

**CORPORACION COLECTIVO INTERSINDICAL DE SALUD OCUPACIONAL
COISO
900.977.417-5**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nombre	Dic. 2017	Dic. 2016	Revel.
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	10,658,267	5,325,621	2
Total de Activos Corrientes	10,658,267	5,325,621	
Activos No Corrientes			
Equipo de Computo y Comunicación	4,478,403	-	3
Total de Activos No Corrientes	4,478,403	-	
TOTAL DE ACTIVOS	15,136,670	5,325,621	
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	285,300	262,144	4
Total Pasivo Corriente	285,300	262,144	
PATRIMONIO			
Resultado de Ejercicio Anterior	5,063,477	-	5
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	9,787,893	5,063,477	
Total Patrimonio	14,851,370	5,063,477	
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	15,136,670	5,325,621	

Las Revelaciones a los estados financieros son parte integral de los mismos



JESUS MARIA DIAZ BURITICA
Representante Legal



MARIA RAFAELA ARIAS ALZATE
Contadora Pública T.P 193376-T

CORPORACION COLECTIVO INTERSINDICAL DE SALUD OCUPACIONAL
COISO
900.977.417-5

ESTADO DE ACTIVIDADES

Para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Nombre	2017	2016	Revel.
Donaciones	86,246,291	27,000,000	6
Total Ingresos	86,246,291	27,000,000	
Actividades de Operación			
Beneficios empleado	15,022,951	1,189,762	7
Gastos de funcionamiento	12,844,735	5,371,642	8
Actividades de formación	48,219,857	15,280,807	9
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	76,087,543	21,842,211	
Ingresos Financieros	0	0	10
Costos Financieros	370,855	94,312	11
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	9,787,893	5,063,477	12

Las Revelaciones a los estados financieros son parte integral de los mismos



JESUS MARIA DIAZ BURITICA
 Representante Legal



MARIA RAFAELA ARIAS ALZATE
 Contadora Pública T.P 193376-T

CORPORACION COLECTIVO INTERSINDICAL DE SALUD OCUPACIONAL
COISO
NIT 900.977.417-5
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
(Cifras en miles de pesos)

NOTA 1 — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Naturaleza de las actividades

La entidad sin ánimo de lucro denominada, La Corporación Colectivo Intersindical de Salud Ocupacional, COISO, fue creada por Acta de Asamblea de mayo 20 de 2016 y registrada en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia en junio 7 de 2016, en el libro 1, bajo el número 2048 y su duración es hasta junio 7 de 2066; su objetivo principal es mantener una forma organizativa que garantice el conocimiento colectivo referido a la salud laboral, desarrollando desde su trabajo pedagógico la organización, la movilización y la lucha política para una mayor comprensión de la realidad tanto regional, nacional e internacional.

La Corporación trabaja para mejorar la previsión y gestión de riesgos laborales en el lugar de trabajo, y ayuda a los trabajadores/as víctimas de un accidente o de una enfermedad laboral a ejercer su derecho a la protección social. La Corporación se apoya principalmente en el Convenio de Cooperación, de la ONG belga “Fonds voor Ontwikkelingssamenwerking vnz” – “Fondo de Cooperación al Desarrollo” domiciliada en Grasmart 105/46, 1000 Brussel – Bélgica denominada “FOS”, y en donaciones recibidas de eventos colectivos.

Presentación de Estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades).

Activos

Solo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los valores de caja y bancos se registran al valor de la transacción y se presenta en la moneda funcional en Colombia que es el peso.

El efectivo y los equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base a éste se valoran y reconocen todas las transacciones. También se incluyen las inversiones o depósitos que sean de corto plazo que sean fácilmente convertible en efectivo.

La Corporación considera todas las inversiones altamente líquidas disponibles para el uso actual con un vencimiento inicial de tres meses o menos como equivalentes de efectivo.

Cuentas por Cobrar

La Corporación reconocerá cuentas por cobrar cuando hayan realizado ventas, cuando se hagan préstamos a los empleados, se otorguen anticipos a empleados y terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

Propiedad y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se registra para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

La Corporación capitaliza todos los costos de las propiedades y equipos con un valor de tres (3) salarios mínimos mensuales o más, si son adquiridos, y un valor razonable de tres (3) salarios mínimos mensuales a la fecha de la donación, si se reciben como contribución.

Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipo se revelan como aportes restringidos. En ausencia de estipulaciones de los donantes con respecto a cuánto tiempo se deben mantener los activos donados, la Corporación presenta las expiraciones de las restricciones del donante cuando los activos donados o adquiridos son puestos en servicio de acuerdo con las indicaciones del donante.

Pasivos

Solo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existía una salida de beneficios económicos futuros.

Beneficios a Empleados

Las prestaciones sociales, se reconocerán como obligaciones acumuladas y no como provisiones.

Donaciones

Las donaciones recibidas se registran como ingresos durante el periodo contable.

Costos y Gastos

Se reconocerá como un gasto o costo, cuando se genere la obligación de hacer un pago tras haber recibido un beneficio a través de un bien o servicio directo o indirecto para el desarrollo del objeto social de la entidad.

NOTA 2.

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y sus equivalentes está conformado por los dineros en efectivo mantenidos para la caja y cuentas bancarias y la cuenta en libros es igual a su valor razonable.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Caja	4.000	262.144
Bancolombia	10.654.267	5'063.477
Total Efectivo y equivalentes del efectivo	10'658.267	5'325.621

NOTA 3.

Propiedades y Equipo

Agrupar las cuentas que registran los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo normal de sus actividades y cuya vida excede de un año. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se registraron en los resultados.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Equipo de computación y comunicación	4'976.001	0
Menos: Depreciación acumulada	- 497.598	- 0
Total equipo de computación y comunicación Neto	4'478.403	0

Nota 4.

Cuentas por pagar

Representa las obligaciones de la entidad con su empleado por concepto de aportes a la salud, pensión, riesgos profesionales y caja de compensación familiar. Las prestaciones sociales originadas de su contrato de trabajo del respectivo período fueron canceladas oportunamente de conformidad con las disposiciones legales.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Aportes salud, pensión, ARL y Comfenalco	285.300	262.144
Total cuentas por pagar	285.300	262.144

NOTA 5.

Patrimonio

Está conformado por las cuentas que representan los excedentes y/o beneficios netos de la Entidad.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR	5'063.477	0
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	9'787.893	5'063.477
TOTAL PATRIMONIO	14'851.370	5'063.477

Nota 6.**Donaciones**

Durante el periodo 2017 obtuvo sus ingresos de donaciones de eventos colectivos y del convenio de Cooperación, de la ONG belga "Fonds voor Ontwikkelingssamenwerking vnz" – "Fondo de Cooperación al Desarrollo", "FOS", de las cuales se efectúan las erogaciones para el funcionamiento de la Corporación y los gastos necesarios para el desarrollo del programa de conocimiento colectivo referido a la salud laboral.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Convenio de Cooperación, de la ONG belga "Fonds voor Ontwikkelingssamenwerking vnz" – "Fondo de Cooperación al Desarrollo", "FOS"	73'339.697	0
Eventos colectivos	12'906.594	27'000.000
TOTAL DONACIONES	86'246.291	5'063.477

Nota 7.**Beneficio empleado**

Están los valores relacionados directamente con la nómina, prestaciones sociales legales y demás beneficios que tiene la Corporación para con su empleado por la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Sueldos	9'000.000	689.454
Auxilio de transporte	997.680	77.700
Cesantías	833.136	63.930
Intereses Cesantías	99.972	640
Prima de servicios	833.136	63930
Vacaciones	555.427	31.964
Aportes ARL	48.000	3.598
Aportes EPS	765.600	86.182
Aportes Fondo de pensiones	1'080.000	110.313
Caja de Compensación Familiar	360.000	27.578
I.C.B.F	270.000	20.684
Sena	180.000	13.789
Total beneficios a empleado	15'022.951	1'189.762

Nota 8.**Gastos de Funcionamiento**

Los gastos generales de funcionamiento son los ocasionados en el desarrollo normal de la actividad operativa de la Corporación y se registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Arrendamiento	2'400.000	1'884.000
Asistencia Técnica	6'000.000	500.000
Servicios Públicos	602.299	472.842

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Mantenimiento equipo de computación y comunicación	421.000	0
Elementos de aseo y cafetería	15.200	787.300
Útiles, papelería y fotocopias	368.213	545.500
Adecuación oficina	1'026.950	1'182.000
Página Web	1'513.475	0
Depreciación equipo de computación y comunicación	497.598	0
Total gastos de funcionamiento	12'844.735	5'371.642

Nota 9.

Actividades de Formación

Comprenden los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la Corporación y se registran sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, están directamente relacionados con la implementación del programa, el cual es: el fortalecimiento de las capacidades organizacionales e institucionales para mejorar y hacer respetar los derechos laborales, con enfoque en la seguridad social a través de programas y proyectos de formación y acompañamiento.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Cartillas y boletines	2'320.000	450.000
Formación	12'375.057	2'836.000
Congreso Nacional	8'612.943	8'348.242
Mesas de salud laboral	3'800.000	1'921.000
Clínicas Jurídicas	13'070.699	1'725.565
Participación eventos Nacionales	2'207.084	0
Participación eventos Internacionales	5'834.074	0
Total actividades de Formación	48'219.857	15'280.807

Durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016, varios profesionales donaron su tiempo y realizaron una variedad de tareas que ayudaron a la Corporación en las actividades y programas que incrementaron la habilidad y el conocimiento de la comunidad en el sistema de seguridad social. La Corporación recibe más de 2.000 horas de trabajo voluntario por año.

Nota 10 y 11

Ingresos y gastos financieros

Registra el valor de los ingresos y/o gastos causados durante el período contable, en la ejecución de las diversas transacciones bancarias con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento del objeto social de la entidad.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Gastos bancarios	53.532	89.892
Decreto 4x1000	317.323	4.420
Total Gastos financieros	370.855	94.312

Nota 12.

Beneficio Neto o Excedente

Corresponde a los resultados arrojados, luego de practicadas todas las erogaciones necesarias para el funcionamiento de la Corporación y los gastos necesarios para el desarrollo del programa de conocimiento colectivo referido a la salud laboral.

DESCRIPCION	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Donaciones	86'246.291	27'000.000
Actividades de Operación	76'458.398	21'936.523
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	9'787.893	5'063.477



JESUS MARIA DIAZ BURITICA
Representante Legal



MARIA RAFAELA ARIAS ALZATE
Contadora Pública T.P 193376-T