

CORPORACION FORTALECER

Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020



Fortalecer

Formamos Talento Humano con Calidad

ESTADOS FINANCIEROS

**Años comparativos a 31 de diciembre de 2020 y 2021,
con informe de Contador Independiente**

INFORME DEL CONTADOR INDPENDIENTE

A los miembros de la
CORPORACION FORTALECER

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjunto de la CORPORACION FORTALECER, los cuales comprenden el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021, el resultado integral, de cambios en el fondo social, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia y por el control interno que la gerencia considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como, efectuar las estimaciones contables que resulten razonablemente en las circunstancias.

Responsabilidad del Contador Independiente

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría, Efectuada la auditoría de acuerdo con la Normas internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Fundación que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con ls circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables

utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría obtenidos me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la CORPORACION FORTALECER, al 31 de diciembre de 2021, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros Asunto

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 se incluyen para propósitos comparativos únicamente, no fueron auditados por mí y no expreso ningún tipo de opinión al respecto.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos e incluye la constancia por parte de la administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables, al 31 de diciembre de 2021.

Según el artículo 1.2.1.4 del Decreto 2420 de 2015 el contador independiente aplicara las ISAE, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 2019 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias, relacionadas con la evaluación del control interno, así mismo, según el Artículo 1.2.1.5 de dicho Decreto, para efectos de la aplicación del artículo 1.2.1.4 no será

necesario que el contador independiente prepare informes por separado, pero sí que exprese una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

Con base en la evidencia obtenida en desarrollo de mi auditoria, durante el año 2021, en mi concepto, nada ha llamado mi atención que me haga pensar que:

- a) Los actos administrativos de la corporación no se ajustan a los estatutos y/o a las decisiones de la asamblea.
- b) No existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes de la corporación o de terceros que estén en su poder.
- c) Se deja constancia que la corporación durante el año 2021 fue requerida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, fue auditada la parte contable de lo que se desprendió una pago de impuestos y la sanción a la misma.



HERNANDO ORTIZ VILLALOBOS
Contador Publico Independiente
C.C No.17.411.784
T.P. No. 61509 – T

Certificación de Estados Financieros

A diciembre 31 de 2021

Los suscritos Representante Legal y Contador Pública bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultados Integral, terminados al 31 de diciembre de 2021, se elaboraron de conformidad con las Normas de información Financiera adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2009, para el grupo 3, asegurando que presentan, razonablemente, la situación financiera al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y la situación financiera, por los años terminados en esas fechas.

También confirmanos que:

- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad.
- b. No hubo irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- c. No hubo existencia de Activos y Pasivos cuantificables, ni tampoco derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados el 31 de diciembre de 2021.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas
- f. No hubo pagos a los aportes al sistema general de seguridad social integral, como tampoco se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.

CORPORACION FORTALECER

Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

- g. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.
- h. No hubo hechos posteriores al 31 de diciembre del 2021, que requieran ajustes o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

Cordialmente,



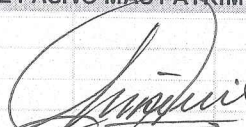
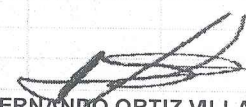
LUIS ROBERTO PEREZ ACOSTA
Representante Legal.



JULIA YINETH RIAÑO ULLOA
Contadora Pública – T.P No.244864 -T

Villavicencio Meta,
Marzo 15 de 2022.

CORPORACION FORTALECER**Estados Financieros****31 de diciembre de 2021****Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020**

CORPORACION FORTALECER						
NIT: 822.007.449 - 7						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
Comparativos con los años - 2020 y 2021						
(Cifras expresadas en pesos colombianos)						
ACTIVO			2021	2020	Variacion	%
Activo Corriente						
Efectivo y Equivalente de Efectivo	NOTA 01		6,330,950	2,114,799	4,216,151	199.36
Total Activo Corriente			6,330,950	2,114,799	4,216,151	199.36
Activos No Corrientes	NOTA 02					
Propiedad Planta y Equipo			70,351,722	59,577,572	10,774,150	18.08
Otros Activos				1,897,900	- 1,897,900	
Total Activos No Corrientes			70,351,722	61,475,472	8,876,250	14.4
TOTAL ACTIVOS			76,682,672	63,590,271	13,092,401	20.59
PASIVO Y PATRIMONIO						
Pasivo Corriente	NOTA 03					
Impuestos			994,000	723,332	270,668	37.42
Beneficios a empleados			9,040,186	9,580,314	- 540,128	-5.64
Fondos sociales, mutuales y otros			2,161,011	2,161,011	-	
Total Pasivo No Corriente			12,195,197	12,464,657	- 269,460	-2.16
Pasivo fijo						
Impuestos			17,233,000		17,233,000	
Otros pasivos			62,858,673	62,858,673	-	
Total Pasivo Fijo			80,091,673	62,858,673	17,233,000	27.42
TOTAL PASIVO			92,286,870	75,323,330	16,963,540	22.52
FONDO SOCIAL	NOTA 04	-	15,604,198	11,733,059	- 3,871,139	33
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			76,682,672	63,590,271	13,092,401	20.59
 LUIS ROBERTO PEREZ ACOSTA Representante Legal  JULIA YINETH RIANO ULLOA Contadora Publica C.C No. 40.329.352 T.P No.244864 - T  HERNANDO ORTIZ VILLALOBOS Contador Publico Independiente C.C No.17.411.784 / T. P No.61509 - T (Ver Opinion Adjunta)						

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

CORPORACION FORTALECER**Estados Financieros****31 de diciembre de 2021****Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020****CORPORACION FORTALECER****NIT: 822.007.449 - 7****Estado de Resultados Integral y Ganancias Acumuladas****Comparativos con los años - 2020 y 2021****(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Nombre Cuenta		Saldo final		VARIACION	%
		2021	2020		
TOTAL INGRESOS	NOTA 05	223,659,042	189,244,250	34,414,792	0.15
TOTAL COSTOS Y GASTOS	NOTA 06	233,571,202	198,450,984	35,120,218	0.15
RESULTADO OPERACIONAL	-	9,912,160	- 9,206,734	- 705,426	0.07
TOTAL OTROS INGRESOS	NOTA 07	11,715,000	9,215,000	2,500,000	
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,802,840	8,266	1,794,574	0.07

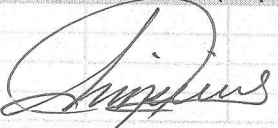

LUIS ROBERTO PEREZ ACOSTA
Representante Legal


JULIA YNETH RIANO ULLOA
Contadora Publica
C.C No. 40.329.352 T.P No.244864 - T

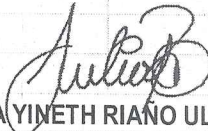

HERNANDO ORTIZ VILLALOBOS
Contador Publico Independiente
C.C No.17.411.784 / T.P No.46344 - T
"Ver Opinion Adjunta"

CORPORACION FORTALECER**Estados Financieros****31 de diciembre de 2021****Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020**

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

CORPORACION FORTALECER			
NIT: 822.007.449 - 7			
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS			
(Cifrados en pesos colombianos)			
Actividades de Operación	2021	2020	
Utilidad del Periodo	1,802,840	8,266	
Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciacion	12,058,765		
Efectivo generado en operaciones	13,861,605	8,266	
Cambios en partidas operacionales			
(-) Aumento en Cuentas Por Cobrar	-	-	1,141,934
(+) Aumento encuentas por pagar			2,285,248
(+) Aumento en obligaciones laborales	858,028	0	
(+) Aumento en Impuestos por pagar	270,668	538,923	
Flujo de efectivo neto en Actividades de Operación	1,128,696	1,682,237	
Actividades de Inversion			
Compra de propiedad, planta y equipo	- 10,774,150	0	
Compra de Intangibles	0	0	
Preparativos	0	0	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversion	- 10,774,150		
Actividades de financiamiento			
Obligaciones Nuevas		0	
Pago de Obligaciones		0	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiacion	-	0	
EFFECTIVO DURANTE EL AÑO	4,216,151	1,690,503	
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO (Disponible)	2,114,799	424,296	
EFFECTIVO A DIC 31-2018 (Disponible)	6,330,950	2,114,799	
 LUIS ROBERTO PEREZ ACOSTA Representante Legal  JULIA YNETH RIANO ULLOA Contadora Publica T.P No.244864 - T  HERNANDO ORTIZ VILLALOBOS Contador Publico Independiente C.C No.17.411.784 / T.P No.46344 - T "Ver Opinion Adjunta"			

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

CORPORACION FORTALECER					
NIT: 822.007.449 - 7					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
(Cifrados en pesos colombianos)					
			MOVIMIENTO DEL AÑO		
		31/12/2020	AUMENTO	DISMINUCION	31/12/2021
FONDO SOCIAL					
Aportes					-
Excedentes del ejercicio		8,266	1,802,840	8,266	1,802,840
Acumulados del ejercicio		- 11,741,325	- 5,665,713		- 17,407,038
TOTAL FONDO SOCIAL		- 11,733,059	- 3,862,873	8,266	- 15,604,198
 LUIS ROBERTO PEREZ ACOSTA Representante Legal  JULIA YINETH RIANO ULLOA Contadora Publica T.P No.244864 - T  HERNANDO ORTIZ VILLALOBOS Contador Publico Independiente C.C No.17.411.784 / T.P No.46344 - T "Ver Opinion Adjunta"					

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

CORPORACION FORTALECER
NIT: 822.007.449-7

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE
2020 Y 2021

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y LEGALIDAD

La Corporación Fortalecer fue constituida por acta número 2 del 14 de septiembre de 2006, como persona jurídica sin ánimo de lucro y acoge como suyos los objetivos consagrados en la constitución política y en las leyes sobre el desarrollo promoción y fomento del conocimiento, la ciencia, la tecnología y las leyes, orientadas al desarrollo social y tendrá como objetivo fundamental, la investigación científica y tecnológica, el desarrollo, promoción y fomento de las leyes, el desarrollo de soluciones y servicios así como la promoción y difusión de los mismos en forma integral, orientándolos al bienestar del hombre y al mejoramiento de su nivel de vida dentro de los campos de acción que señalan los presentes estatutos, de conformidad con los planes y programas que determinen sus directivas.

La Corporación Fortalecer tiene su domicilio principal en la ciudad de Villavicencio y su vigencia al 3 de marzo de 2029.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

a.- Declaración a la conformidad

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo aplicable "Normas Internacionales de información financiera NIIF para Pymes". Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera, los estados resultados integrales, por los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2021

B.- Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional para La Corporación Fortalecer es el peso colombiano (COP), análoga a la moneda de presentación de los estados financieros. Ello se concluye

porque el 100% de las operaciones financieras se llevan a cabo en moneda nacional.

C.- uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de LA CORPORACION FORTALECER, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado, en particular, la información sobre las áreas significativas de estimación e incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen afecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros descritos en las políticas de los siguientes rubros:

- Provisiones y contingencias
- Estimación de la vida útil del activo fijo
- Activo fijo

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible el acontecimiento que puede tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los afectos del cambio en los estados financieros futuros.

D.- cambio de políticas contables

De acuerdo con lo indicado en la letra a) presenta sus primeros estados financieros a contar del año 2017, de acuerdo a las NIIF, los cambios en la política, en las estimaciones contables respecto a los principios contables locales y los efectos mínimos que se registran en la conversión de la información contable.

3.- POLÍTICAS CONTABLES

a.- cambio de políticas contables.

Solo se modifica una política contable si hubiere:

- Requerimiento por una IFRS o de interpretación
- Porque producirá una forma de presentación más confiable y relevante de los hechos y transacciones en los estados financieros del centro comercial.

En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.

b. cambios en estimaciones

Los cambios en las estimaciones contables se imputan en el estado de resultados en que se produce el cambio y también en los periodos futuros a los que afecte. Vale decir, se reconoce de manera prospectiva.

c. corrección de errores

La corrección de errores materiales se aplicará de forma retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado y los saldos de apertura de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo que se presente en los estados financieros. Es decir, se modificará toda la información comparativa.

d. activos fijos tangibles

LA CORPORACION FORTALECER, solo se le reconocerán activos fijos tangibles aquellos bienes adquiridos con recursos ordinarios o extraordinarios que presten beneficios de uso de la administración por más de un periodo económico y de los cuales se tenga el control y sobre los que se asuma el riesgo. Los bienes cuyo uso y beneficios no superen el año serán reconocidos directamente el gasto.

Reconocimiento inicial:

Para el reconocimiento inicial del activo fijo, el costo comprenderá lo siguiente:

- Su precio de compra y costos relacionados y los costos necesarios para dejar el activo en la ubicación y condición necesaria para operar.

Reconocimiento posterior:

Los ítems de la propiedad, planta o equipos son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas del deterioro, no requerirá requerimiento de ejercicio de portazgo para determinar su valor razonable.

Vida útil para efectos de depreciación:

Quedan establecidos los siguientes rangos de vida útil para efectos de depreciación de los activos fijos de la Fundación.

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Maquinaria y equipo: | 5 a 10 años |
| • Equipo de oficina: | 5 a 10 años |
| • Equipos de cómputo: | 3 a 3 años |
| • Equipos de comunicaciones: | 3 a 5 años |

Los costos de modernización o mejora, que se representan un aumento de la capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor costo de estos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurre. Si se estima que el activo tiene un valor recuperable al final de su vida útil, la depreciación se hará por el porcentaje que represente la pérdida de valor activo.

f. deterioro de valor de activos

Por indicios de deterioro de valor de activos no corrientes en cada cierre de estados financieros se evaluará la presencia o no de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si se comprueba el caso y es relevante se ajustará el valor de los activos y se podrá recalcular la vida útil para efectos de depreciación.

g. Activos y pasivos financieros

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Inversiones financieras:

LA CORPORACION FORTALECER registrara las inversiones financieras que tenga el valor de mercado, de acuerdo con el valor de la unidad que lo represente. Las valorizaciones se reconocerán como un mayor valor de inversión en el momento que se adquieran.

Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar:

Se reconocerá como activo financiero a las cuentas por cobrar cuando se tenga plena certeza legal y circunstancias que otorguen el derecho de ser exigibles. Las que requieran procesos legales, se reconocerán cuando se tenga el debido fallo que reconozca el derecho de exigibilidad.

El reconocimiento de los pagos se hará con prelación a los intereses y otros conceptos de sanciones que estén a cargo del deudor, y por último al capital de la deuda.

Las cuentas por cobrar a terceros ajenos a la corporación y cuentas por cobrar a clientes, en dado caso se les reconocerán el deterioro por la incertidumbre que configure su realización, se considerara deterioro o pérdida de valor, las rebajas que con las debidas competencias conceda el organismo facultado para hacerlos.

Deterioro de valor de activos financieros:

En cada cierre se evalúa el posible deterioro de los activos financieros al objeto de registrar la oportuna corrección valorativa, en su caso.

Si existe su evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero valorado a costo amortizado, el importe de la pérdida a registrar en la cuenta de resultados se determina por la diferencia entre el valor neto confiable y el valor presente de los flujos de caja futuros estimados (sin considerar pérdidas futuras) descontados al tipo de interés efectivo original del activo.

Activos diferidos:

Se consideran activos diferidos, los valores efectivamente pagados, con flujos de caja o beneficios futuros de la organización, por tener vencimiento en una fecha futura. Se amortizarán periódicamente en la medida que se reciba el beneficio y ya no haya posibilidad de obtener flujo de efectivo o beneficios adicionales.

Pasivos financieros

Reconocimiento:

Solo se reconocerá un pasivo cuando haya recibido el bien o servicio y exista un tercero real o con derecho a exigir el pago por cualquiera de los medios de pago.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se incluyen en este rubro los valores pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, retenciones relacionadas con el cumplimiento de obligaciones tipo legal, préstamos sin costos financieros, los cuales se registran por el efectivo recibido, todos los pasivos financieros de la copropiedad se consideran corrientes, por tener periodo de pago inferior a un año. No se reconocen pasivos financieros no corrientes

a no ser que la asamblea en pleno lo aprueba y exista un acta de aprobación de dicho de pasivo.

Pasivos diferidos

Se reconocerán como pasivos diferidos, los valores representen para la organización la posible salida de efectivo en el futuro o que el derecho a reconocerlo como ingreso sea posterior a la fecha de la entrada efectiva de dinero.

Baja de pasivos financieros

Los pasivos financieros se dan de baja del balance cuando:

La correspondiente obligación se liquida, cancela o vence. O cuando un pasivo financiero se remplaza por otro con términos sustancialmente distintos (el cambio se trata como una baja del pasivo original y alta de un nuevo pasivo, imputando a la cuenta de los resultados la diferencia de los respectivos valores en libros) y por error en el reconocimiento de la obligación a ser exigible por un acreedor.

h. provisiones, pasivos y activos contingentes.

Definiciones:

Provisión: es un pasivo en que existe incertidumbre acerca de su monto o vencimiento.

Pasivo: es una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, cuya liquidación, se espera desprenderse de recursos que implican beneficios económicos.

Un pasivo contingente: es una obligación posible, surgida a raíz de hechos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están eternamente bajo el control de una entidad, o bien una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, que no se han reconocidos contablemente y que es necesario hacerlo.

Reconocimiento:

Se reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

LA CORPORACION FORTALECER tienen la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un hecho pasado; es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

Solo se aplicará la provisión para cubrir para cubrir los desembolsos relacionados originalmente con su creación. La realización de desembolsos en contra de una provisión que fue, en su origen, creada con propósitos diferentes, producirá el efecto de encubrir el impacto de dos hechos diferentes.

Periodo presupuestal

De acuerdo con la ley colombiana LA CORPORACION FORTALECER, el periodo contable y presupuestal es de 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Ingresos

Se reconocerán los ingresos por el sistema de causación guardando la relación de casualidad, en cada periodo contable que es igual a un año calendario, se incluyen solo los ingresos propios del periodo.

Todo concepto de ingresos se deberá facturar de inmediato con el objeto de que el ingreso se reconozca en un periodo diferente.

Gastos

Se reconocerá como un gasto, cuando se genere la obligación de hacer un pago tras de haber recibido un beneficio a través de un bien o servicio directo o indirecto para el desarrollo de las operaciones de la organización, habiendo de por medio un tercero cierto que tengan el derecho legal de exigir el pago.

1.- NOTAS Y REVELACIONES

NOTA 01. Efectivo y Equivalente al Efectivo. Los equivalentes al efectivo están conformados por el efectivo y saldo en bancos al 31 de diciembre de cada año y se mantienen para el pago de las diferentes actividades de la corporación.

DETALLE	AÑO 2020	AÑO 2021
Banco Bogotá		\$1.259.081.00
Banco AVVILLAS	\$2.114.799	\$4.460.882.00
Banco Colombia		\$610.988.00
TOTAL	\$2.114.799	\$6.330.951.00

NOTA 02. Activos Fijos. Están conformados por activos movibles que se usan en el desarrollo de la actividad de la corporación.

DETALLE	AÑO 2020	AÑO 2021
PPYE	59.577.572	\$70.351.722.00
OTRO	1.897.900	
	61.475.472	\$70.351.722.00

NOTA 03. Pasivos. PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE, está conformado por los siguientes valores:

Impuestos	994,000	723,332	270,668	37.42
Beneficios a empleados	9,040,186	9,580,314	- 540,128	-5.64
Fondos sociales, mutuales y otros	2,161,011	2,161,011	-	
Total Pasivo No Corriente	12,195,197	12,464,657	- 269,460	-2.16

El valor de los impuestos corresponde a la retención en la fuente practicada en el mes de diciembre del año 2021 y que fue cancelada oportunamente en el mes de enero de \$2022.

CORPORACION FORTALECER
Estados Financieros
31 de diciembre de 2021
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

Los beneficios a empleados corresponden a las cesantías, intereses sobre cesantías y pagos a la seguridad social. Estos pasivos fueron cancelados oportunamente en sus fechas correspondientes:

DETALLE	VALOR
Cesantías	\$6.040.779.00
Intereses	\$666.507.00
Seguridad social	\$2.332.900.00
TOTAL	\$9.040.186.00

PASIVO FIJO, Está conformado por:

Pasivo fijo						
Impuestos			17,233,000		17,233,000	
Otros pasivos			62,858,673	62,858,673	-	
Total Pasivo Fijo			80,091,673	62,858,673	17,233,000	27.42
TOTAL PASIVO			92,286,870	75,323,330	16,963,540	22.52

Los impuestos lo conforman la deuda contraída por impuestos de renta y sanciones a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Es de aclarar que este impuesto y la sanción fueron impuesto por la DIAN en auditoría realizada a la parte tributaria del año 2018, en el año 2021.

Impuesto: \$15.731.000.00

Sanción: \$1.502.000.00

Otros pasivos lo conforman, prestamos realizados por miembros de la corporación fortalecer y, que a la fecha no se ha podido cancelar. \$62.858.673.00

CORPORACION FORTALECER
Estados Financieros
31 de diciembre de 2021
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

PATRIMONIO. Está conformado por los excedentes del año en curso y las pérdidas de años anteriores, que por la pandemia fueron ocasionados y que conforman el fondo social de la corporación.

DETALLE	VALOR
Resultado Integral del periodo	\$1.802.840.00
Déficit acumulado de años anteriores.	\$-17.407.038.00
TOTAL	\$-15.604.198.00

NOTA 05. Total, Ingresos. – Los ingresos recibidos son operaciones – de la prestación del servicio de la corporación.

DETALLE	VALOR
Modulos por competencia laboral	223,555,756.00
Inscripciones	100,000.00
Rendimientos financieros	3,286.00
TOTALES	223,659,042.00

Nota: En el año 2021 se recibieron por apoyo del estado la suma de \$11.715.000.00

CORPORACION FORTALECER**Estados Financieros****31 de diciembre de 2021****Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020****COSTOS EN QUE SE INCURRIO PARA EL DESARROLLO DEL OBJETO SOCIAL
DE LA CORPORACION**

DETALLE	VALOR
GASTOS DE PERSONAL	132,166,095.00
Sueldos	61,861,364.00
Auxilio de transporte	6,121,105.00
Cesantias	6,488,702.00
Intereses	726,955.00
Vacaciones	2,992,995.00
Prima de servicios	6,488,702.00
Aportes a la salud	5,925,588.00
Aportes a la pension	6,504,825.00
Cajas de compensacion	2,833,400.00
Riesgos Profesionales	348,000.00
Contratos de aprendizaje	5,047,739.00
Aportes a parafiscales	3,472,200.00
Dotaciones	9,406,120.00
ARL ALUMNOS	13,577,400.00
Gastos Medicos	371,000.00
GASTOS GENERALES	101,405,107.00
HONORARIOS	31,416,898.00
ARRENDAMIENTOS	32,372,500.00
IMPUESTOS	1,765,490.00
SEGUROS	2,958,283.00
SERVICIOS	13,562,000.00
GASTOS LEGALES Y DE SUPERVISION	1,229,000.00
MANTENIMIENTOS	3,350,746.00
GASTOS DE VIAJE	1,037,000.00
DIVERSOS	9,562,000.00
GASTOS BANCARIOS	4,151,190.00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	
ADECUACION E INSTALACIONES	
	233,571,202.00

NOTA 07. Hipótesis De Negocio en Marcha. La Corporación Fortalecer, es un negocio en marcha, afirmación que sustenta los estados financieros año 2021.

NOTA 08. Por incertidumbre significativas sobre la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha. El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 12 de marzo de 2020 el Gobierno nacional declaró emergencia sanitaria en todo el territorio por medio de la Resolución 385 de 2020 del Ministerio de Salud y Protección Social (prorrogada hasta el 31 de mayo de 2021 por las resoluciones 844, 146 y 2230 de 2020 y 222 de 2021, todas emitidas por la misma entidad), emitiendo desde entonces una serie de disposiciones para contener su propagación, las cuales han incluido: medidas restrictivas de circulación, la reducción de las actividades comerciales y la emisión de normas de carácter económico, fiscal y laboral que han afectado de manera significativa la actividad económica del país y de los mercados en general.

En consecuencia, durante 2021 la corporación FORTALECER, presento dificultades financieras y operacionales, las cuales volvieron a afectar las actividades ordinarias y los flujos de efectivo de la entidad. La entidad sigue acortando sus costos y sus gastos, con el fin de poder cumplir con los compromisos primarios de la corporación.

NOTA 09. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa. La Corporación Fortalecer, no presenta hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, que amerite su revelación.

NOTA 10.- 01 OTROS. – Durante el año 2021 la Dirección de Impuestos Nacionales sugirió un requerimiento tributario a la corporación. Donde fue auditado la parte contable y como resultado de esta, se tuvo que pagar un impuesto por valor de \$15.731.000 y una sanción por valor de \$1.502.000; valores que a la fecha no se han cancelado en su totalidad.

NOTA 11.- SUBVENCIONES GUBERNAMENTALES. En el año 2021 la corporación recibió una subvención del estado por valor de ONCE MILLONES SETECIENTOS QUINCE MIL (\$11.715.000.00), como resultado de su participación en el Programa de Apoyo al Empleo Formal – Paef-. Este aporte fue destinado

exclusivamente al pago de nómina de los empleados de la entidad y debe retornarse cuando se obtenga de forma fraudulenta o se destine a un fin diferente.

NOTA 09. Información para revelar sobre la responsabilidad Tributaria. La corporación, es una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente del impuesto sobre la renta y complementario, régimen sin ánimo de lucro, se encuentra clasificada dentro del régimen especial para el año 2021.

Se aclara que para el año 2022, se solicitaría nuevamente la actualización al régimen especial.

NOTA: SE ANEXA PRESUPUESTO PARA EL AÑO 2022.



LUIS ROBERTO PEREZ ACOSTA
Representante Legal.



JULIA YINETH RIAÑO ULLOA
Contadora
T.P No.244864 - T

CORPORACION FORTALECER

Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

CORPORACION FORTALECER**Estados Financieros****31 de diciembre de 2021****Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020**

CORPORACION FORTALECER						
NIT: 822.007.499-7						
EJECUCION PRESUPUESTAL DEL AÑO 2021					PROYECTO PRESUPUESTO 2022	
					AUMENTO 1.25%	
INGRESOS	PRESUPUESTO ANUAL 2021	PRESUPUESTO RECAUDADO 2021	PRESUPUESTO POR RECAUDAR 2021	%RECAUDO 2021	PROYECTO DE PRESUPUESTO MENSUAL 2022	PROYECTO DE PRESUPUESTO ANUAL 2022
Modulos por competencia Laboral	400,000,000	223,555,756	176,444,244	55.89	33,400,000.00	400,800,000
Inscripciones	3,500,000	100,000	3,400,000	2.86	291,666.67	3,500,000
Emision Carnet y Certificados	200,000	-	200,000	-	16,666.67	200,000
Subvenciones del Estado PAEF		11,715,000				
Apoyo de los asociados	-	-				
Otros Ingresos	2,000,000	3,286	1,996,714	0.16	166,666.67	2,000,000
Excedentes año 2019	3,500,000	1,802,840	1,697,160	51.51	291,666.67	3,500,000
TOTAL INGRESOS	409,200,000	237,176,882	183,738,118	110	34,166,667	410,000,000
GASTOS DE PERSONAL						
Sueldos	65,000,000	61,861,364	3,138,636	95.17	5,856,120.00	70,273,440
Contratos de aprendizaje		5,047,739			459,000.00	5,508,000
Auxilio de transporte	5,500,000	6,121,105	621,105	111.29	565,908.00	6,790,896
Cesantias	5,872,650	6,488,702	616,052	110.49	575,000.00	6,900,000
Intereses sobre cesantias	705,000	726,955	21,955	103.11	57,500.00	690,000
Prima de servicios	5,872,650	6,488,702	616,052	110.49	575,000.00	6,900,000
Vacaciones	2,710,500	2,992,995	282,495	110.42	192,000.00	2,304,000
Capacitacion al Personal	500,000		500,000	-	500,000.00	6,000,000
Dotacion	2,000,000	9,406,120	7,406,120	470.31	166,666.67	2,000,000
Gastos Medicos	500,000	371,000	129,000	74.20	41,666.67	500,000
Aportes a la seguridad social	19,514,300	32,661,413	13,147,113	167.37	2,450,000.00	29,400,000
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	108,175,100	132,166,095	23,990,995	122.18	11,438,861.33	137,266,336.00
GASTOS GENERALES						
Honorarios Asesoría financiera	12,000,000	5,954,030	6,045,970	0.5	1,000,000.00	12,000,000
Honorarios	120,000,000	31,416,898	88,583,102	0.3	10,000,000	120,000,000
Honorarios Gestion de calidad	3,500,000	-	3,500,000	-	291,667	3,500,000
Polizas	3,500,000	2,958,283	541,717	0.8	291,667	3,500,000
Servicio de Energia	5,500,000	6,500,000	1,000,000	1.2	458,333	5,500,000
Internet y telefonos	10,000,000	6,742,000	3,258,000	0.7	833,333	10,000,000
Gas	500,000	320,000	180,000	0.6	41,667	500,000
Mantenimiento edificios	2,000,000		2,000,000	-	166,667	2,000,000
Mantenimiento equipos	1,000,000	3,350,746	2,350,746	3.4	83,333	1,000,000
Notariales	1,000,000	1,229,000	229,000	1.2	83,333	1,000,000
Industria y Comercio	2,500,000		2,500,000	-	208,333	2,500,000
Arrendamientos construcciones	26,000,000	32,042,500	6,042,500	1.2	2,166,667	26,000,000
Alquiler Maquinaria y equipo	500,000	330,000	170,000	0.7	41,667	500,000
Contribuciones	1,000,000		1,000,000	-	83,333	1,000,000
Transportes y Fletes	1,000,000		1,000,000	-	83,333	1,000,000
Publicidad y propaganda	3,000,000		3,000,000	-	250,000	3,000,000
Gastos de viaje	2,000,000	1,037,000	963,000	0.5	166,667	2,000,000
Aseo y vigilancia	2,000,000		2,000,000	-	166,667	2,000,000
Acueducto y alcantarillado	1,500,000		1,500,000	-	125,000	1,500,000
Elementos de Aseo y Cafeteria	1,000,000	3,595,462	2,595,462	3.6	83,333	1,000,000
Papelería y fotocopias	2,000,000	5,966,538	3,966,538	3.0	166,667	2,000,000
Combustibles y Lubricantes	500,000		500,000	-	41,667	500,000
Taxis y buses	100,000		100,000	-	8,333	100,000
Restaurantes	1,000,000		1,000,000	-	83,333	1,000,000
Ayudas Educativas	8,000,000		8,000,000	-	666,667	8,000,000
Gastos Financieros	3,500,000		3,500,000	-	291,667	3,500,000
Gastos extraordinarios	2,000,000		2,000,000	-	166,667	2,000,000
Impuesto	-	1,765,490	1,765,490	-	-	-
TOTAL GASTOS GENERALES	216,600,000	103,207,947	113,392,053	0.5	18,050,000	216,600,000
TOTAL	324,775,100	235,374,042	89,401,058	0.7	29,488,861	353,866,336
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	84,424,900	1,802,840	94,337,060	0.0	4,677,805	56,133,664