

CORPORACION CIVICA PRO SANROQUE ANTIOQUIA

***Estados financieros y notas bajo normas internacionales de
información financiera comparativas al 31 de diciembre de
2017 – 2016***

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

1. Información general

La CORPORACIÓN CÍVICA PRO SANROQUE ANTIOQUIA , con Nit.900.262.499-1 y domicilio principal en la ciudad de Medellín (Antioquia – Colombia) en la diagonal 47 A 16 A sur -99, constituida mediante Acta de constitución de enero 17 de 2009 registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el día 26 de enero de 2009 bajo el registro No.194 del Libro 1°. Su duración es hasta enero 26 de 2019. Su objeto social es “propender por el desarrollo armónico e integral de la comunidad sanrocana, apoyando procesos de interés general que busquen el mejoramiento individual y colectivo del nivel de vida de la población objeto de esta Corporación”

2. Bases de preparación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (PESOS) del país COLOMBIA que es la moneda funcional de la entidad.

A continuación se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

SECCIÓN	TÍTULO	NIC/NIIF soporte
1	Pequeñas y medianas entidades	
2	Conceptos y principios generales	Marco Conceptual del IASB.NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
3	Presentación de Estados Financieros	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
4	Estado de situación financiera	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
5	Estado del resultado integral y Estado de resultados	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.

6	Estado de cambios en el patrimonio y Estado de resultados y ganancias acumuladas	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
7	Estado de flujos de efectivo	NIC 7 – Estado de Flujo de Efectivo
8	Notas a los Estados Financieros	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
10	Políticas contables, estimaciones y errores	NIC 8 – Políticas Contables, cambios en las Estimaciones Contables y Errores.
22	Pasivos y patrimonio	NIC – Presentación de Estados Financieros.
23	Ingresos de actividades ordinarias	NIC 18 – Ingresos de Actividades Ordinarias.
32	Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.	NIC 10 – Hechos ocurridos después del Período sobre el que se Informa.

3. Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

La Corporación determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la entidad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros sin cotización

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su

reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el balance general por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo.

Impuesto a las ganancias corriente

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

La Corporación pertenece al régimen tributario especial según el Artículo 19 del Estatuto Tributario, pero su actividad está exenta siempre que sus excedentes se destinen al cumplimiento del objeto social dentro del año siguiente a su obtención de acuerdo con lo establecido en el Decreto 4400 de diciembre de 2004.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos.

Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas relevantes para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

La materialidad o importancia relativa para la Corporación en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes fue definida y fundamentada con base en un componente crítico para la entidad, como son los ingresos ordinarios, en un porcentaje del 3%.

Cambios en políticas, estimaciones y errores

✓ Cambios en políticas contables

Las políticas contables son el conjunto de principios, reglas y procedimientos específicos, que serán adoptados por la sociedad para el manejo estandarizado y homogéneo de la información financiera de la misma.

Un cambio en políticas contables se aplicará de forma retrospectiva o prospectiva conforme a los requerimientos por la aplicación de un estándar.

La aplicación retrospectiva se da cuando la sociedad necesite hacer un cambio relevante en sus políticas y afectará los resultados del período y cualquier efecto del periodo comparativo anterior. Además, realizará las revelaciones que dieron origen a dicho cambio.

La aplicación prospectiva se da cuando el efecto del cambio en políticas contables sea inmaterial, en este caso se aplicará exclusivamente a partir del periodo corriente revelando este suceso.

✓ Cambios en estimaciones contables

Las estimaciones contables son criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros.

Un cambio en un estimado contable se aplicará en el periodo corriente y prospectivo.

✓ Correcciones de errores

Los errores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, correspondientes a uno o más periodos anteriores que surgen de no emplear, o de emplear incorrectamente información que estaba disponible cuando los estados financieros fueron autorizados.

La Entidad corregirá de forma retroactiva reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presente información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas

✓ Juicios

La preparación de los estados financieros de la entidad requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

✓ Estimaciones y suposiciones

La Corporación procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del presente periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la entidad ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo las circunstancias y suposiciones actuales sobre los

acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la entidad.

Notas a los estados financieros

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo a diciembre 31 comprendía:

	2017	2016
Caja general	3,316,872	349,095
Cuentas corriente	2,441,328	4,660,728
Cuentas de ahorro	1,868,555	3,492,844
	7,626,755	8,502,667

Los recursos de la entidad son manejados a través del sistema financiero (BANCOLOMBIA), a través de dos cuentas bancarias.

La cuenta corriente está destinada para el manejo de los recursos obtenidos para la restauración del templo.

Las cuentas de ahorro están representadas en una cuenta en la entidad BANCOLOMBIA con un saldo a diciembre 31 \$1.614.003 y otra en la COORETAIVA SAN ROQUE LTDA con un saldo a diciembre 31 \$254.552.

NOTA 5 – INVERSIONES

Las inversiones son recursos que se encuentran en una cuenta específica de la Cooperativa San Roque Ltda.

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas según la normatividad legal y que es declarada y pagada mes vencido y a honorarios causados.

NOTA 7 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a la provisión por impuesto de renta.

NOTA 8 – OTROS PASIVOS

Corresponden a recursos obtenidos que serán ejecutados en periodos posteriores, por tanto se amortizan conforme a su realización.

NOTA 9- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos provienen de la amortización de la ejecución de los recursos del período anterior de acuerdo a los gastos incurridos para el desarrollo de los diferentes proyectos que tiene la entidad para el mejoramiento social de la comunidad del Municipio de San Roque –Antioquia- y a donaciones realizadas por terceros.

NOTA 10 – COSTOS

Los costos ejecutados durante el 2017 están representados así:

IVA descontable	184,439
Acueducto y alcantarillado	16,981
Energía	73,637
Útiles, papelería y fotocopias	8,739
Gastos de transporte	1,020,600
Materiales actividades	874,721
Otros suministros	9,176,087
	<u>11,355,204</u>

NOTA 11- GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos honorarios	3,187,000
Gastos Impuestos	24,725
Gastos de arrendamientos	100,000
Gastos por servicios	397,858
Gastos legales	448,400
Gastos diversos	737,659
	<u>4,895,642</u>

NOTA 12 – OTROS GASTOS

Este rubro está conformado por:

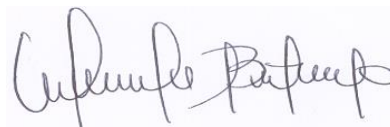
Gastos financieros	198,626
Gastos diversos	14,428
	<u>213,054</u>

Hechos posteriores

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.



LEONARDO TOBON CASTRO
Representante Legal
C.C. 8.184.854



MARCELA BUITRAGO VIVERO
Contadora
T.P. 88807-T