

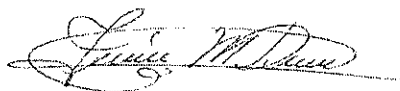
CORPORACION COLECTIVO INTERSINDICAL DE SALUD OCUPACIONAL
COISO
900.977.417-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Nombre	Dic. 2018	Dic. 2017	Revel.
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	16,634,308	10,658,267	2
Total de Activos Corrientes	16,634,308	10,658,267	
Activos No Corrientes			
Equipo de Computo y Comunicación	3,980,805	4,478,403	3
Total de Activos No Corrientes	3,980,805	4,478,403	
TOTAL DE ACTIVOS	20,615,113	15,136,670	
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	321,274	285,300	4
Total Pasivo Corriente	321,274	285,300	
PATRIMONIO			
Resultado de Ejercicio Anterior	14,851,370	5,063,477	5
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	5,442,469	9,787,893	
Total Patrimonio	20,293,839	14,851,370	
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	20,615,113	15,136,670	

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

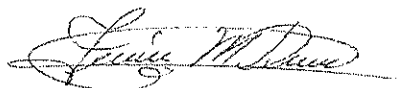
CORPORACION COLECTIVO INTERSINDICAL DE SALUD OCUPACIONAL
COISO
900.977.417-5

ESTADO DE ACTIVIDADES

Para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Nombre	2018	2017	Revel.
Donaciones	123,987,281	86,246,291	6
Total Ingresos	123,987,281	86,246,291	
Actividades de Operación			
Beneficios empleado	16,284,595	15,022,951	7
Gastos de funcionamiento	30,281,898	12,844,735	8
Actividades de formación	81,979,147	48,219,857	9
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	128,545,640	76,087,543	
Ingresos No operacionales	14,041,664	0	10
Gastos No operacionales	4,040,836	370,855	11
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	5,442,469	9,787,893	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 2018
(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 2018	Diciembre 2017
Caja	1'813.376	4.000
Bancolombia	14'820.932	10'654.267
Total Efectivo y equivalentes del efectivo	16'634.308	10'658.267

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 2018	Diciembre 2017
Equipo de computación y comunicación	4'478.043	4'976.001
Menos: Depreciación acumulada	- 497.598	- 497.598
Total equipo de computación y comunicación Neto	3'980.805	4'478.403

Nota 4.

Pasivos Corrientes

Representa las obligaciones de la entidad por concepto de: retención en la fuente, aportes a la salud, pensión, riesgos profesionales y caja de compensación familiar y de impuestos sobre las ventas. Las prestaciones sociales originadas del contrato de trabajo del respectivo periodo fueron canceladas oportunamente de conformidad con las disposiciones legales.

DESCRIPCION	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Retención en la fuente	196.776	0
Aportes salud, pensión, ARL y Comfenalco	294.300	285.300
Impuesto sobre las ventas	- 169.802	0
Total cuentas por pagar	321.274	285.300

NOTA 5.

Patrimonio

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

DESCRIPCION	Diciembre 2018	Diciembre 2017
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	14'851.370	5'063.477
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	5'442.469	9'787.893
TOTAL PATRIMONIO	20'293.839	14'851.370

Nota 6.**Donaciones**

Durante el periodo 2018 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 2018	Diciembre 2017
Convenio de Cooperación, de la ONG belga "Fonds voor Ontwikkelingssamenwerking vnz" – "Fondo de Cooperación al Desarrollo", "FOS"	87'414.306	73'339.697
Eventos colectivos	36'572.975	12'906.594
TOTAL DONACIONES	123'987.281	86'246.291

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 2018	Diciembre 2017
Sueldos	9'374.904	9'000.000
Auxilio de transporte	1'058.532	997.680
Cesantías	869.453	833.136
Intereses Cesantías	104.334	99.972
Prima de servicios	869.454	833.136
Vacaciones	637.599	555.427
Dotación Uniformes	205.000	0
Aportes ARL	49.200	48.000
Aportes EPS	771.896	765.600
Aportes Fondo de pensiones	1'099.496	1'080.000
Caja de Compensación Familiar	360.000	360.000
I.C.B.F	270.000	270.000
Sena	180.000	180.000
Bonificación fin de año	434.727	0
Total beneficios a empleado	16'284.595	15'022.951

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 2018	Diciembre 2017
Asesoría Contable	6'600.000	0
Iva descontable	119.747	0
Arrendamiento	5'250.000	2'400.000
Asistencia Técnica	9'000.000	6'000.000
Servicios Públicos, teléfono e internet	4'655.782	602.299
Correo	9.400	0
Transportes	278.831	0
Gastos legales	504.500	0
Mantenimiento equipo de computación y comunicación	637.829	421.000
Elementos de aseo y cafetería	667.001	15.200
Útiles, papelería y fotocopias	300.000	368.213
Adecuación oficina	1'537.660	1'026.950
Página Web	223.550	1'513.475
Depreciación equipo de computación y comunicación	497.598	497.598
Total gastos de funcionamiento	30'281.898	12'844.735

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.

Durante el periodo 2018 contamos con profesionales que 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 durante el año.

Con el fin de fortalecer los programas y proyectos de formación e investigación, se participó activamente en el Diplomado en ergonomía, mejora y evaluación del puesto de trabajo en la universidad de Antioquia con veintiún (21) participantes. El diplomado tuvo un costo total de veintiún millones de pesos (\$21'000.000) de los cuales los participantes reintegraron catorce millones (\$14'000.000). La Corporación subsidió siete millones de pesos (\$7'000.000).

DESCRIPCION	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Cartillas y boletines	1'800.000	2'320.000
Formación	20'354.886	12'375.057
Congreso Nacional	15'810.915	8'612.943
Mesas de salud laboral	6'050.000	3'800.000
Clínicas Jurídicas	16'113.346	13'070.699
Formación semillero de Investigación	21'850.000	0
Participación eventos Nacionales	0	2'207.084
Participación eventos Internacionales	0	5'834.074
Total actividades de Formación	81'979.147	48'219.857

Nota 10**Ingresos no operacionales**

Registra el valor de los ingresos por concepto de intereses financieros y de los ingresos recibidos de los participantes del diplomado de ergonomía mejora y evaluación del puesto de trabajo en la Universidad de Antioquia con el fin de subsidiar el mismo.

DESCRIPCION	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Ingresos financieros	41.664	0
Reintegro de costos y gastos: Diplomado ergonomía	14'000.000	0
Total Ingresos No Operacionales	14'041.664	0

Nota 11**Gastos no operacionales**

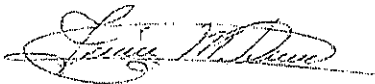
Registra el valor de los gastos causados durante el periodo contable, en la ejecución de las diversas transacciones bancarias, de retenciones en la fuente y de sanciones e intereses asumidas por la Corporación a favor de la Dian.

DESCRIPCION	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Gastos bancarios	815.457	53.532
Decreto 4x1000	494.602	317.323
Impuestos asumidos, sanciones e intereses	2'730.776	0
Total Gastos no operacionales	4'040.836	370.855

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 2018	Diciembre 2017
Ingresos totales	138'028.945	86'246.291
Menos: Gastos totales	132'586.476	76'458.398
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	5'442.469	9'787.893



JESUS MARIA DIAZ BURITICA
Representante Legal



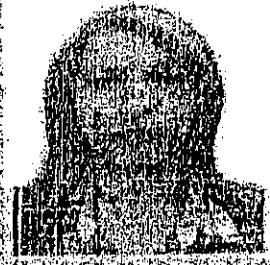
MARIA RAFAELA ARIAS ALZATE
Contadora Pública T.P 193376-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**

193376-T

**MARTA BARRERA
ARIAS ALIATE
C.C. 39317814**



**RESOLUCION (REGLAMENTO) 1285
UNIVERSIDAD FUND. UNIV. SAN MARTIN**

FECHA: 27/08/2014

DIRECTOR GENERAL

JULIO CESAR ACUNA GONZALEZ

205477

Como Notario Público del Circuito de Girardota (Antioquia) doy fe que el contenido de esta hoja corresponde al original que tuve a la vista.

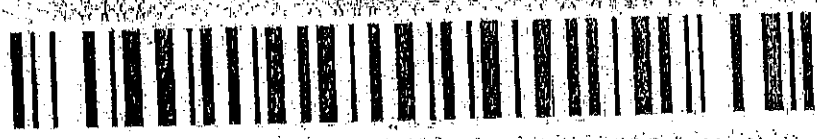
16 JUN 2016

Girardota,

194636

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 49 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX 644 40 50 o devolvérarla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.idc-ds.com