

**COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

## **1. ENTIDAD Y OBJETIVO SOCIAL**

**LA COLONIA CERINZANA RESIDENTE EN BOGOTA** es una entidad privada, sin ánimo de lucro que se constituyó ante cámara y comercio del 6 de Septiembre del año 2016, tiene su domicilio principal en la ciudad de BOGOTA D.C., La sociedad tiene como objeto social buscar el interés general de la comunidad Cerinzana para que en principios de amistad y fraternidad, sin distinción de edad, raza, creencias religiosas y políticas, fortalezcan los vínculos que les son comunes por pertenecer a una misma patria chica y aunar esfuerzos en bien de su progreso.

### **Impactos del Covid-19**

Desde los primeros meses de 2020 el Coronavirus (COVID-19) se ha extendido por todo el mundo, generando el cierre de cadenas de producción y suministro e interrumpiendo el comercio internacional, lo que podría provocar una desaceleración económica global y afectar negativamente a diversas industrias. Las autoridades mundiales incluidas las colombianas han tenido que adoptar, entre otras medidas, el cierre temporal de establecimientos y la cuarentena de personas en diversas zonas, lo cual implica que no se puedan realizar actividades por un período de tiempo indefinido. Esta situación, podría tener efectos materiales adversos en los resultados de las operaciones, la situación financiera y la liquidez de la ESAL, que están siendo evaluados a diario por la administración para tomar todas las medidas oportunas que permitan minimizar los impactos negativos que pudieran derivarse de esta situación.

## **2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **2.1 Bases de Preparación**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009.

De acuerdo con el párrafo 3º del artículo 3º de los Decretos 2784 de 2012 y 3022 de 2013 y el numeral 2.2 del marco técnico contenido en el Decreto 2706 de 2012, una ESAL perteneciente al Grupo 3 puede alternativamente usar la NIIF para las PYMES o las NIIF, cumpliendo todos los requerimientos de estas normas. Igualmente puede aplicar algunas secciones de la NIIF para las PYMES o algunas NIIF específicas, siempre y cuando dé cumplimiento a toda la sección o al estándar completo, según sea el caso.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma,

la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas.

.

## **2.2 Propiedad y Equipo**

Las propiedades y equipos se contabilizan al Costo Histórico, consta de una casa de 2 pisos ubicada en la localidad de suba y la cual se mantiene para su arriendo.

Los desembolsos por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar o incrementar la vida útil de los activos se capitalizan y las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación se cargan a gasto en la medida que se causen.

La depreciación no se lleva a cabo, debido a que su valor residual siempre será mayor al costo histórico por ser un inmueble.

## **2.3 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos y gastos en que incurre la compañía se reconocen por el sistema de causación.

## **2.4 Moneda Funcional**

Los estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la ESAL.

#### NOTA 1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad planta y Equipo está valorada con el Avalúo catastral consiste en lo siguiente:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
1504 Terrenos	750.000	750.000
1516 Construcciones y Edificaciones	145.291.000	122.728.000
	<b>146.041.000</b>	<b>123.478.000</b>

#### NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo se compone por las siguientes partidas:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
1105 Caja	3.014.568	1.756.868
1110 Bancos	11.994.109	2.788.866
	<b>15.008.677</b>	<b>4.545.734</b>

A 31 de diciembre no existen restricciones sobre los saldos de efectivo.

#### NOTA 3. INVERSIONES

El saldo está compuesto por un CDT del Banco de Bogotá por valor de \$21.849.463, el cual se abrió en Junio de 2018.

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
1225 CDT	21.849.463	21.240.491
	<b>21.849.463</b>	<b>21.240.491</b>

#### NOTA 4. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El movimiento de la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores se compone de:

AÑO	SALDO INICIAL	DONACIONES	UTILIDAD/PERDIDA	SALDO
2015	22.525.407	0	9.478.250	32.003.657
2016	32.003.657	0	5.150.931	37.154.588
2017	37.154.588	12.000.000	-3.076.003	22.078.585
2018	22.078.585	2.000.000	6.797.847	26.876.432
2019	26.876.432	1.681.400		25.195.032
2020	25.195.032	0	-5.099.399	20.095.633

El estallido de la pandemia COVID-19 y las medidas adoptadas por el gobierno colombiano para mitigar la propagación de la pandemia han impactado significativamente la economía. Estas medidas obligaron a la ESAL a frenar sus actividades

Todavía existe una gran incertidumbre sobre cómo afectará el brote a la ESAL

#### NOTA 5.INGRESOS

Los ingresos corresponden al arrendamiento de la casa ubicada en el sector de suba, de la siguiente manera:

##### PISO 1

Periodo	31 de diciembre de 2020	Periodo	31 de diciembre de 2019
15 Ene/20-14 Ene/21	8.160.000	15 Ene/19-15 May/19	2.250.000
	0	15 Jul/19-14 Ene/20	4.080.000
<b>Total Piso 1</b>	<b>8.160.000</b>		<b>6.330.000</b>

##### PISO 2

Periodo	31 de diciembre de 2020	Periodo	31 de diciembre de 2019
15 Ene/20-31 Dic/20	6.176.000	15 May/19-14 Ene/20	5.440.000
<b>Total Piso 2</b>	<b>6.176.000</b>		<b>5.440.000</b>

## NOTA 6. INGRESOS FINANCIEROS NETOS

Un detalle de los ingresos financieros, neto, por el año que terminó el 31 de diciembre es el siguiente:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
4210 Financieros (1)	- 617.895	- 833.297
5305 Financieros (2)	-	29.496
	<b>- 617.895</b>	<b>- 803.801</b>

(1) Corresponde a los intereses generados por el CDT y cuenta de ahorro.

(2) Corresponde al GMF (Gravamen al movimiento financiero)

### INTERESES CDT

22 Dic-19 al 22 Mar-20	-
22 Mar-20 al 22 Jun-20	411.732
22 Jun-20 al 23 Sept-20	197.240
22 Sept-20 al 22 Dic-20	-
<b>TOTAL INTERESES</b>	<b>608.972</b>

## NOTA 7: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DIVERSOS

A 31 de Diciembre 2020, se relaciona el detalle de los gastos de administración:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
5110 Honorarios	950.000	750.000
5115 Impuestos	0	114.000
5130 Seguros	329.800	363.800
5135 Servicios	176.050	406.400
5140 Gastos Legales	993.300	2.074.800

5195	Diversos (1)	672.300	325.896
		<b>3.121.450</b>	<b>4.034.896</b>

(1) Corresponde a gastos de fotocopias, papelería, gastos Asamblea 2020 y Página web.

#### NOTA 8: GASTOS OPERACIONALES

A 31 de Diciembre 2020, se relaciona el detalle de los gastos operacionales:

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
5215 Predial	210.000	193.000
5235 Servicios	0	382.568
5245 Mantenimiento	550.530	12.652.547
	<b>760.530</b>	<b>13.228.115</b>

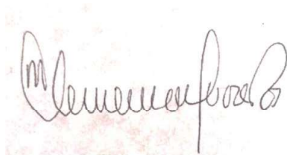
#### NOTA 9: OTROS GASTOS

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
5395 Gastos Diversos	0	397.189
	<b>0</b>	<b>397.189</b>

## NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
5404 Impuesto de Renta	3.543.013	2.295.045
	<b>3.543.013</b>	<b>2.295.045</b>

Cordialmente,



MARIA CLEMENCIA SUAREZ REYES

Representante Legal



DIANA PATRICIA ARANZALEZ

Contador

TP-T 146462