




CORPORACIÓN INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NIT 891,408,248-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENTRE DICIEMBRE 2019 Y DICIEMBRE 2018

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	NOTA		DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	NOTA
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	448.408.674	263.181.327	3	Obligaciones Financieras	144.124.405	160.943.916	8
Instrumentos Financieros	75.831.118	70.614.089	4	Cuentas por Pagar Corto Plazo	233.394.730	276.785.610	9
Deudores	912.599.181	511.079.796	5	Acreedores varios	137.348.023	5.191.000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.436.838.973	844.875.212		Obligaciones Laborales	52.907.564	44.663.513	
				Pasivos Estimados y Provisiones	-	22.723.555	10
				Otros Pasivos	527.474.822	45.680.886	10
				TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.095.249.544	555.988.480	
ACTIVOS FIJOS				PASIVO A LARGO PLAZO			
Propiedad Planta y Equipo	1.034.931.123	955.188.066		Obligaciones Financieras Largo Plazo	576.497.621	643.775.664	8
Depreciacion Acumulada	(395.140.170)	(389.720.170)		TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	576.497.621	643.775.664	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	639.790.953	565.467.896	6	TOTAL PASIVO	1.671.747.165	1.199.764.144	
						1.200.685.814	
						921.670	
OTROS ACTIVOS				PATRIMONIO			
Propiedades de Inversión	-	-		Fondo Social	45.461.181	45.461.181	
Otros Activos	624.930.864	725.840.967		Superavit de Capital	150.000.000	151.701.887	
TOTAL OTROS ACTIVOS	624.930.864	725.840.967	7	Reservas por Disposiciones Fiscales	411.537.839	248.080.333	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.264.721.817	1.291.308.863		Excedente del Ejercicio	94.513.577	162.875.501	
				G&P por Revaluación de Intangibles	450.000.000	450.000.000	
TOTAL ACTIVO	2.701.560.791	2.136.184.075		Excedente Retenidos Adopción primera vez	(121.698.971)	(121.698.971)	
				TOTAL PATRIMONIO	1.029.813.626	936.419.931	11
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.701.560.790	2.136.184.075,00	
						0	
						-	


JAIRO RODRIGUEZ VALDERRAMA
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta


JUAN MANUEL VALLEJO V.
Contador
T. P. 71263 - T
Ver Certificación Adjunta


MANUEL RICARDO MELO O.
Revisor Fiscal
T. P. 9982 - T
Ver Dictámen Adjunto

Las revelaciones adjuntas de la No 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros Basicos y conforman con ellos un todo indivisible segun el articulo 36 de la ley 222/95.



CORPORACION INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NIT 891,408,248-5

ESTADO DE RESULTADOS
ENERO A DICIEMBRE 2019

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	NOTA
Ingresos Operacionales	2.616.068.750	2.707.828.954	12
Costos de Operacion	490.365.800	436.797.324	13
Excedente Bruta	2.125.702.950	2.271.031.630	
Gastos Operacionales	2.080.654.177	1.951.823.277	14
Excedente Operacional	45.048.774	319.208.353	
Ingresos no Operacionales	214.504.210	10.179.177	15
Gastos no Operacionales	70.932.542	55.695.447	16
Gastos por Intereses	94.106.864	110.816.582	16
Excedente Antes de Impuestos	94.513.577	162.875.501	
Provision impuesto de Renta	-	-	
Excedente Neto	94.513.577	162.875.501	

JAIRO RODRIGUEZ VALDERRAMA
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

JUAN MANUEL VALLEJO V.
Contador
T.P. 71263 - T
Ver Certificación Adjunta

MANUEL RICARDO MELO O.
Revisor Fiscal
T. P. 9982 - T
Ver Dictámen Adjunto

Las notas adjuntas de la No 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros Basicos y conforman con ellos un todo indivisible segun el articulo 36 de la ley 222/95.



CORPORACIÓN INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS “C.I.A.F”

**Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos
A 31 de diciembre de 2019- 2018**

REVELACIÓN 1. ENTIDAD REPORTANTE

C.I.AF. es una institución de educación superior sin ánimo de lucro, de carácter privado, domiciliada en Pereira (Risaralda), con personería jurídica reconocida mediante Resolución 19348 de diciembre 7 de 1985 expedida por el Ministerio de Educación Nacional.

Su objeto social se enmarca dentro de la prestación de servicios de educación superior privada, con carácter académico es el de técnica profesional.

REVELACIÓN 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA CORPORACIÓN INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS “CIAF” lleva su contabilidad y presenta sus estados financieros básicos de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia contenidos en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y normas complementarias impartidas por el Ministerio de Educación como órgano de vigilancia y control del Estado para las actividades desarrolladas en su objeto social.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas de la compañía en concordancia con lo anterior:

a) Reconocimiento de hechos económicos

LA CIAF lleva su contabilidad y presenta sus estados financieros básicos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Comparabilidad

Los Estados Financieros con corte a diciembre de 2018, se presentan comparativos con el año 2019.

c) Unidad de Medida

La moneda utilizada por la CIAF para registrar las transacciones efectuadas en el reconocimiento de los hechos económicos es el PESO COLOMBIANO. Así mismo, los estados financieros junto con sus respectivas REVELACIONES, son presentados en pesos.

d) Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación

Se registran por su costo de adquisición. Su depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, aplicado anualmente así: Edificios (oficinas) 5%, Muebles y Enseres 10%, Equipos de Sistemas y Comunicación 20%.

e) Gastos Pagados por Anticipado y Cargos Diferidos

Comprende el conjunto de las cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos, amortizándolos de acuerdo al uso esperado en el tiempo o periodo de usufructo.

REVELACIÓN 3. DISPONIBLE

El siguiente es el detalle de disponible a 31 de diciembre:

	2019	2018
Caja	81.090.124	79.808.064
Banco Helm Bank	7.869	7.869
Colpatria Cta Cte	79.605.965	28.202.711
Banco Occidente Cta Cte	110.507.226	10.918.004
Banco Davivienda Cta Cte	1.323.700	-
Bancolombia Ahorros	119.355	119.355
Banco Davivienda Cta Ahorros	6.396.142	-
Banco Colpatria	59.104.285	66.603.385
Banco Banoccidente Ahorros	32.732.069	-
Fondo de Dotación Tecnológica	77.521.939	77.521.939
Total Disponible	448.408.675	263.181.327

REVELACIÓN 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las Inversiones de la CIAF al 31 de diciembre de 2019 se encuentran representadas por los aportes en Fodesep como miembros de esta institución por un valor de \$71.029.611. También la Corporación se afilió durante el año 2013 a la Cooperativa Coomeva y tiene aportes por valor de \$2.801.507, y a Siete Entidad Cooperativa con aportes por \$2.000.000.

REVELACIÓN 5. DEUDORES

El siguiente es el detalle de esta cuenta mayor a 31 de diciembre:

	2019	2018
Prestación de Servicios	894.259.606	501.204.761
Deudores Varios	28.339.575	19.482.416
Anticipos o Saldos a Favor	-	392.619
Deterioro Acumulado	(10.000.000)	(10.000.000)
Total Deudores	912.599.181	511.079.796

REVELACIÓN 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de Propiedad Planta Y Equipo a 31 de diciembre:

	2019	2018
Maquinaria y Equipo	15.344.029	15.344.029
Equipo de Oficina	307.935.639	240.747.429
Equipo de computo y comunicación	711.651.454	699.096.608
Bienes de Arte y Cultura	-	-
Depreciación Acumulada	(395.140.170)	(389.720.170)
Total Propiedad Planta y Equipo	639.790.953	565.467.896

REVELACIÓN 7. OTROS ACTIVOS

Dentro de este grupo, se tiene principalmente un anticipo por \$53.675.403 como anticipo entregado al constructor de la sede, dentro de la negociación realizada, con lo cual se amortizarán y garantizarán arrendamientos de la misma a partir de la fecha de recepción de la obra, pactada para el 1 de enero de 2018.

Además se tiene el registro de la valoración de la licencia ON Center y Ciafi, por valor de \$200.000.000 y \$250.000.000 respectivamente, que fueron programas desarrollados por la Institución.

REVELACIÓN 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta cuenta representa los saldos adeudados por la Corporación CIAF a diciembre 31, siendo a corto plazo la porción corriente de los créditos; mientras que a Largo Plazo están clasificadas las obligaciones así: credito con Fodeseop por \$200.000.000, un crédito Pyme con Banco de Occidente por \$60.390.280, un crediexpress con Davivienda por \$150.505.338, rotativo Colpatria por \$61.907.494 y un hipotecario por \$98.627.457 además de un crédito con la cooperativa Siete por valor de \$82.315.951, y dos tarjetas de crédito por \$7.291.093.

REVELACIÓN 9. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle del rubro de cuentas por pagar de CIAF a diciembre 31:

	2019	2018
Costos y Gastos por Pagar	205.367.889	143.338.234
Retención en la fuente	1.119.862	20.868.834
Retenciones Industria y Comercio	243.816	2.656.000
Retenciones y Aportes de Nómina	26.663.163	21.633.084
Acreedores Varios	137.348.023	88.289.458
Total Costos y Gastos por Pagar	370.742.753	276.785.610

REVELACIÓN 10. PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS

Por último están los Pasivos diferidos por Ingresos recibidos por anticipado y Otros Pasivos, que corresponden a Anticipos de Clientes o Estudiantes, por un valor de \$508.898.403 correspondientes a matrículas para el semestre 2020-1, e Ingresos Recibidos para terceros como seguro estudiantil, pruebas Ecaes y Derechos de Grado por \$18.516.419.

REVELACIÓN 11. PATRIMONIO

a) Durante el año 2013 se decidió realizar la capitalización de la cuenta Revalorización del Patrimonio como parte del Fondo Social

b) Se realizó compra de equipos de computo para nueva sala de sistemas utilizando la Reserva Fiscal del 2011 de acuerdo a lo establecido en la Asamblea General del 2012, por lo cual se registró como valorización en Equipos de computo por valor de \$22.685.657,88.

REVELACIÓN 12. INGRESOS OPERACIONALES

Este valor corresponde a la venta de servicios educativos, que han sido prestados directamente a los

	2019	2018
Inscripciones	43.637.141	45.762.371
Matrículas	1.947.977.543	1.831.587.776
Derechos de Grado	41.004.299	53.392.112
Validaciones	267.300	386.882
Habilitaciones	7.591.378	3.271.020
Constancias y certificaciones	3.456.258	4.503.786
Convenios	570.005.400	630.530.758
Otros conceptos	4.414.630	5.594.363
Otros servicios	-	150.000.000
Devoluciones	(2.285.199)	(17.200.114)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2.616.068.750	2.707.828.954

REVELACIÓN 13. COSTOS DE OPERACIÓN

Este grupo está afectado por los costos directos de la operación objeto de la Corporación, es decir, la

	2019	2018
Convenios	125.325.031	138.421.361
Honorarios	230.358.320	199.919.688
Gastos de Graduación/Icetex	4.378.140	4.279.000
Carnetización y otros	667.806	2.880.924
Costos de Bienestar Universitario	28.066.513	20.631.535
Investigación	22.385.150	28.897.400
Costos Implementos de Programas	69.002.448	-
Costos Registros Calificados	10.182.392	41.767.416
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	490.365.800	436.797.324

REVELACIÓN 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Comprende los gastos por nómina, honorarios, de servicios y de viajes de índole administrativo, y se discrimina de la siguiente manera:

	2019	2018
Gastos del Personal	1.159.575.451	1.049.584.360
Honorarios	149.274.286	120.835.553
Arrendamientos	215.067.321	199.351.755
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.945.911	1.684.246
Seguros	13.754.834	7.393.155
Servicios	130.094.466	93.948.671
Gastos Legales	4.907.358	1.597.289
Mantenimiento y Reparaciones	70.716.004	24.867.256
Adecuación e Instalaciones	12.828.100	64.744.709
Gastos de Viaje	10.761.387	8.351.028
Depreciaciones	5.420.000	10.000.000
Diversos	85.886.829	106.009.116
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.860.231.947	1.688.367.138
Gastos del Personal	125.140.837	90.345.555
Impuestos	9.701.000	16.321.076
Servicios (Publicidad)	80.959.373	117.757.179
Amortizaciones	-	17.910.000
Diversos	4.621.019	21.122.329
TOTAL GASTOS DE VENTAS	220.422.229	263.456.139
TOTAL GASTOS OPER.	2.080.654.177	1.951.823.277

REVELACIÓN 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2019	2018
Financieros	250.694	2.021.266
Arrendamientos	157.000.000	600.000
Recuperaciones	7.500.873	7.557.186
Subvenciones	49.688.960	-
Diversos	63.682	725
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	214.504.210	10.179.177

REVELACIÓN 16. GASTOS NO OPERACIONALES

	2019	2018
Financieros	26.365.989	30.343.552
Intereses	94.106.864	110.816.582
Impuestos Asumidos	13.107.288	8.628.152
Extraordinarios	-	1.113.242
Diversos	31.459.265	15.610.501
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	165.039.406	166.512.029

Cualquier inquietud, con gusto será atendida,



JAIRO RODRIGUEZ V.
Representante Legal
C.C. 79.291.743



JUAN MANUEL VALLEJO
Contador
T. P. 71263-T



MANUEL RICARDO MELO
Revisor Fiscal
T. P. 9982-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la CORPORACIÓN INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS "CIAF", certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 del 2019, de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, incluyendo sus correspondientes Revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2019, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Pereira, el 04 de marzo del año 2020.

Atentamente,



JAIRO RODRIGUEZ V.
Representante Legal
C.C. 79.291.743



JUAN MANUEL VALLEJO V.
Contador
TP No. 71263-T

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL CORPORACION INSTITUTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS - CIAF

He auditado el balance general adjunto de **CORPORACION INSTITUTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS CIAF** a 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente estado de resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 en concordancia con los preparados por el ejercicio 2018. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Entidad, una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve la información necesaria para cumplir las funciones de revisor fiscal y efectué el examen de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales incluyen los procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas. Tales normas requieren que planifique y ejecute la auditoria para constatar la racionalidad de los estados financieros. Una auditoria comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas, de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros, además incluye el análisis de las normas contables y de las estimaciones hechas por la administración de la empresa, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la auditoria proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera de **CORPORACIÓN INSTITUTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS “CIAF”** al 31 de diciembre de 2019 y el resultado de sus operaciones de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia e Internacionales (NIIF) aplicadas uniformemente.

En referencia a lo consagrado en los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1999 en nuestro concepto los aportes al Sistema de seguridad social fueron

registrados y liquidados en la contabilidad en forma correcta y sus pagos hechos oportunamente a 31 de diciembre de 2019.

Además conceptuó, que durante dicho periodo, la contabilidad de la Corporación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas en sus libros y los actos de los administradores, se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Administración. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente. La Corporación ha seguido medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y los de terceros que están en su poder.

El informe de gestión de 2019, preparado por la administración y la situación jurídica, económica y administrativa de la entidad, se presenta por separado y no forma parte de los estados financieros; he verificado únicamente la concordancia de la información financiera del citado informe con los estados financieros adjuntos.



MANUEL RICARDO MELO OSPINA

C.C. No 19.186.690 de Bogotá

Revisor Fiscal

T.P. No 9982T



CORPORACION INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NIT 891,408,248-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 2019

	2018	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	2019
Capital social	45.461.181	-	-	45.461.181
Superavit de Capital	151.701.887	-	1.701.887	150.000.000
Reserva Legal	248.080.333	163.457.506	-	411.537.839
Resultados del ejercicio	162.875.501	94.513.577	162.875.501	94.513.577
G&P por Rev. de Intangibles	450.000.000	-	-	450.000.000
Superavit por Valorizaciones	(121.698.971)	-	-	(121.698.971)
	936.419.931	257.971.083	164.577.388	1.029.813.626

JAIRO RODRIGUEZ VALDERRAMA

Representante Legal

Ver Certificación Adjunta

JUAN MANUEL VALLEJO V.

Contador

T. P. 71263 - T

Ver Certificación Adjunta

MANUEL RICARDO MELO O.

Revisor Fiscal

T. P. 9982 - T

Ver Dictámen Adjunto

Las notas adjuntas de la No 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros Basicos y conforman con ellos un todo indivisible segun el articulo 36 de la ley 222/95.



CORPORACION INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NIT 891.408.248-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 2019

					Disminución efectivo	PRUEBA FINAL
PRUEBA A CEROS	0	0	0	0	-185.227.348	185.227.347
	2.019	2.018	Variación	Ajuste	Flujos de efectivo	Efectivo y equivalentes
ACTIVOS						
Activo Corriente						
Disponible	448.408.674	263.181.327	(185.227.347)			185.227.347
Inversiones	75.831.118	70.614.089	(5.217.029)	0	5.217.029	
Deudores	912.599.181	511.079.796	(401.519.385)		401.519.385	
Inventarios	-	-	-		-	
Total activo corriente						
Activo a largo plazo						
Inversiones largo plazo	-	-	-		-	
Deudores largo plazo	-	-	-		-	
Intangibles	-	-	-	-	-	
Cargos diferidos	-	-	-	-	-	
Otros activos	624.930.864	725.840.967	100.910.103	-	(100.910.103)	
Total activo largo plazo						
Propiedad, planta y equipo						
Propiedad planta y equipo	1.034.931.123	955.188.066	(79.743.057)	-	79.743.057	
Depreciación acumulada	(395.140.170)	(389.720.170)	5.420.000	8.996.365	(14.416.365)	
TOTAL ACTIVOS						
PASIVOS						
Pasivo corriente						
Obligaciones financieras	(144.124.405)	(160.943.916)	(16.819.511)		16.819.511	
Proveedores	-	-	-		-	
Cuentas por pagar	(233.394.730)	(276.785.610)	(43.390.880)		43.390.880	
Impuestos por pagar	(137.348.023)	(5.191.000)	132.157.023	-	(132.157.023)	
Obligaciones laborales	(52.907.564)	(44.663.513)	8.244.051		(8.244.051)	
Diferidos	-	(22.723.555)	(22.723.555)		22.723.555	
Otros pasivos	(527.474.822)	(45.680.886)	481.793.936		(481.793.936)	
Total pasivo corriente						
Pasivo a largo plazo						
Obligaciones financieras largo plazo	(576.497.621)	(643.775.664)	(67.278.043)		67.278.043	
TOTAL PASIVOS						
PATRIMONIO						
Capital social	(45.461.181)	(45.461.181)	(0)	0	-	
Prima en colocación de acciones	0	0	-		-	
Superavit de Capital	(150.000.000)	(151.701.887)	(1.701.887)	1.701.887	-	
Reserva para futuros ensanches	0	0	-		-	
Reservas por Disposiciones Fiscales	(411.537.839)	(248.080.333)	163.457.506	-	(163.457.506)	
Superávit por valorizaciones	121.698.971	121.698.971	-	-	-	
Resultados del ejercicio	(94.513.577)	(162.875.501)	(68.361.924)	-	68.361.924	
G&P por Revaluación de Intangibles	(450.000.000)	(450.000.000)	-	(1.701.887)	1.701.887	
TOTAL PATRIMONIO						
Gasto depreciación propiedad, planta y equipo				(8.996.365)	8.996.365	
Gasto amortización diferidos				-	-	
Gasto amortización intangibles				-	-	
Gasto provisión deudores				-	-	
Gasto provisión impuesto de renta				-	-	



JAIRO RODRIGUEZ VALDERRAMA
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta



JUAN MANUEL VALLEJO V.
Contador
T. P. 71263 - T
Ver Certificación Adjunta



MANUEL RICARDO MELO O.
Revisor Fiscal
T. P. 9982 - T
Ver Dictamen Adjunto


Las notas adjuntas de la No 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros Basicos y conforman con ellos un todo indivisible segun el articulo 36 de la ley 222/95.



CORPORACION INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NIT 891,408,248-5
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 2019

PRUEBA A CEROS					Aumento Capital de Trabajo	PRUEBA FINAL
0					52.702.697	0
	2.019	2.018	Variación	Ajuste	Cambios en el Patrimonio	Capital de Trabajo
ACTIVOS						
Activo Corriente						
Disponible	448.408.674	263.181.327	185.227.347			(185.227.347)
Inversiones temporales	75.831.118	70.614.089	5.217.029			(5.217.029)
Deudores	912.599.181	511.079.796	401.519.385			(401.519.385)
Inventarios	-	-	-			-
Total activo corriente						
Activo a largo plazo						
Inversiones largo plazo	-	-	-			-
Deudores largo plazo	-	-	-			-
Intangibles	-	-	-			-
Cargos diferidos	-	-	-	9.764.030	(9.764.030)	-
Otros activos	624.930.864	725.840.967	(100.910.103)	-	100.910.103	-
Total activo largo plazo						
Propiedad, planta y equipo						
Propiedad planta y equipo	1.034.931.123	955.188.066	79.743.057		(79.743.057)	-
Depreciación acumulada	(395.140.170)	(389.720.170)	(5.420.000)	30.589.977	(25.169.977)	-
TOTAL ACTIVOS						
PASIVOS						
Pasivo corriente						
Obligaciones financieras	(144.124.405)	(160.943.916)	16.819.511			(16.819.511)
Proveedores	-	-	-			-
Cuentas por pagar	(233.394.730)	(276.785.610)	43.390.880			(43.390.880)
Impuestos por pagar	(137.348.023)	(5.191.000)	(132.157.023)	-		132.157.023
Obligaciones laborales	(52.907.564)	(44.663.513)	(8.244.051)			8.244.051
Diferidos	-	(22.723.555)	22.723.555			(22.723.555)
Otros pasivos	(527.474.822)	(45.680.886)	(481.793.936)			481.793.936
Total pasivo corriente						
Pasivo a largo plazo						
Obligaciones financieras largo plazo	(576.497.621)	(643.775.664)	67.278.043		(67.278.043)	-
TOTAL PASIVOS						
PATRIMONIO						
Capital social	(45.461.181)	(45.461.181)	0	-		(0)
Prima en colocación de acciones	0	0	-			-
Superavit de Capital	(150.000.000)	(151.701.887)	1.701.887	(1.701.887)		-
Reserva para futuros ensanches	0	0	-			-
Reservas por Disposiciones Fiscales	(411.537.839)	(248.080.333)	(163.457.506)		163.457.506	-
Superávit por valorizaciones	121.698.971	121.698.971	-	-		-
Resultados del ejercicio	(94.513.577)	(162.875.501)	68.361.924		(68.361.924)	-
Resultados de ejercicios anteriores	(450.000.000)	(450.000.000)	-	1.701.887		(1.701.887)
TOTAL PATRIMONIO						
Gasto depreciación propiedad, planta y equipo				(30.589.977)	30.589.977	-
Gasto amortización diferidos				(9.764.030)	9.764.030	-
Gasto amortización intangibles				-	-	-
Gasto provisión deudores				-	-	-
Gasto provisión impuesto de renta				-	-	-


JAIRO RODRIGUEZ VALDERRAMA
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta


JUAN MANUEL VALLEJO V.
Contador
T. P. 71263 - T
Ver Certificación Adjunta


MANUEL RICARDO MELO O.
Revisor Fiscal
T. P. 9982 - T
Ver Dictámen Adjunto