



CORPORACION CONSORCIO POR LA INFANCIA Y LA JUVENTUD

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES 2018

CORPORACION CONSORCIO POR LA INFANCIA Y LA JUVENTUD NIT: 811.040.000-3 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2018-2017					
	2,018	2,017	DIF \$	DIF %	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Equivalente de efectivo (3)	11,151,788	6,220,587	4,931,201	79%	
Efectivo Restringido (4)	58,305,445	61,157,611	-2,852,166	-5%	
Cuentas por cobrar (5)	2,257,072	3,572,188	-1,315,116	-37%	
Gastos pagados x anticipado (6)	529,000	210,000	319,000	152%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	72,243,305	71,160,386	1,082,919	2%	
TOTAL ACTIVOS	72,243,305	71,160,386	1,082,919	2%	
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar (7)	1,007,200	477,000	530,200	111%	
Impuestos (IVA) (7)	3,139,062	6,400,623	-3,261,561	-51%	
Ingresos recibidos x anticipado (7)	12,159,245	14,535,182	-2,375,937	-16%	
TOTAL PASIVO	16,305,507	21,412,805	-5,107,298	-24%	
PATRIMONIO					
Reserva Utilidad (8)	16,859,606	22,259,606	-5,400,000	-24%	
Resultado de Ejercicios Anteriores	27,487,975	33,423,796	-5,935,821	-18%	
Resultado del ejercicio 2018	11,590,217	-5,935,821	17,526,038	-295%	
TOTAL PATRIMONIO	55,937,798	49,747,581	6,190,217	12%	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	72,243,305	71,160,386	1,082,919	2%	



German Torres Álvarez
Representante Legal



Claudia Patricia Loaiza C
Contadora Publica
T.P 90096

CORPORACION CONSORCIO POR LA INFANCIA Y LA JUVENTUD NIT: 811.040.000-3 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO DICIEMBRE 2018-2017					
	2,018	2,017	DIF \$		DIF%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	47,503,613	40,389,997	7,113,616		18%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	44,051,072	48,759,984	-4,708,912		-10%
RESULTADO OPERACIONAL	3,452,541	-8,369,987	11,822,528		-141%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	35,021,463	71,973,179	36,951,716	-	-51%
GASTOS NO OPERACIONALES	2,063,728	4,848,009	-2,784,281	-	-57%
COSTOS	24,820,060	64,691,004	39,870,944	-	-62%
RESULTADO NO OPERACIONAL	8,137,675	2,434,166	5,703,509		234%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	11,590,217	-5,935,821	17,526,038		-295%



German Torres Álvarez
Representante Legal



Claudia Patricia Loaiza C
Contadora Publica
T.P 90096



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(CORPORACION CONSORCIO POR LA INFANCIA Y LA JUVENTUD)

NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Mediante el acta N° 1, de marzo 26 de 2003, registrada en Cámara de Comercio en junio 1 de 2003, en el libro 1, bajo el número 2183, se constituyó una entidad sin ánimo de lucro denominada **CORPORACION CONSORCIO POR LA INFANCIA Y LA JUVENTUD**.

Que por el acta N° 1 del 15 de febrero de 2012 de la Asamblea General Ordinaria de Asociados y registrada en Cámara de Comercio el 6 de marzo de 2012, cambia su nombre por **CORPORACION CONSORCIO POR LA INFANCIA Y LA JUVENTUD**.

La duración de la Corporación será hasta diciembre 31 de 2999.

El objetivo principal de la **CORPORACION CONSORCIO POR LA INFANCIA Y LA JUVENTUD**, es desarrollar actividades y programas que fomenten en la sociedad una “CULTURA A FAVOR POR LA INFANCIA”, entendida esta como la capacidad de privilegiar las necesidades e intereses de los niños en cada etapa y en todos los niveles del desarrollo en los cuales se ofrece el servicio educativo, por encima de intereses de carácter económico, político, ideológico o de cualquier índole.

Los Estados Financieros adjuntos reflejan la situación financiera de la **CORPORACION CONSORCIO POR LA INFANCIA Y LA JUVENTUD**, de conformidad con las normas de información para Microempresas (NIF), que según el Decreto 2706 de 2.012 son aplicables para las Entidades del grupo 3.

NOTA 2- POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La información contenida en los Estados Financieros, deberá ser presentada en unidades monetarias, pesos Colombianos, y en forma comparativa respecto al periodo anterior.

1. Teniendo como base las NIF (Norma de Información Financiera para Microempresas), la Asociación elaborará el conjunto completo de los Estados Financieros que se encuentra conformado por:
 - Estado de Situación Financiera.
 - Estado de Resultado Integrales.
 - Ejecución Presupuestal
 - Revelaciones.
2. La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración.

3. Los elementos de los Estados Financieros relacionados directamente con la medición de la Situación Financiera son los Activos, Pasivos y el Patrimonio, definidos así:
 - Activo: Es un recurso controlado, resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener en el futuro un beneficio económico.
 - Pasivo: Es una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual y para cancelarla se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
 - Patrimonio: Es la participación residual en los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.
4. Reconocimiento: Es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:
 - Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue, o salga de la Entidad.
 - La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
5. Medición: Es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que se mide los activos y pasivos en los estados financieros. La medición se hará al costo, según Decreto 2706 de 2.012.
6. Clasificación partidas corrientes y no corrientes: Se observará que se muestre por separado, tanto en el activo como en el pasivo, las partidas corrientes (dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre) y las partidas no corrientes (con vigencia superiores a doce meses a partir de la fecha de cierre).
7. Revelaciones de los estados financieros: Se debe revelar cada una de las partidas de los activos y de los pasivos por los importes correspondientes, con los detalles o anexos.
9. La Administración establecerá políticas administrativas para el manejo de cada uno de los recursos a su cargo.
10. La Corporación Consorcio por la infancia y la juventud tiene definido por estatutos efectuar corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general anualmente, con fecha de corte a 31 de diciembre.



REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados, en las cuentas bancarias

EFFECTIVO RESTRIGIDO.

Son las inversiones y están representado en títulos valores, con el fin de obtener rentas fijas o variables, están contabilizadas al costo, su rendimiento se capitalizó y como contrapartida se registró en la cuenta de ingresos por rendimientos financieros son valoradas a precios de mercado. Se clasifican en el Estado de Situación Financiera como Activos Corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no Corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a las deudas que terceros tiene la Corporación Consorcio por la infancia y la juventud, sus vencimientos tienen menos de 90 días, por lo tanto no requieren de provisión.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Corporación Consorcio por la infancia y la juventud a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la Corporación Consorcio por la infancia y la juventud, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, entre otros, los impuestos de renta y complementarios, IVA y el Impuesto de industria y comercio.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Corporación Consorcio por la infancia y la juventud utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto o servicio prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía su conocimiento o desconocimiento, y teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los estados financieros. La importancia relativa, para propósitos de revelaciones, se determinó teniendo como base un 5% del activo corriente y no corriente, del pasivo corriente y no corriente, del patrimonio, de los resultados del ejercicio y de cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada.

CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO

Durante el año 2018 **no** hubo modificaciones importantes en el control interno contable y administrativo.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Cta de ahorros Bancolombia	11.151.788	6.220.587	4.931.201	79%
TOTAL	11.151.788	6.220.587	4.931.201	79%

Efectivo y equivalentes al efectivo: Representa el dinero que la Corporación Consorcio por la Infancia y la Juventud posee a diciembre 31 del 2018 en la cuenta bancaria, la cual se encuentran conciliadas a la fecha de su corte con el extracto bancario.

NOTA 4- EFECTIVO RESTRINGIDO

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Fiducuenta y Fidurenta de Bancolombia	58.305.445	61.157.611	-2.852.166	-5%
TOTAL	58.305.445	61.157.611	-2.852.166	-5%

Efectivo restringido: Contiene los recursos en dinero que tienen una destinación específica para su uso. Está representado en una Fiducuenta y Fidurenta con Bancolombia con una rentabilidad promedio del 8% E.A. se concilio al cierre del año con su respectivo extracto.

NOTA 5- CUENTA POR COBRAR

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Cuotas de Sostenimiento	431.242	737.716	-306.474	-41%
Evento ConoSER 2017	0	396.000	-396.000	-100%
Evento ConoSER 2018	0	2.236.470	-2.236.470	-100%
Evento ConoSER 2019	980.000	0	980.000	100%
II Congreso Internacional de Educación	475.000	0	475.000	100%
Anticipo Impuesto de Industria y comercio	0	22.132	-22.132	-100%
Anticipo Retención en la fuente	137.615	179.870	-42.255	-23%
Impuesto a las ventas Retenido	26.345	0	26.345	100%
Saldo a favor impuesto de renta	206.870	0	206.870	100%

TOTAL	2.257.072	3.572.188	-1.315.116	-37%
--------------	------------------	------------------	-------------------	-------------

NOTA 6- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Gastos pagados por anticipado	529.000	210.000	319.000	152%
TOTAL	529.000	210.000	319.000	152%

Gastos pagados por anticipado: Comprende gastos del evento ConoSER del 2.019 y el II Congreso de Educación que fueron pagados en el año 2.018 y que serán trasladados al Estado de Resultado Integrales en el año 2.019

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Honorarios	1.000.000	477.000	523.000	111%
Retención en la fuente	7.200	0	7.200	100%
Impuestos (IVA)	3.139.062	6.400.623	-3.261.561	-51%
Ingresos recibidos por anticipación	12.159.245	14.535.182	-2.375.937	-16%
TOTAL	16.305.507	21.412.805	-5.107.298	-24%

Cuentas por pagar: Son las obligaciones que la Corporación Consorcio por la infancia y la juventud adquiere con terceros para su correcto funcionamiento

Honorarios: Son los honorarios causados y no pagados al 31 de diciembre de 2018.

Impuestos: Corresponde al IVA por pagar del tercer cuatrimestre del año 2018 y que se cancela en el mes de enero de 2019.

Ingresos recibidos por anticipado: Son los pagos recibidos entre los meses de Octubre y Diciembre del 2018 del Evento ConoSER 2019 y el II Congreso de Educación, pero que su ingreso corresponde al año 2019.

PATRIMONIO: Está compuesto por el resultado del periodo, los ejercicios anteriores y las reserva aprobada por la asamblea ordinaria del año 2017 según acta 1.

NOTA 8. RESERVAS

RESERVAS				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
ConoSER 2016	11.340.000	16.740.000	-5.400.000	-24%
Congreso de Educación (2016)	5.519.606	5.519.606	0	0%
TOTAL	16.859.606	22.259.606	-5.400.000	-24%

Reservas: En el acta 1 de 2.018 de Asamblea General ordinaria se aprobó la redistribución de la utilidad del año 2016, del evento ConoSer 2016 y el I Congreso de Educación, de la siguiente forma: 50% para el II Congreso de Educación 2019 y un 50% .en cualificación docente.

En el año 2.018 esta reserva se utilizó de la siguiente manera: \$ 3.900.000 para cualificación docente en el Diplomado en Neurodesarrollo, aprendizaje y Conducta realizado en la Universidad Ces, el Diplomado fue otorgado mediante sorteo realizado en la Asamblea Extraordinaria, realizada el 31 de mayo de 2018 y del cual fueron ganadores Píolín y Pequeños creadores.

Y \$ 1.500.000 entregado como anticipo al premio Maestro Gestores que se llevara a cabo en el marco del II Congreso de Educación que se realizara los días 21,22 y 23 de Marzo de 2019. Los restantes \$ 1.500.000 se cancelaran a la entrega del trabajo final.

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Cuotas de mantenimiento	44.075.074	42.418.719	4,934,541	13%
Cuotas de Afiliación	3.428.539	0	-5,048,285	-100%
Devoluciones	0	-2.028.722	-2,028,722	-100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	47.503.613	40.389.997	-2,142,466	-5%

Cuotas de Mantenimiento: Son las cuotas de mantenimiento causadas en el año, el valor de la cuota anual es calculado según el número de alumnos de la Instituciones educativas. Para el año 2018, la Corporación Consorcio por la infancia y la juventud incremento el valor de las donaciones cuotas de mantenimiento con base al salario mínimo legal vigente de \$ 781.242 (Ver cuadro anexo)

SALARIO MINIMO 2018	\$ 781.242			
Rango por N° de estudiantes	SMLMV	Cuota año	Cuota Mes	Afiliación
1-50 y Fundaciones	0,50	390.621	32.552	\$ 390.621
51-100	0,75	585.932	48.828	\$ 585.932
101-150	1,00	781.242	65.104	\$ 781.242
151-300	1,50	1.171.863	97.655	\$ 1.171.863
301-600	2,00	1.562.484	130.207	\$ 1.562.484
601-mas	2,50	1.953.105	162.759	\$ 1.953.105
Universidades	3,00	2.343.726	195.310	\$ 2.343.726

NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Honorarios	34.646.546	6,619,000	28.027.546	423%
Impuestos	737.315	1,363,344	-626.029	-46%
Arrendamientos	87.400	0	87.400	100%
Servicios	1.251.440	31,167,014	-29.915.574	-96%
Gastos Legales	765.100	492,800	272.300	55%
Gastos de viajes	592.368	393,256	199.112	51%
Diversos	5.631.509	6,825,570	-1.194.061	-17%

Publicidad	339.400	1.899.000	-1.559.600	-82%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	44.051.078	48.759.984	-4.708.906	-10%

Gastos operacionales: Son los gastos necesarios en que incurrió la Corporación Consorcio por la infancia y la juventud durante el año para el cumplimiento de sus funciones y que fueron aprobados en el presupuesto de gastos para el año.

NOTA 11. INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Intereses	2.267.559	3,855,629	-1.588.070	-41%
Comisiones	512.000	0	512.000	100%
Aprovechamientos	270.363	698,897	-428.534	-61%
Inscripciones ConoSER	0	396,000	-396,000	-100%
Diplomados, Cursos y Evento	9.199.665	8,752,102	447.563	5%
Evento ConoSER	22.771.876	16,924,000	5.847.876	35%
Congreso de Educación	0	41,346,551	-41,346,551	-100%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	35.021.463	71,973,179	-36.951.716	-51%

NOTA 12. GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
Gastos financieros	172.900	1,654,823	-1.481.923	-90%
Gastos Extraordinarios	1.890.828	3.141.186	-1.250.358	-39%
Impuesto de renta	0	52,000	-52.000	-100%
GASTOS NO OPERACIONALES	2.063.728	4,848.009	-2.784.281	-57%

NOTA 13. COSTOS

COSTOS				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			\$	%
I Congreso de Educación	0	38,336,781	-38,336,781	-100%
Costos Eventos Maestros Gestores	0	57,800	-57.800	-100%
Costos ConoSER	16.777.960	16,472,461	305.499	2%
Costos Escuelas de padres	0	496,796	-496.796	-100%
Costos Diplomados	8.042.100	9,327,166	-1.285.066	-14%
TOTAL COSTOS	24.820.060	64,691,004	-39,870.944	-62%

EVENTOS POSTERIORES



Al cierre de operaciones por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, la Corporación Consorcio por la infancia y la juventud no tiene procesos, reclamaciones o algún otro evento que deba ser revelado en los Estados Financieros y que originen el registro de contingencias.

Los resultados expresados en cada uno de los estados financieros que conforman este informe, fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido conocidos y notificados por diversos medios surtidas, causadas y registradas, con incidencia positiva o negativa en el periodo que culmino.

No estamos enterados de otros hechos que cambien o modifique sustancial o parcialmente los Estados Financieros y las Revelaciones

German Torres Álvarez
Representante Legal

Claudia Patricia Loaiza C
Contadora Pública
T.P 90099