

Certificación a los estados financieros

**Los suscritos Representante Legal y Contador de la CORPORACION COLECTIVO
INTERSINDICAL DE SALUD OCUPACIONAL
NIT 900.977.417-5**

Certifican que:

1. Los activos y pasivos de la Corporación Colectivo Intersindical de salud ocupacional a diciembre 31 de 2019 existen y las transacciones registradas se realizaron durante el periodo contable.
2. Los hechos económicos realizados durante el ejercicio 2019 han sido reconocidos.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan sacrificios futuros, obtenidos a cargo del ente económico en la fecha de corte.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
6. Las cifras de los estados financieros han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad.



Jesús María Díaz Buritica
Representante Legal



María Rafaela Arias Alzate
Contador – TP 193376-T

**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 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nombre	Dic. 2019	Dic. 2018	Revel.
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	24,107,371	16,634,308	2
Total de Activos Corrientes	24,107,371	16,634,308	
Activos No Corrientes			
Equipo de Computo y Comunicación	3,483,207	3,980,805	3
Total de Activos No Corrientes	3,483,207	3,980,805	
TOTAL DE ACTIVOS	27,590,578	20,615,113	
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	258,437	321,274	4
Total Pasivo Corriente	258,437	321,274	
PATRIMONIO			
Resultado de Ejercicio Anterior	20,293,840	14,851,370	5
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	7,038,301	5,442,469	
Total Patrimonio	27,332,141	20,293,839	
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	27,590,578	20,615,113	

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

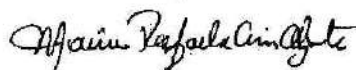
Para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nombre	2019	2018	Revel.
Donaciones	126,609,702	123,987,281	6
Total Ingresos	126,609,702	123,987,281	
Actividades de Operación			
Beneficios empleado	16,693,926	16,284,595	7
Gastos de funcionamiento	27,816,852	30,281,898	8
Actividades de formación	73,696,635	81,979,147	9
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	118,207,413	128,545,640	
Ingresos No operacionales	50,940	14,041,664	10
Gastos No operacionales	1,414,928	4,040,836	11
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	7,038,301	5,442,469	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 2019
(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 Grasmarkt 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 2019	Diciembre 2018
Caja	309.777	1'813.376
Bancolombia	23'797.594	14'820.932
Total Efectivo y equivalentes del efectivo	24'107.371	16'634.308

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 2019	Diciembre 2018
Equipo de computación y comunicación	3'980.805	4'478.043
Menos: Depreciación acumulada	- 497.598	- 497.598
Total equipo de computación y comunicación Neto	3'483.207	3'980.805

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 2019	Diciembre 2018
Retención en la fuente	0	196.776
Aportes salud, pensión, ARL y Comfenalco	308.437	294.300
Impuesto sobre las ventas	- 50.000	- 169.802
Total cuentas por pagar	258.437	321.274

NOTA 5.

Patrimonio

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

DESCRIPCION	Diciembre 2019	Diciembre 2018
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	20'293.840	14'851.370
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	7'038.301	5'442.469
TOTAL PATRIMONIO	27'332.141	20'293.839

Nota 6.**Donaciones**

Durante el periodo 2019 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 2019	Diciembre 2018
Convenio de Cooperación, de la ONG belga "Fonds voor Ontwikkelingssamenwerking vnz" – "Fondo de Cooperación al Desarrollo", "FOS"	103'492.347	87'414.306
Eventos colectivos	23'117.355	36'572.975
TOTAL DONACIONES	126'609.702	123'987.281

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 2019	Diciembre 2018
Sueldos	8'916.049	9'374.904
Auxilio de transporte	1'044.711	1'058.532
Cesantías	925.148	869.453
Intereses Cesantías	111.018	104.334
Prima de servicios	925.148	869.454
Vacaciones	678.442	637.599
Dotación Uniformes	306.700	205.000
Aportes ARL	52.800	49.200
Aportes EPS	886.555	771.896
Aportes Fondo de pensiones	1'233.355	1'099.496
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	804.000	434.727
Total beneficios a empleado	16'693.926	16'284.595

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 2019	Diciembre 2018
Asesoría Contable	4'216.000	6'600.000
Impuestos descontables	1'407.151	119.747
Arrendamiento	3'744.000	5'250.000
Seguro vida colectiva	250.000	0
Asistencia Técnica	12'720.000	9'000.000
Servicios Públicos, teléfono e internet	2'145.647	4'655.782
Correo	9.400	9.400
Transportes	552.300	278.831
Gastos legales	642.600	504.500
Mantenimiento equipo de computación y comunicación	484.034	637.829
Elementos de aseo y cafetería	176.521	667.001
Útiles, papelería y fotocopias	756.601	300.000
Adecuación oficina	0	1'537.660
Página Web	215.000	223.550
Depreciación equipo de computación y comunicación	497.598	497.598
Total gastos de funcionamiento	27'816.852	30'281.898

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 2019 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.

DESCRIPCION	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Cartillas y boletines	3'210.000	3'210.000
Formación	26'409.513	20'354.886
Congreso Nacional	7'506.536	15'810.915
Mesas de salud laboral	7'080.000	6'050.000
Clínicas Jurídicas	20'305.205	16'113.346
Formación semillero de Investigación	3'615.683	21'850.000
Participación eventos Nacionales	5'569.698	0
Participación eventos Internacionales	0	0
Total actividades de Formación	73'696.635	81'979.147

Nota 10

Ingresos no operacionales

Registra el valor de los ingresos por concepto de intereses financieros.

DESCRIPCION	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Ingresos financieros	50.940	41.664
Reintegro de costos y gastos: Diplomado ergonomía	0	14'000.000
Total Ingresos No Operacionales	50.940	14'041.664

Nota 11

Gastos no operacionales

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo contable, en la ejecución de las diversas transacciones bancarias, y de impuestos asumidos (retenciones en la fuente).

DESCRIPCION	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Gastos bancarios	731.191	815.457
Decreto 4x1000	506.223	494.602
Impuestos asumidos	177.514	2'730.776
Total Gastos no operacionales	1'414.928	4'040.836

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 2019	Diciembre 2018
Ingresos totales	126'660.642	138'028.945
Menos: Gastos totales	119'622.341	132'586.476
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	7'038.301	5'442.469



JESUS MARIA DIAZ BURITICA
Representante Legal



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

República de Colombia
 Administración de Cameristas Indivuales y Terceros
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

193376-T

MARIA BARBARA
 ARIAS ALCAZAR
 C.C. 39387914

RESOLUCION INSCRIPCION 1.855 FECHA 27/08/2014
 UNIVERSIDAD PUNO UNIV SAN MARTIN

DIRECTOR GENERAL

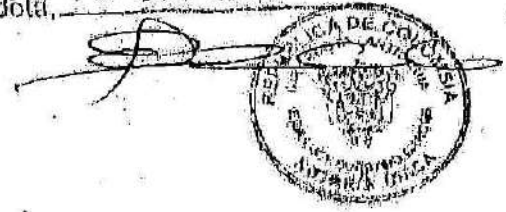
JULIO CESAR AGUIA GONZALEZ 205A77



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 604 44 50 o llevarla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.ccds.com