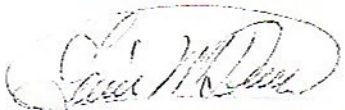


## Certificación a los estados financieros

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 2021 existen y las transacciones registradas se realizaron durante el periodo contable.
2. Los hechos económicos realizados durante el ejercicio 2021 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

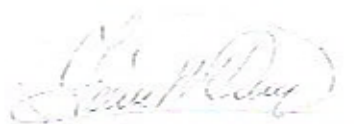
**CORPORACION COLECTIVO INTERSINDICAL DE SALUD OCUPACIONAL  
COISO  
900.977.417-5**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021  
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nombre	Dic. 2021	Dic. 2020	Revel.
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	31.834.992	30.747.718	2
<b>Total de Activos Corrientes</b>	<b>31.834.992</b>	<b>30.747.718</b>	
<b>Activos No Corrientes</b>			
Equipo de Computo y Comunicación	5.650.609	6.148.207	3
<b>Total de Activos No Corrientes</b>	<b>5.650.609</b>	<b>6.148.207</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>37.485.601</b>	<b>36.895.925</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			4
Cuentas por pagar	887.107	1.317.400	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>887.107</b>	<b>1.317.400</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			5
Resultado de Ejercicio Anterior	35.578.525	27.332.141	
<b>BENEFICIO NETO O EXCEDENTE</b>	<b>1.019.969</b>	<b>8.246.384</b>	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>36.598.494</b>	<b>35.578.525</b>	
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>37.485.601</b>	<b>36.895.925</b>	

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

  
JÉSUS MARIA DIAZ BURITICA  
Representante Legal

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

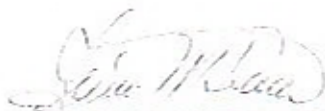
**CORPORACION COLECTIVO INTERSINDICAL DE SALUD OCUPACIONAL**  
**COISO**  
**900.977.417-5**

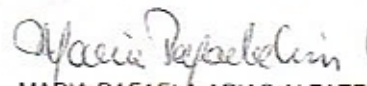
**ESTADO DE ACTIVIDADES**

Para el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Nombre	2021	2020	Revel.
Donaciones	147.214.120	122.379.742	6
<b>Total Ingresos</b>	<b>147.214.120</b>	<b>122.379.742</b>	
<b>Actividades de Operación</b>			
Beneficios empleado	20.458.830	18.876.480	7
Gastos de funcionamiento	54.121.763	36.795.899	8
Actividades de formación	70.402.949	57.317.130	9
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>144.983.542</b>	<b>112.989.509</b>	
Ingresos No operacionales	27.708	40.019	10
Gastos No operacionales	1.238.317	1.183.868	11
<b>BENEFICIO NETO O EXCEDENTE</b>	<b>1.019.969</b>	<b>8.246.384</b>	<b>12</b>

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 2021**

(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 2021	Diciembre 2020
Caja	250.000	0
Bancolombia	31'584.992	30'747.718
<b>Total Efectivo y equivalentes del efectivo</b>	<b>31'834.992</b>	<b>30'747.718</b>

**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 2021	Diciembre 2020
Equipo de computación y comunicación	6'148.207	6'645.805
Menos: Depreciación acumulada	- 497.598	- 497.598
<b>Total equipo de computación y comunicación Neto</b>	<b>5'650.609</b>	<b>6'148.207</b>

**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 2021	Diciembre 2020
Retención en la fuente	635.807	1'075.000
Aportes salud, pensión, ARL y Comfenalco	331.300	322.400
Impuesto sobre las ventas	- 80.000	- 80.000
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>887.107</b>	<b>1'317.400</b>

**NOTA 5.**

**Patrimonio**

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

DESCRIPCION	Diciembre 2021	Diciembre 2020
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	35'578.525	27'332.141
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	1'019.969	8'246.384
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>36'598.494</b>	<b>35'578.525</b>

**Nota 6.**

**Donaciones**

Durante el periodo 2021 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 2021	Diciembre 2020
Convenio de Cooperación, de la ONG belga "Fonds voor Ontwikkelingssamenwerking vnz" – "Fondo de Cooperación al Desarrollo", "FOS"	134'050.186	109'859.651
Eventos colectivos	13'163.934	12'520.091
<b>TOTAL DONACIONES</b>	<b>147'214.120</b>	<b>122'379.742</b>

**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 2021	Diciembre 2020
Sueldos	10'660.038	10'204.719
Auxilio de transporte	1'249.060	1'193.106
Cesantías	1'014.980	980.657
Intereses Cesantías	121.798	117.679
Prima de servicios	1'014.980	980.658
Vacaciones	744.319	686.460
Dotación Uniformes	509.328	600.000
Aportes ARL	57.600	55.200
Aportes EPS	907.026	853.609
Aportes Fondo de pensiones	1'288.626	1'276.925
Caja de Compensación Familiar	360.000	360.000
I.C.B.F	270.000	270.000
Sena	180.000	180.000
Bonificación	2'081.075	1'117.467
<b>Total beneficios a empleado</b>	<b>20'458.830</b>	<b>18'876.480</b>

**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 2021	Diciembre 2020
Asesoría Contable	4'682.340	4'444.000
Impuestos descontables	1'356.680	297.059
Arrendamiento	3'968.800	3'816.000
Seguro vida colectiva	0	1'575.000
Asistencia Técnica	26'641.350	17'383.200
Servicios Públicos, teléfono e internet	3'644.368	3'840.341
Transportes	0	10.000
Gastos legales	1'019.350	868.300
Mantenimiento equipo de computación y comunicación	7'077.143	2'190.000
Elementos de aseo y cafetería	683.238	174.360
Útiles, papelería y fotocopias	1'778.479	424.861
Servicio comedor	75.000	183.300
Página Web – Plataforma Zoom	2'397.417	1'091.880
Depreciación equipo de computación y comunicación	497.598	497.598
Solidaridad	300.000	0
<b>Total gastos de funcionamiento</b>	<b>54'121.763</b>	<b>36'795.899</b>

#### 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 2021 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 2021	Diciembre 2020
Cartillas y boletines	3'681.251	0
Formación	15'103.641	13'909.203
Congreso Nacional	14'883.697	8'400.300
Mesas de salud laboral	7'500.000	5'075.000
Clinicas Jurídicas	9'737.043	9'381.982
Formación semillero de Investigación	740.591	136.000
Participación eventos Nacionales	8'935.033	15'251.872
Encuentro Nacional del Copasst	5'321.693	5'162.773
Formación Sindicatos	4'500.000	0
<b>Total actividades de Formación</b>	<b>70'402.949</b>	<b>57'317.130</b>

#### Nota 10

##### Ingresos no operacionales

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



DESCRIPCION	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Ingresos financieros	27.708	40.019
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>27.708</b>	<b>40.019</b>

**Nota 11**

**Gastos no operacionales**

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

DESCRIPCION	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Gastos bancarios	291.486	181.092
Decreto 4x1000	582.744	528.776
Impuestos asumidos	364.087	474.000
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>1'238.317</b>	<b>1'183.868</b>

**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 2021	Diciembre 2020
Ingresos totales	147'241.828	122'419.761
Menos: Gastos totales	146'221.859	114'173.377
<b>BENEFICIO NETO O EXCEDENTE</b>	<b>1'019.969</b>	<b>8'246.384</b>



**JESUS MARIA DIAZ BURITICA**  
Representante Legal



**MARIA RAFAELA ARIAS ALZATE**  
Contadora Publica T.P 193376-T



Republica de Colombia  
Ministerio de Comercio Industrial y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO



192378-T

MARIA RAFAELA  
ARIAS ALZATE  
C.E. 8935161

RESOLUCION INSCRIPCION 1285  
UNIVERSIDAD PONTIFICIA SAN MARTIN

FECHA 27/08/2014

DIRECTOR GENERAL

JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ

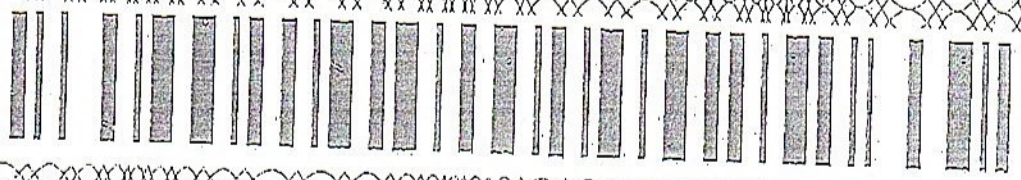
209477

*Maria Rafaela Arias Alzate*

194638

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse  
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de  
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.



www.dccqs.com