

**CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO
Y EL DESARROLLO HUMANO EN SALUD**

“CORPOSALUD”

NIT. 804.000.957-1

TABLA CONTENIDO

Estados financieros

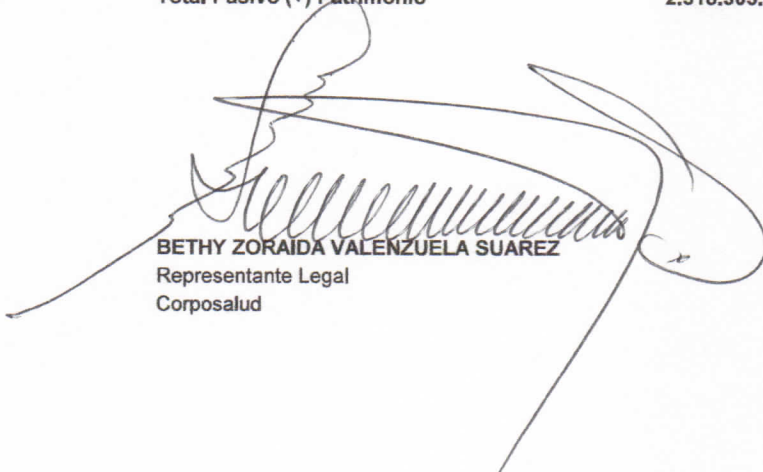
	Hoja
1. Estado de situación financiera.	2
2. Estado de resultado integral individual.	4
3. Estado de cambios en el patrimonio.	5
4. Estado de flujo de efectivo.	6
5. Notas explicativas o de revelación.	7
6. Dictamen e informe del revisor fiscal	14

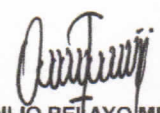
CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO EN SALUD
CORPOSALUD
NIT 804.000.957-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE:
Cifras expresadas en pesos colombianos

Cuenta	Nota	2.019	2.018	Variación	%
Activo Corriente		331.638.935	639.555.412	-307.916.477	-48%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	3	72.243.515,54	191.442.228,69	-119.198.713	-62%
CAJA		17.260.972,08	11.875.323,82	5.385.648	45%
BANCOS		3.918.955,22	10.164.882,34	-6.245.927	-61%
CUENTAS DE AHORRO		51.063.588,24	169.402.022,53	-118.338.434	-70%
INVERSIONES	4	2.981.603,25	1.318.691,25	1.662.912	126%
BONOS		86.000,00	86.000,00	0	0%
CERTIFICADOS		1.662.912,00	0,00	1.662.912	100%
DERECHOS FIDUCIARIOS		732.691,25	732.691,25	0	0%
OTRAS INVERSIONES		500.000,00	500.000,00	0	0%
CUENTAS POR COBRAR	5	256.413.816,00	446.794.492,32	-190.380.676	-43%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		238.296.987,00	320.185.293,00	-81.888.306	-26%
ANTICIPOS Y AVANCES		69.582,00	38.900.679,00	-38.831.097	-100%
INGRESOS POR COBRAR		96.666.998,00	112.863.476,66	-16.196.479	-14%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE		110.644,00	32.117,66	78.526	244%
CUENTAS POR COBRAR VIG ANT		0,00	27.506.385,00	-27.506.385	-100%
CUENTAS POR COBRAR VARIOS		39.455,00	26.076.391,00	-26.036.936	-100%
DETERIORO PRESTAMOS		-78.769.850,00	-78.769.850,00	0	0%
Activo No Corriente		1.986.664.830,00	1.969.194.672,00	17.470.158	1%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6	1.986.664.830,00	1.969.194.672,00	17.470.158	1%
TERRENOS		1.441.267.721,00	1.441.267.721,00	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE		32.510.148,00	0,00	32.510.148	100%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		545.000.000,00	545.000.000,00	0	0%
EQUIPO DE OFICINA		93.028.245,00	82.888.395,00	10.139.850	12%
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACION		89.460.154,00	76.619.814,00	12.840.340	17%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		65.900.000,00	65.900.000,00	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		-280.501.438,00	-242.481.258,00	-38.020.180	16%
TOTAL ACTIVO		2.318.303.764,79	2.608.750.084,26	-290.446.319	-11%
Pasivo Corriente		627.789.781,46	616.236.562,41	11.553.219	2%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7	122.871.534,38	108.265.772,38	14.605.762	13%
RETENCION EN LA FUENTE	8	3.070.947,00	4.043.223,95	-972.277	-24%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETE		168.772,00	487.838,00	-319.066	-65%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	2.411.600,00	2.570.800,00	-159.200	-6%
ACREEDORES VARIOS	9	8.109.400,00	9.711.400,00	-1.602.000	100%
PARA OBRAS DE URBANISMO	10	491.157.528,08	491.157.528,08	0	0%

CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO EN SALUD
CORPOSALUD
NIT 804.000.957-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE:
Cifras expresadas en pesos colombianos

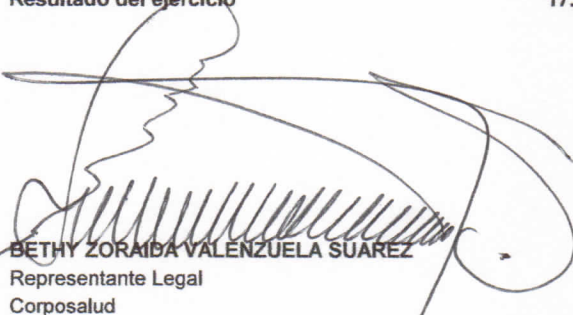
Cuenta	Nota	2.019	2.018	Variación	%
Pasivo No Corriente		921.661.737,20	1.241.350.399,59	-319.688.662	-26%
ABONOS DIFERIDOS	11	87.084.331,00	100.918.979,84	-13.834.649	-14%
DEPOSITOS RECIBIDOS	12	569.476.575,20	773.179.932,75	-203.703.358	-26%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		265.100.831,00	367.251.487,00	-102.150.656	-28%
TOTAL PASIVO		1.549.451.518,66	1.857.586.962,00	-308.135.443	-17%
APORTES SOCIALES	13	103.000.000,00	103.000.000,00	0	0%
RESERVAS OBLIGATORIAS		232.112.341,68	308.578.329,25	-76.465.988	-25%
RESERVAS ESTATUTARIAS		143.995.423,58	0,00	143.995.424	100%
RESERVAS OCASIONALES		250.000.000,00	250.000.000,00	0	0%
BENEFICIOS NETOS ACUMULADOS		22.055.357,00	22.055.357,00	0	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		17.689.123,87	67.529.436,01	-49.840.312	-74%
TOTAL PATRIMONIO		768.852.246,13	751.163.122,26	17.689.124	2%
Total Pasivo (+) Patrimonio		2.318.303.764,79	2.608.750.084,26	-290.446.319	-11%



BETHY ZORAIDA VALENZUELA SUAREZ
 Representante Legal
 Corposalud


ODILIO PELAYO MILLAN
 Revisor Fiscal
 T.P. 72172-T

CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO EN SALUD
CORPOSALUD
NIT 804.000.957-1
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE
Cifras expresadas en pesos colombianos

Cuenta	Nota	2.019	2.018	Variación	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.933.899.259,00	2.660.857.107,79	273.042.151	10%
ENSEÑANZA	14	3.010.059.377,00	2.776.761.307,79	233.298.069	8%
DEV.Y DESCUENTOS EN VENTAS		-76.160.118,00	-115.904.200,00	39.744.082	-34%
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	876.284.530,00	915.588.427,13	-39.303.897	-4%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		224.287.925,00	215.336.901,00	8.951.024	4%
HONORARIOS		38.219.000,00	31.184.717,45	7.034.283	23%
IMPUESTO		29.555.600,00	23.599.000,00	5.956.600	25%
ARRENDAMIENTOS		84.615.000,00	77.175.000,00	7.440.000	10%
SERVICIOS		121.692.979,00	95.568.369,00	26.124.610	27%
GASTOS LEGALES		720.000,00	1.471.214,00	-751.214	-51%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		63.129.998,00	309.733.615,00	-246.603.617	-80%
ADECUACION E INSTALACIONES		196.989.616,00	55.587.339,00	141.402.277	254%
GASTOS DE VIAJE		9.630.400,00	10.135.900,00	-505.500	-5%
DEPRECIACIONES		38.020.180,00	35.137.280,00	2.882.900	8%
DIVERSOS		69.423.832,00	60.659.091,68	8.764.740	14%
Costo de Venta y Prestación de Servicios		1.994.836.277,00	1.646.461.241,00	348.375.036	21%
ENSEÑANZA	18	1.994.836.277,00	1.646.461.241,00	348.375.036	21%
Resultado antes de deterioro		62.778.452,00	98.807.439,66	-36.028.988	-36%
OTROS INGRESOS	15	3.111.932,32	1.653.856,45	1.458.076	88%
FINANCIEROS		3.100.225,28	1.613.564,21	1.486.661	92%
DIVERSOS		11.707,04	40.292,24	-28.585	-71%
OTROS GASTOS	17	48.201.260,45	32.931.860,10	15.269.400	46%
DIVERSOS		3.306.000,00	4.594.000,00	-1.288.000	-28%
FINANCIEROS		32.514.065,79	23.663.065,10	8.851.001	37%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		204.077,00	197.417,00	6.660	3%
GASTOS DIVERSOS		12.145.000,00	4.444.000,00	7.701.000	173%
IMPTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS		32.117,66	33.378,00	-1.260	-4%
Resultado del ejercicio		17.689.123,87	67.529.436,01	-49.840.312	-74%


BETHY ZORAIDA VALENZUELA SUÁREZ
Representante Legal
Corposalud


ODILIO PELAYO MILLAN
Revisor Fiscal
T.P. 72172-T

CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO EN SALUD

CORPOSALUD

NIT 804.000.957-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

	2.018	AUMENTO	DISMINUCION	2.019
<u>CAPITAL SOCIAL</u>				
APORTES SOCIALES	103.000.000,00	0,00	0,00	103.000.000,00
<u>RESERVAS</u>				
RESERVAS OBLIGATORIAS	308.578.329,25	0,00	76.465.987,57	232.112.341,68
RESERVAS ESTATUTARIAS	0,00	143.995.423,58	0,00	143.995.423,58
RESERVAS OCASIONALES	250.000.000,00	0,00	0,00	250.000.000,00
<u>REVALORIZACION DE PATRIMONIO</u>				
BENEFICIOS NETOS ACUMULADOS	22.055.357,00	0,00	0,00	22.055.357,00
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>				
EXCEDENTE ACUMULADO	0,00	17.689.123,87	0,00	17.689.123,87
TOTAL PATRIMONIO	683.633.686,25	161.684.547,45	76.465.987,57	768.852.246,13

BETHY ZORAIDA VALENZUELA SUAREZ

Representante Legal
Corposalud

ODILIO PELAYO MILLAN

Revisor Fiscal
T.P. 72172-T

CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO EN SALUD

CORPOSALUD

NIT 804.000.957-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

METODO INDIRECTO POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos

Utilidad del Ejercicio	17.689.124	
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	38.020.180	
<u>Efectivo Generado en la operación</u>		<u>55.709.304</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+ -) Cuentas por Cobrar	190.380.676	
(+ -) Cuentas por Pagar	14.605.762	
(+ -) Patrimonio	17.689.124	
		<u>222.675.562</u>
(+ -) Inversiones	1.662.912	
(+ -) Propiedad Planta y Equipo	17.470.158	
(+ -) Impuestos	1.291.343	
(+ -) Fondos Pasivos	0	
(+ -) Beneficios a Empleados	1.761.200	
(+ -) Otros Pasivos	319.688.662	
		<u>341.874.275</u>
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		-119.198.713
Efectivo y equivalente en efectivo al inicio del periodo		
Efectivo y equivalente en efectivo al inicio del periodo		191.442.229
<u>EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO</u>		<u>72.243.516</u>


BETHY ZORAIDA VALENZUELA SUAREZ

Representante Legal
Corposalud


ODILIO PELAYO MILLAN

Revisor Fiscal
T.P. 72172-T

**CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO
HUMANO EN SALUD "CORPOSALUD".
NIT. 804.000.957-1**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 1. CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

NATURALEZA JURÍDICA

La Corporación Educativa para el Trabajo y el Desarrollo Humano en Salud "Corposalud", fue reconocida mediante Personería Jurídica una Corporación el 22 de Febrero de 2007, Constitución según Resolución de Existencia número 848 del 17 de Octubre de 1995 e inscrita en la Gobernación de Santander el 17 de Octubre de 1995, como entidad sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, regido por los principios y valores universales de las Corporaciones, por las normas legales vigentes y de derecho aplicable a su condición de persona Jurídica.

OBJETO GENERAL DE LA CORPORACION

El objeto de Corposalud es impartir educación no formal, educación informal y educación para adultos en diferentes áreas del conocimiento. Asesorías, investigaciones, organización de eventos, intercambios, servicios generales, desarrollo de proyectos y demás acciones que generen innovación, modificación o aplicación y de proyección social.

REGIMEN ECONOMICO

El patrimonio de la Corporación es variable e ilimitado y está constituido por:

1. Aportes sociales
2. Reservas de carácter permanente
3. Incremento patrimonial

Las fuentes de ingreso de la Corporación la constituyen los recursos obtenidos por el concepto en desarrollo del objeto social.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se presentan de conformidad con las normas establecidas, siguiendo el PLAN ÚNICO DE CUENTAS, ordenado por inclusiones, eliminaciones, redenominaciones, remodificaciones y replanteamientos de cuentas y subcuentas establecidas en el artículo séptimo del decreto 2894 de 1994, en artículo primero del decreto 2116 de 1996 y el artículo primero del decreto 95 de 1997.

- ✓ Los hechos económicos se registran en los periodos al cual corresponden.
- ✓ En cartera se aplica los procedimientos descritos en la norma y las provisiones que deben afectarse.
- ✓ El reconocimiento de costos y gastos se llevan al resultado por el sistema de causación.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

Agrupa los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la entidad, el disponible está representado en los saldos de bancos a través de cuenta ahorro y corriente, en certificados de depósito a término, estos recursos son manejados por las personas encargadas por la dirección general.

Mensualmente se efectúan conciliaciones bancarias a cada una de las cuentas que posee la entidad, estableciéndose las diferencias y efectuándose los ajustes correspondientes.

**CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO
HUMANO EN SALUD "CORPOSALUD".
NIT. 804.000.957-1**

Los valores incluidos en este rubro están representados en moneda legal y no tienen ningún tipo de restricción.

CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se registra el saldo correspondiente al valor por el servicio prestado en educación, en cumplimiento del objeto social de la Corporación.

Las cuentas por cobrar se encuentran sometidas al régimen de provisiones establecidas en las normas pertinentes de cartera.

ACTIVOS MATERIALES – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo representan los activos adquiridos para la prestación de los servicios, son registrados al costo de adquisición y se incrementan con las adiciones, mejoras y las reparaciones que aumente significativamente la vida útil del activo.

La depreciación se realiza gradualmente, salvo los terrenos, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de las obligaciones que la Corporación tiene, originadas por el suministro de la prestación de servicios, obligaciones de naturaleza impositiva, entre otros, en desarrollo del giro normal de la actividad empresarial.

FONDOS SOCIALES

Este grupo comprende el valor de los recursos apropiados de los excedentes del ejercicio.

Estos fondos son agotables mediante destinaciones específicas y deben estar previamente reglamentadas por la Entidad.

De los excedentes del ejercicio se aplica como mínimo un 50% para reserva legal, un 40% para obras de urbanismo y un 10% para garantía de la prestación de servicio educativo.

Atendiendo la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016, en el 2017 la Corporación tributará a la tarifa del 0%, sin embargo, la Corporación Educativa para el Trabajo y el Desarrollo Humano en Salud "Corposalud". presenta una propuesta de distribución de excedentes el cual será aprobada por la Asamblea General en cumplimiento de las normas en Colombia.

PASIVOS LABORALES

Incluye las obligaciones laborales las cuales se estiman y contabilizan mensualmente, ajustándose al finalizar el ejercicio contable de acuerdo con las disposiciones legales reglamentarias de la Ley 50 de 1990.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Corresponde a los valores recibidos en el 2018 por matrículas de la vigencia 2019.

RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES

**CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO
HUMANO EN SALUD "CORPOSALUD".
NIT. 804.000.957-1**

De acuerdo con la ley, el 50% de los excedentes netos de cada año debe apropiarse como reserva para protección de aportes, de igual forma las pérdidas serán imputadas a esta reserva y en la medida que el Resultado sea positivo se debe restituir el valor tomado.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Todos los ingresos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo están representados por el disponible en caja, cuentas de ahorros y cuentas corrientes en el que se maneja el dinero que cuenta la Corporación, pudiéndose utilizar para la compra de bienes en general o específicos.

Cuenta	Nota	2.019	2.018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	72.243.515,54	191.442.228,69
CAJA		17.260.972,08	11.875.323,82
BANCOS		3.918.955,22	10.164.882,34
CUENTAS DE AHORRO		51.063.588,24	169.402.022,53

- ✓ Mensualmente se concilian los saldos de los bancos con la contabilidad.
- ✓ Para el año 2019 el saldo disponible tiene un equivalente al 3.12% del total de los activos.

NOTA 4. INVERSIONES

Cuenta	Nota	2.019	2.018
INVERSIONES	4	2.981.603,25	1.318.691,25
BONOS		86.000,00	86.000,00
CERTIFICADOS		1.662.912,00	0,00
DERECHOS FIDUCIARIOS		732.691,25	732.691,25
OTRAS INVERSIONES		500.000,00	500.000,00

- ✓ Corresponde al 0.13% del total de los activos, valores mantenidos en el tiempo.

NOTA 5. CARTERA POR VENTA SERVICIOS Y CUENTAS POR COBRAR

La cartera comprende el compromiso y acuerdo de pago realizados por los estudiantes en venta de servicios a Diciembre 31 de 2019, está conformada por los siguientes ítems:

Cuenta	Nota	2.019	2.018
CUENTAS POR COBRAR	5	256.413.816,00	446.794.492,32
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		238.296.987,00	320.185.293,00
ANTICIPOS Y AVANCES		69.582,00	38.900.679,00
INGRESOS POR COBRAR		96.666.998,00	112.863.476,66
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		110.644,00	32.117,66
CUENTAS POR COBRAR VIG ANT		0,00	27.506.385,00
CUENTAS POR COBRAR VARIOS		39.455,00	26.076.391,00
DETERIORO PRESTAMOS		-78.769.850,00	-78.769.850,00

Para el año 2019 el saldo de cuentas por cobrar equivale al 11.06% del total de los activos.

**CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO
HUMANO EN SALUD "CORPOSALUD".
NIT. 804.000.957-1**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo se contabilizan al valor de costo y la depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta a las tasas anuales así:

Edificaciones	5%	20 años
Muebles y Equipo de oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	33%	3 años

Cuenta	Nota	2.019	2.018
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6	1.986.664.830,00	1.969.194.672,00
TERRENOS		1.441.267.721,00	1.441.267.721,00
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE		32.510.148,00	0,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		545.000.000,00	545.000.000,00
EQUIPO DE OFICINA		93.028.245,00	82.888.395,00
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACION		89.460.154,00	76.619.814,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		65.900.000,00	65.900.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-280.501.438,00	-242.481.258,00

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ se mantienen para su uso en la prestación de los servicios.
- ✓ Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.
- ✓ La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso.
- ✓ La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.
- ✓ El cargo por depreciación para cada periodo se reconoce en el resultado.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la Corporación a Diciembre 31 de 2019 se resumen en los conceptos a seguir:

Registra los instrumentos financieros pasivos generados por importes causados y pendientes de pago, tales como: Comisiones y honorarios por servicios, servicios públicos, seguros, proveedores, impuestos, retenciones y aportes laborales, remanentes por pagar a ex asociados.

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan obligaciones de pagos fijos o determinables.

Las cuentas por pagar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el Estado de Situación Financiera de Apertura, como en su medición posterior.

Cuenta	Nota	2.019	2.018
CUENTAS POR PAGAR	7	128.522.853,38	115.367.634,33
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		122.871.534,38	108.265.772,38

NOTA 8. RETENCIONES

Comprende los saldos a 31 de Diciembre de 2019, así:

Cuenta	Nota	2.019	2.018
RETENCION EN LA FUENTE	8	3.070.947,00	4.043.223,95
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		168.772,00	487.838,00

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La conforman instrumentos financieros pasivos tales como: Obligaciones laborales consolidadas, ingresos anticipados, ingresos recibidos para terceros

**CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO
HUMANO EN SALUD "CORPOSALUD".
NIT. 804.000.957-1**

Cuenta	Nota	2.019	2.018
BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	2.411.600,00	2.570.800,00
ACREEDORES VARIOS	9	8.109.400,00	9.711.400,00

NOTA 10. FONDOS

Cuenta	Nota	2.019	2.018
PARA OBRAS DE URBANISMO	10	491.157.528,08	491.157.528,08

NOTA 11. DIFERIDOS

Cuenta	Nota	2.019	2.018
ABONOS DIFERIDOS	11	87.084.331,00	100.918.979,84

NOTA 12. PASIVOS ESTIMADOS

Registra valores estimados de costos y gastos relacionados con los servicios.

Comprenden el valor de los recursos recibidos de matrículas con destino al siguiente periodo académico.

Cuenta	Nota	2.019	2.018
DEPOSITOS RECIBIDOS	12	569.476.575,20	773.179.932,75
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	12	265.100.831,00	367.251.487,00

NOTA 13. PATRIMONIO

La estructura patrimonial de la Corporación es la siguiente:

Los aportes sociales como capital de patrimonio están representados por asignación inicial y aprobados por Asamblea General de Corporacion Educativa para el Trabajo y el Desarrollo Humano en Salud "Corposalud".

Cuenta	Nota	2.019	2.018
APORTES SOCIALES	13	103.000.000,00	103.000.000,00
RESERVAS OBLIGATORIAS	13	232.112.341,68	308.578.329,25
RESERVAS ESTATUTARIAS	13	143.995.423,58	0,00
RESERVAS OCASIONALES	13	250.000.000,00	250.000.000,00
BENEFICIOS NETOS ACUMULADOS	13	21.908.880,00	21.908.880,00
BENEFICIOS NETOS ACUMULADOS	13	146.477,00	146.477,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	13	17.689.123,87	67.529.436,01

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos obtenidos por la corporación en el año 2019 son los siguientes:

Cuenta	Nota	2.019	2.018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	2.933.899.259,00	2.660.857.107,79
ENSEÑANZA		3.010.059.377,00	2.776.761.307,79
DEV.Y DESCUENTOS EN VENTAS		-76.160.118,00	-115.904.200,00

- ✓ Los ingresos operacionales durante el año 2019, corresponden al 99.89% del total de ingresos, por la venta de servios en el cumplimiento y desarrollo del objeto social de la Corporación.

**CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO
HUMANO EN SALUD "CORPOSALUD".
NIT. 804.000.957-1**

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Rendimientos financieros: obtenidos de la cuenta de ahorros Banco caja social, Banco Davivienda y Financiera Comultrasan.

Cuenta	Nota	2.019	2.018
OTROS INGRESOS	15	3.111.932,32	1.653.856,45
FINANCIEROS		3.100.225,28	1.613.564,21
DIVERSOS		11.707,04	40.292,24

✓ El ingreso financiero representa el 0.11% respecto al total de ingresos.

NOTA 16. GASTOS

Corresponde a las erogaciones realizadas por Corposalud para atender los gastos inherentes a su funcionamiento debidamente analizados y autorizados por la Administración y soportados como lo exige la técnica contable

Se clasifican en Gastos de Personal, Gastos Generales, formados por: gastos derivados de la administración, depreciaciones, gastos financieros y no operacionales, también los costos proporcionados en el año.

Cuenta	Nota	2.019	2.018
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	876.284.530,00	915.588.427,13
BENEFICIOS A EMPLEADOS		224.287.925,00	215.336.901,00
HONORARIOS		38.219.000,00	31.184.717,45
IMPUESTO		29.555.600,00	23.599.000,00
ARRENDAMIENTOS		84.615.000,00	77.175.000,00
SERVICIOS		121.692.979,00	95.568.369,00
GASTOS LEGALES		720.000,00	1.471.214,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		63.129.998,00	309.733.615,00
ADECUACION E INSTALACIONES		196.989.616,00	55.587.339,00
GASTOS DE VIAJE		9.630.400,00	10.135.900,00
DEPRECIACIONES		38.020.180,00	35.137.280,00
DIVERSOS		69.423.832,00	60.659.091,68

NOTA 17. OTROS GASTOS

Cuenta	Nota	2.019	2.018
OTROS GASTOS	17	3.306.000,00	4.594.000,00
DIVERSOS		3.306.000,00	4.594.000,00
GASTOS NO OPERACIONALES	17	44.863.142,79	28.304.482,10
FINANCIEROS		32.514.065,79	23.663.065,10
GASTOS EXTRAORDINARIOS		204.077,00	197.417,00
GASTOS DIVERSOS		12.145.000,00	4.444.000,00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	17	32.117,66	33.378,00
IMPTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS		32.117,66	33.378,00

Corresponde a los gastos incurridos por el movimiento de las cuentas bancarias para su normal funcionamiento.

**CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO
HUMANO EN SALUD "CORPOSALUD".
NIT. 804.000.957-1**

NOTA 18. COSTOS

Cuenta	Nota	2.019	2.018
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	18	1.994.836.277,00	1.646.461.241,00
ENSEÑANZA		1.994.836.277,00	1.646.461.241,00

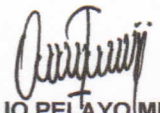
Corresponde a todas las erogaciones, gastos financieros y gastos operativos en que incurre la entidad para el desarrollo de su objeto social.

Mediante el sistema de causación o devengo se registran con cargo a las cuentas del estado de resultados los gastos causados pendientes de pago.

Se entiende causado un gasto cuando nace la obligación de pagarlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago.



BETHY ZORAIDA VALENZUELA SUAREZ
Representante Legal



ODILIO PELAYO MILLAN
Revisor Fiscal
T.P. 72172-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
CORPORACION EDUCATIVA PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO EN
SALUD - CORPOSALUD.**

Ciudad.

He auditado el Estado de Situación Financiera de la Corporacion Educativa para el Trabajo y el Desarrollo Humano en Salud - Corposalud, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias de preparación de la información financiera.

Mi responsabilidad está en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir las funciones y llevar a cabo el trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren el cumplimiento de requerimientos éticos, que se planifique y efectúe las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo una evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno asunto relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar la opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación Educativa para el Trabajo y el Desarrollo Humano en Salud - Corposalud, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Además con fundamento en el alcance de mi auditoria, informo: que no estoy enterado de situaciones indicativas de insolvencia, de situaciones jurídicas por demandas en contra de la entidad y considero que existen las debidas revelaciones al respecto en los estados financieros; que la entidad lleva su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la sociedad se ajustan a disposiciones del Órgano de Control y Vigilancia, a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y Consejo Directivo. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y conservan debidamente. El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros. La entidad ha observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros eventualmente en su poder; ha reconocido las provisiones requeridas; ha gestionado lo pertinente para que el software utilizado cuente con las licencias y por consiguiente cumpla con disposiciones relacionadas con los derechos de autor; además ha dado cumplimiento a sus obligaciones tributarias y a las normas establecidas para el sistema de seguridad social integral donde la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema ha sido tomada de los registros y soportes contables y no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Los informes sobre el Control Interno fueron presentados en el transcurso del año a la administración, en la medida que se realizaron las pruebas y evaluaciones, para su conocimiento, corrección y debido cuidado.

Bucaramanga, Marzo 16 de 2020.

Atentamente,



ODILIO PELAYO MILLAN
Revisor Fiscal
T. P. 72172-T