,73%
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 61.423.641,81	\$ 47.864.183,66	-\$109.287.825,47	228,33%

NOTA 21

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión representan los desembolsos efectuados por FUNDACOOFISAM, tendientes a generar ingresos y flujos de efectivo en el futuro, como lo son los aportes realizados en la cooperativa de Ahorro y Crédito san Miguel y la compra de equipos de cómputo realizados durante el año 2020.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
Otros Activos	-\$ 793.788,00	-\$ 719.707,00	-\$ 74.081,00	10,29%
Propiedad Planta y Equipo	-\$ 11.509.999,00	-\$ 7.080.000,00	-\$ 4.429.999,00	62,57%
Pasivos Estimados y Provisiones	\$ 32.500.000,00	\$ 30.000.000,00	\$ 2.500.000,00	8,33%
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 20.196.213,00	\$ 22.200.293,00	-\$ 2.004.080,00	9,03%

NOTA 22

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de financiación permiten estimar las necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los proveedores financieros de FUNDACOOFISAM.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
Excedentes y/o Perdidas de Ejercicios Anteriores	-\$ 997.405,38	\$ -	-\$ 997.405,38	100,00%
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-\$ 997.405,38	\$ -	-\$ 997.405,38	100,00%

El Estado de Flujo de Efectivo permite conocer las fuentes de generación de efectivo obtenidos durante el periodo, el cual le permite cumplir con sus obligaciones.

Nombre de la Cuenta	31/12/2020	31/12/2019	Variación	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 124.355.003,49	\$ 166.579.837,68	-\$ 42.224.834,19	25,35%

NOTA 23

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

No se encuentran saldos activos y pasivos, así como ingresos y gastos devengados en cada periodo, correspondiente a operaciones con vinculados económicos, tales como COOFISAM,

FUNDACOOFISAM firmó convenios de cooperación y aporte con la Cooperativa de Ahorro y Credito San Miguel "COOFISAM" ejecutados durante el año 2.020, con el objetivo de aunar esfuerzos para el desarrollo de programas y proyectos educativos, sociales, culturales, ambientales y comunicativos y sinergia cooperativa dirigidos a los asociados de COOFISAM, en los cuales se fomente la formación de la persona, los valores cooperativos, la proyección de los talentos de las personas vinculadas a los programas, contribuyendo de esta manera a disminuir el impacto de la falta de oportunidad social a la que se ven enfrentadas las diferentes poblaciones beneficiarias de estos programas, contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida, generando el bienestar de los asociados a COOFISAM y sus comunidades. La cooperación fue del 86% del total de los ingresos ordinarios de FUNDACOOFISAM.

NOTA 24

GOBIERNO CORPORATIVO

El gobierno de FUNDACOOFISAM lo ejercen en su orden:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

1. Junta Directiva
2. Director ejecutivo

La Junta Directiva está conformada por tres (3) integrantes principales y dos (2) suplentes numéricos. La designación la hace el Consejo de Administración de COOFISAM así: Dos (2) de los integrantes principales y los dos (2) suplentes, dentro de los consejeros principales, para periodo de dos (2) años pudiendo ser removidos o reelegidos por una sola vez, para periodo igual al de su designación inicial. El tercer integrante es el Representante Legal de COOFISAM, como entidad Gestora.

FUNDACOOFISAM tiene un director Ejecutivo con su respectivo suplente, nombrados por la Junta Directiva y es el representante Legal de FUNDACOOFISAM

Si terminado el periodo de la Junta Directiva, y no se hubiere hecho designación o elección para el siguiente periodo, quienes se hallaren en ejercicio de las funciones respectivas, continuarán desempeñándolas hasta que se haga nueva elección e inscripción ante la Cámara de Comercio.

El gobierno de FUNDACOOFISAM constituye una unidad de principios y de orientaciones, y cada una de las instancias y personas naturales que la conforman, desarrollan su función particular dentro de un criterio de integración y armonía con toda la estructura de gobierno, quienes trabajan para el desarrollo del fin social previsto en los objetivos.

La Junta Directiva es la máxima autoridad de FUNDACOOFISAM, sus decisiones son obligatorias siempre que se hayan adoptado de conformidad con las normas legales, externas e internas vigentes.

NOTA 25

DEMANDAS Y CASOS JUDICIALES

El día 21 de mayo de 2016, en la vía que conduce al municipio de la Plata hacia el municipio de Gigante Huila ocurrió un accidente de tránsito del vehículo en cual se movilizaba la escuela de Formación Deportiva de Gigante, resultando un niño muerto y otros niños, jóvenes, profesor y padres de familia gravemente heridos, a raíz de este hecho se tienen cinco demandas en las cuales se vincula a Fundacoofisam, este hecho se reconoce en los estados financieros como una provisión, y se revela en cuentas de orden, debido a que es probable una salida de recursos que

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

incorpore beneficios futuros de acuerdo al informe presentado por el abogado a cargo del caso.

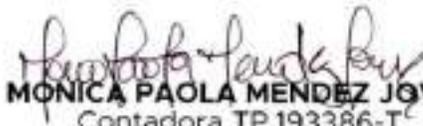
NOTA 26

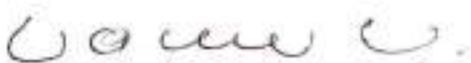
IMPUESTO DE RENTA

Fundacoofisam, es una fundación Social sin ánimo de lucro perteneciente al régimen tributario especial hasta el año 2016, de acuerdo al parágrafo Transitorio del artículo 19 del Estatuto Tributario Nacional las entidades que a 31 de diciembre de 2016 se encuentren clasificadas dentro del régimen tributario especial continuaran en este régimen, y para su permanencia deberán cumplir con el procedimiento establecido en el Estatuto Tributario y Decreto 2150 del 20 de Diciembre de 2017. FUNDACOOFISAM en el año 2020 realizo el procedimiento de actualización para continuar con la calidad de contribuyente del Régimen tributario especial.

El Director Ejecutivo de FUNDACOOFISAM, en su carácter del Representante Legal y el Contador Público responsable de la presentación de los Estados Financieros han impartido la certificación prevista en los artículos 34 y 37 de la Ley 222 de 1995, acerca de los Estados Financieros correspondientes al corte de 31 de diciembre de 2.020, dando cumplimiento a la verificación respecto de la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, correcta presentación y adecuada revelación de la información.


CRISTIAN RAMIRO RIVERA GASCA
Director Ejecutivo


MONICA PAOLA MENDEZ JOVEN
Contadora TP.193386-T


JAVIER TRUJILLO TELLEZ
Revisor Fiscal T P 24.326 -T
(Ver opinión Adjunta)