



**CORPORACION CIVICA PRO SANROQUE ANTIOQUIA**

***Estados financieros y notas bajo normas internacionales de información  
financiera comparativas al 31 de diciembre de  
2021-2020***

## CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CORPORACION CIVICA PRO SANROQUE ANTIOQUIA

Medellín, 10 de marzo de 2022

A los Señores Miembros de la Asamblea General de la Corporación cívica pro san roque Antioquia

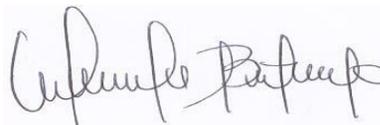
Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Corporación, certificamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros y preparados de conformidad al Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Corporación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2021.
- d) Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- e) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- f) No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- g) No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.



Leonardo Tobón Castro  
Representante Legal



Miriam Marcela Buitrago V.  
Contadora  
T.P. 88807 - T

**CORPORACION CIVICA PRO SAN ROQUE ANTIOQUIA**

**Estado de Situación Financiera**

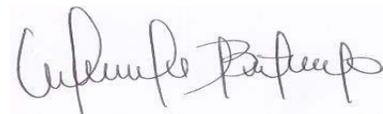
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de 2021	A diciembre 31 de 2020
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1,334,423	3,120,407
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,334,423</b>	<b>3,120,407</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Inversiones	4	2,344,438	2,116,438
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,344,438</b>	<b>2,116,438</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3,678,861</b>	<b>5,236,845</b>
<b>Cuentas de Orden</b>			
Derechos contingentes por el contrario	8	74,634,957	74,634,957
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	5	1,746,222	0
Cuentas por Pagar		0	1,700,000
Impuestos, gravámenes y tasas	6	526,379	214,205
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,272,601</b>	<b>1,914,205</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Otros pasivos no financieros	7	706,260	2,622,640
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>706,260</b>	<b>2,622,640</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>2,978,861</b>	<b>4,536,845</b>
<b>PATROMONIO</b>			
Donaciones		700,000	700,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>700,000</b>	<b>700,000</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>3,678,861</b>	<b>5,236,845</b>
<b>Cuentas de Orden</b>			
Derechos contingentes por contra	8	74,634,957	74,634,957

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
Representante Legal  
C.C. 8.184.854



**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
Contadora  
T.P 88807-T

**CORPORACION CIVICA PRO SAN ROQUE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de 2021	A diciembre 31 de 2020
Ingresos Ordinarios	9	<u>8,585,584</u>	<u>6,711,544</u>
Otros ingresos		<u>343</u>	<u>36,711</u>
Costos	10	<u>-1,947,307</u>	<u>-1,335,233</u>
Gastos de administración	11	<u>-5,652,596</u>	<u>-5,223,100</u>
Otros gastos	12	<u>-909,495</u>	<u>-184,718</u>
<b>PERDIDA / GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>76,529</u></b>	<b><u>5,204</u></b>
Gasto por impuesto a las ganancias	6	<u>-76,529</u>	<u>-5,204</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
 Representante Legal  
 C.C. 8.184.854



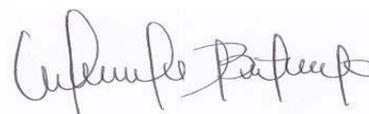
**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
 Contadora  
 T.P 88807-T

**CORPORACION CIVICA PRO SAN ROQUE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	A diciembre 31 de 2021	A diciembre 31 de 2020
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Resultado del período</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Deudores, Inventarios, Diferidos	0	0
Proveedores, Cuentas por Pagar, Impuestos, Laborales, Otros	<u>-1,557,984</u>	<u>-2,171,304</u>
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><b>-1,557,984</b></u>	<u><b>-2,171,304</b></u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Salidas por aumento de inversiones	-228,000	-230,000
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>VARIACION FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<u><b>-1,785,984</b></u>	<u><b>-2,401,304</b></u>



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
 Representante Legal  
 C.C. 8.184.854



**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
 Contadora  
 T.P 88807-T

**CORPORACION CIVICA PRO SAN ROQUE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

CUENTA	A DIC.31 2020	MOVIMIENTO 2021		A DIC.31 2021
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>				
Donaciones	\$700,000	\$0	\$0	\$700,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$700,000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$700,000</b>



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
 Representante Legal  
 C.C. 8.184.854



**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
 Contadora  
 T.P 88807-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 y 2020**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

**NOTA 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), 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”

**NOTA 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.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo a diciembre 31 comprendía:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caja general	99,084	233,737
Cuentas corrientes	0	300,841
Cuentas de ahorro	1,235,389	2,585,829
	<b>1,334,473</b>	<b>3,120,407</b>

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

Las cuentas de ahorro están representadas en una cuenta en la entidad BANCOLOMBIA con un saldo a diciembre 31 \$1.214.103 y otra en la COOPERATIVA SAN ROQUE LTDA con un saldo a diciembre 31 \$21.286.

#### NOTA 4 – INVERSIONES

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

#### NOTA 5 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta obligación financiera corresponde a un préstamo tomado con la Cooperativa San Roque, por un valor inicial de \$5.000.000, necesario para cubrir los gastos asociados al proceso de reclamación de pertenencia del predio de la piscina que ha estado bajo el cuidado de la Corporación.

#### NOTA 6 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a la provisión por impuesto de renta para la vigencia actual calculada así:

CONCEPTO	Valor contable	Valor no deducible - fiscal
Gravamen financiero	40,290	20,145
Gastos diversos	362,500	362,500
<b>TOTAL</b>	<b>402,790</b>	<b>382,645</b>
Tarifa impuesto de renta		20%
<b>Valor provisión</b>		<b>76,529</b>

Impuesto a las ventas del periodo 3 de 2021 por valor de \$449.850

#### NOTA 7 – OTROS PASIVOS

Corresponden a recursos obtenidos en periodos anteriores y que se van ejecutando en periodos posteriores de acuerdo a las necesidades de funcionamiento de la entidad, por tanto, se amortizan conforme a su realización.

## NOTA 8- CUENTAS DE ORDEN

Corresponde al predio de la piscina el cual se encuentra en proceso de reclamación de pertenencia y fue necesario interponer una demanda ante el Tribunal Superior por desacuerdo con el fallo antijurídico de la juez de Cisneros.

Se espera que en el año 2022 se obtenga respuesta de este Tribunal.

Este inmueble está reconocido a valor de catastro y durante el 2021 el ingreso que se percibe por arrendamiento fue intermitente, pues los ocupantes se han visto afectados por la situación general de la economía nacional, pero desde el mes de agosto de 2021 se ha realizado el cobro normal del arrendamiento hasta la fecha.

## NOTA 9 - INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de la Corporación provienen de:

Arrendamientos	3,465,000
Donaciones	3,204,204
Ejecución de recursos *	1,916,380

**8,585,584**

\*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

	2021	2020
IVA descontable	183,653	0
Mantenimientos	210,000	70,000
Servicios públicos	197,057	63,233
Materiales actividades	212,080	0
Gastos de transporte	390,000	1,202,000
Otros suministros	754,517	0
	<b>1,947,307</b>	<b>1,335,233</b>

## NOTA 11- GASTOS DE ADMINISTRACION

	2021	2020
Gastos honorarios	4,835,000	4,150,000
Gastos Impuestos	38612	0
Gastos de arrendamientos	0	314,000
Gastos por servicios	155,010	60,000
Gastos legales	324,350	549,100
Gastos diversos	299,624	150,000
	<b>5,652,596</b>	<b>5,223,100</b>

## NOTA 12 – OTROS GASTOS

Por el año 2021 estos gastos están representados así:

	2021	2020
Gastos financieros	546,870	169,183
Gastos extraordinarios	0	15,035
Gastos diversos	362,625	500
<b>Gastos por servicios</b>	<b>909,495</b>	<b>184,718</b>



**LEONARDO TOBON CASTRO**  
Representante  
LegalC.C.  
8.184.854



**MARCELA BUITRAGO VIVERO**  
Contadora  
T.P. 88807-T