

ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL- COLOMBIA

Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 e
Informe del Revisor Fiscal





	Pg.
<u>Informe del Revisor Fiscal</u>	3
<u>Estados de Situación Financiera</u>	12
<u>Estados de Resultados</u>	13
<u>Estados de Cambios en el Patrimonio</u>	14
<u>Estados de Flujos de Efectivo</u>	15
<u>Notas a los estados financieros</u>	16



ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

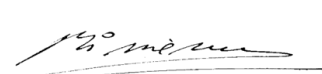
NIT.800.099.778-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre 2019)
(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

	NOTA	2020	2019 Reexpresado	Var \$	Var %
Activo					
Corriente					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	745.776	504.273	241.503	47,89%
Cuentas Comerciales por cobrar y Otras	5	3.426.212	3.183.360	242.852	7,63%
Otros Activos No Financieros	6	177.172	144.424	32.748	22,67%
Total Activo Corriente		4.349.160	3.832.057	517.103	13,49%
No Corriente					
Cuentas Comerciales por cobrar y Otras	5	2.746.819	2.829.972	(83.153)	-2,94%
Propiedad Planta y Equipo	7	17.530.326	17.158.529	371.796	2,17%
Propiedad de Inversion	8	7.409.822	7.409.822	-	0,00%
Total Activo no Corriente		27.686.967	27.398.323	288.643	1,05%
Total Activo		32.036.127	31.230.380	805.746	2,58%
Pasivo					
Corriente					
Otros Pasivos Financieros	9	27.777	46.171	(18.394)	-39,84%
Cuentas Comerciales por Pagar	10	418.931	530.970	(112.038)	-21,10%
Beneficios a Empleados	11	966.128	749.330	216.797	28,93%
Total Pasivo Corriente		1.412.836	1.326.471	86.365	6,51%
No Corriente					
Otros Pasivos Financieros	9	201.831	277.134	(75.303)	-27,17%
Otros Pasivos No Financieros	12	1.852.837	1.308.655	544.182	41,58%
Provisiones y contingencias	13	382.613	204.435	178.179	87,16%
Total Pasivo no Corriente		2.437.281	1.790.224	647.057	36,14%
Total Pasivo		3.850.117	3.116.695	733.422	23,53%
Patrimonio					
	14				
Superavit de Capital		2.890.415	2.890.415	-	0,00%
Resultados del Ejercicio		72.325	(1.493.077)	1.565.402	-104,84%
Resultados de Ejercicios Anteriores		4.957.973	6.451.051	(1.493.077)	-23,14%
Ajuste por Implementacion NIIF		20.265.297	20.265.297	-	0,00%
Total Patrimonio		28.186.010	28.113.685	72.325	0,26%
Total Pasivo más Patrimonio		32.036.127	31.230.380	805.747	2,58%

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros


MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal


ALIX MERCEDES GOMEZ URIBE
Contador Publico
T.P. No.168355-T


JOHN JAIRO ALARCON CONTRERAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 175795-T
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)

ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

NIT.800.099.778-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre 2019)

(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)



	NOTA	2020	2019 Reexpresado	Var. \$	Var. %
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	10.544.077	8.884.154	1.659.922,7	18,68%
Costos de Prestacion de Servicios	16	7.379.370	7.888.444	(509.074,2)	-6,45%
Excedente (Pérdida) Bruta		3.164.707	995.710	2.168.996,9	217,83%
Gastos Operacionales					
De Administración	17	2.881.299	2.505.543	375.756,5	15,00%
De Mercadeo Social	18	55.351	59.934	(4.582,7)	-7,65%
Excedente (Pérdida) Operacional		228.057	(1.569.766)	1.797.823,2	114,53%
No Operacionales					
Ingresos	19	174.292	819.138	(644.846,0)	-78,72%
Gastos	20	330.024	742.449	(412.424,7)	-55,55%
Excedente (Pérdida) antes de Impuestos		72.325	(1.493.077)	1.565.402,0	104,84%
Excedente (Pérdida) Neta del Año		72.325	(1.493.077)	1.565.402,0	104,84%

MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal

ALIX MERCEDES GOMEZ URIBE
Contador Publico
T.P. No.168355-T

JOHN JAIRO ALARCON CONTRERAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 175795-T
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)



ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

NIT.800.099.778-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre 2019)

(Valores Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

	2020	2019 Reexpresado
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) POR:		
OPERACIONES:		
Recibido por:		
Ingresos Actividades Ordinarias	10.544.077	8.884.154
Otros Ingresos	174.292	819.138
Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	-159.699	1.636.105
	10.558.670	11.339.397
Pagos efectuados:		
Por Costos, Proveedores y Nómina	-6.584.998	-8.301.640
Por Gastos de Administración y Mercadeo	-2.531.061	-1.977.364
Por Gastos Financieros y otros	-330.024	-742.449
	-9.446.084	-11.021.453
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) EN OPERACIONES	1.112.586	317.944
INVERSION		
Aumento (Disminución) Propiedad, planta y Equipo	-777.386	759.315
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) EN INVERSION	-777.386	759.315
FINANCIACIONES:		
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	0	-93.534
Aumento (Disminución) Otros pasivos financieros	-93.697	-883.044
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) EN FINANCIACION	-93.697	-976.577
EFFECTIVO TOTAL PROVISTO (USADO) EN EL AÑO	241.503	100.682
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	504.273	403.591
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	745.776	504.273

MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal

ALIX MERCEDES GOMEZ URIBE
Contador Publico
TP. No.168355-T

JOHN JAIRO ALARCON CONTRERAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 175795-T
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)



ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA

NIT.800.099.778-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre 2019)

(Valores Expresados miles de Pesos Colombianos)

CUENTA	SALDO DICIEMBRE 2019 Reexpresado	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO DICIEMBRE 2020
SUPERAVIT DE CAPITAL	2.890.415	0	0	2.890.415
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Ejercicios Anteriores	6.034.733	(1.493.077)	0	4.541.655
Ajuste por Reexpresion	416.318			416.318
Ajuste por Implementacion NIIF	20.265.297	0	0	20.265.297
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.716.348	(1.493.077)	0	25.223.270
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	(1.493.077)	0	1.493.077	72.325
Ganancia (Pérdida) Año	-1.493.077	72.325	1.493.077	72.325
TOTAL PATRIMONIO	28.113.685	-	1.493.077	28.186.010

MANUEL JIMENEZ TEJERIZO
Representante legal

ALIX MERCEDES GOMEZ URIBE
Contador Publico
TP. No.168355-T

JOHN JAIRO ALARCON CONTRERAS
Revisor Fiscal
T.P. No. 175795-T
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S
(Ver Opinion Adjunta)

ASOCIACIÓN NIÑOS DE PAPEL- COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresados en miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. INFORMACION GENERAL

La ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA, es una organización sin ánimo de lucro con vigencia indefinida, constituida el 13 de marzo 1990, con Personería Jurídica No.63 expedida por la secretaria jurídica del Departamento-Gobernación de Santander, con domicilio principal en la Ciudad de Bucaramanga, con sede en Cartagena de acuerdo al acta de Junta Directiva No. de Marzo 06 de 1999, con sede en la ciudad de Montería.

La **ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA**, su objeto social principal es contribuir al establecimiento de la Justicia Social diseñando e innovando proyectos de desarrollo que facilite la conveniencia e igualdad entre los hombres; velar y ejecutar dentro de sus acciones de desarrollo prioritariamente por sectores sociales menos favorecidos, la niñez y la juventud; defender los derechos del niño y la juventud creando espacios para el normal desarrollo Psicosocial y ejecutando programas de rehabilitación cuando quiera que sus circunstancias de vida lo requiera.

Con el fin de lograr el cabal cumplimiento de su objeto social, la Asociación podrá celebrar actos y contratos civiles, comerciales y financieros además la inversión o aplicación de recursos o disponibilidades en empresas organizadas bajo cualquiera de las formas autorizadas por la ley, que tengan por objeto la explotación de actividades lícitas.

Su domicilio principal es en la ciudad Bucaramanga.

Naturaleza de las Operaciones

La **ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL - COLOMBIA**, realiza actividades de atención a niños, niñas, jóvenes con sus derechos vulnerados, y con consumo de sustancias psicoactivas.

Efecto COVID en las operaciones – Durante el año 2020, la pandemia declarada en 2019 por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) se ha propagado en el país, razón por la cual el Gobierno Nacional ha tomado medidas en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros, la Presidencia de La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados, se elaboraron partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos Estados Financieros por la Asociación Niños de Papel – Colombia.

Declaración de Cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de “**Asociación Niños de Papel - Colombia**”, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 2784 de 2012 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015, el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 y por el Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018, por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de la Información Financiera NIIF para pymes, por las que se presentará toda la información y desgloses requeridos en las cuentas anuales.

Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas en el apartado de “Políticas Contables Significativas”.

En los estados financieros de la Asociación se emplean diferentes bases de medición, entre ellas y según lo indica el Marco Conceptual de las NCIF:

- a) Costo histórico. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.
- b) Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de “**Asociación Niños de Papel - Colombia**” se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario.

Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de “**Asociación Niños de Papel – Colombia**”.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para pymes se requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- **Reconocimiento de ingresos**
La Asociación Niños de Papel - Colombia reconocerá ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias como prestación de servicios de acuerdo con el grado de terminación de la prestación final.
- **Estimación de vida útil de los activos**
La determinación de la vida útil económica de los activos está sujeta a la estimación de la administración de la **Asociación Niños de Papel - Colombia**, respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.
- **Deterioro de cuentas comerciales por cobrar**
La Asociación Niños de Papel-Colombia, revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en el resultado, la **Asociación Niños de Papel-Colombia**, realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales.
- **Medición al valor razonable de un activo o un pasivo**
Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. En situaciones en las que La Asociación Niños de papel – Colombia, requiera mediciones del valor razonable, se aplicarán de acuerdo con la normas de contabilidad aceptadas en Colombia
- **Provisiones La Asociación Niños de Papel - Colombia**, realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios, regalías pendientes u otros pasivos.

La presidencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el

rendimiento de la entidad de acuerdo con la NCIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Importancia relativa y materialidad

La información es material si se puede esperar razonablemente que su omisión, incorrección o ocultamiento influya en las decisiones que toman los usuarios primarios de los estados financieros de propósito general, con base en estos, lo cuales proporcionan información financiera sobre una entidad reportante específica.

Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del Activo no corriente, del activo corriente; del pasivo no corriente, del pasivo corriente; de los ingresos y de los costos y gastos según sea el caso. Además, describe montos inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de información financiera.

Base Contable de Acumulación (Devengo o Causación)

La Asociación Niños de Papel - Colombia, elaboró los Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, caja, depósitos en bancos en cuentas de ahorro, depósitos en cuenta corrientes, y se mide su valor nominal (Costo).

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Su reconocimiento inicial es al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.

En su medición posterior al final de cada periodo del que se informa, medirá las cuentas por cobrar al costo menos las pérdidas por deterioro, el cual será calculado al comparar el valor en libros de la cuenta por cobrar con la mejor estimación del importe (que podría ser cero) que la ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL –COLOMBIA recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa

a) Deterioro de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

El saldo del deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Propiedades, Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, El costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos. El costo no incluye los costos de intereses de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la **Asociación Niños de Papel - Colombia** el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de las reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurrir.

En su medición posterior utilizará el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro), reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en el estado de resultado integral del periodo en el que incurra en dichos costos.

a) Depreciación

La depreciación de la propiedad, planta y equipo, se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

Todos los activos que cumpla la definición de activos fijos se llevaran como propiedad planta y equipo y aquellos que su costo sea menor a 1.000.000 se depreciaran durante el año contable.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / pérdidas - neto" en el estado de resultados.

El valor residual de los activos es de cero "0".

La política de depreciación para activos depreciables arrendados es coherente con la seguida para el resto de activos depreciables que se posean, y la depreciación contabilizada se calculará sobre las bases establecidas en propiedades, planta y equipo. Si no existiese certeza razonable de que se obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, según cuál sea menor.

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y valores residuales son revisados en la fecha de cada estado de situación financiera y se ajustan si es necesario.

Tabla de estimaciones para la depreciación de propiedades, planta y equipo:

Construcciones y Edificaciones	40 años
Equipo de Computación y Comunicaciones	5 años
Muebles y Enseres	5 años
Flota y Equipo de transporte	5 años
Equipo de Oficina	5 años
Equipo Médico Científico	5 años

b) Deterioro del Valor de los Activos

Se revisó las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos habían sufrido una pérdida por deterioro de valor. Los activos sujetos a depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, definirá si los activos intangibles tienen vida útil finita o indefinida y procederá a amortizar los que tienen vida finita, los de vida útil indefinida no los amortizarán mientras tengan esa condición.

No se calculó deterioro teniendo en cuenta que el importe recuperable estimado no es inferior al valor en libros.

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente a su costo, el cual incluye su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible hasta que esté en las condiciones esperadas por la gerencia.

El costo inicial de la participación en una propiedad mantenida en régimen de arrendamiento y clasificada como propiedades de inversión será el establecido para los arrendamientos financieros. En otras palabras, el activo se reconoce por el importe menor entre el valor razonable de la propiedad y el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento. Un importe equivalente se reconoce como pasivo.

Se medirá posteriormente al valor razonable, reconociendo en el estado de resultado integral como ingreso o costo las variaciones que se presenten. Las partidas que no cumplan el criterio anterior se medirán utilizando el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro), además de que se reclasificarán como Propiedades, planta y equipo.

Otros Pasivos Financieros

a) *Sobregiros y Préstamos Bancarios*

Inicial: Las obligaciones financieras se reconocerán por el monto nominal de la transacción, más los gastos directamente relacionados con el crédito.

Posterior: se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. El costo amortizado

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Asociación da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Cuentas Corrientes por Pagar y/o Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido con los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la Empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen:

Inicial: Al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.

Posterior: Al final de cada periodo del que se informa, **ASOCIACION NIÑOS DE PAPEL – COLOMBIA**, medirá las cuentas por pagar al costo.

Beneficios a Empleados

a) Beneficios a Empleados – Corto Plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado, a menos que se puedan reconocer como parte de otro activo.

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, reconoce pasivos por beneficios a empleados, una vez que el empleado tiene derecho a un pago, como retribución de su labor.

b) Beneficios a los Empleados – Planes de Aportaciones Definidas

Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Por legislación legal colombiana dichos aportes se realizan a los diferentes fondos de pensiones y cesantías, los cuales son escogidos por los empleados y se liquidan los porcentajes definidos por la ley laboral que para la fecha corresponde a:

Pensiones: La empresa aporta el 12% y el empleado el 4%

Cesantías: El valor correspondiente a un salario mensual por cada año de servicio o proporcional al tiempo de este.

Provisiones

Los costos de reestructuración y demandas legales se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Patrimonio

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, es una entidad sin ánimo de lucro no constituida por Acciones, recibe aportes de Benefactores, sus excedentes son reinvertidos en su labor social.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados, neto de descuentos, devoluciones y el impuesto al valor agregado. La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Empresa.

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, basa su estimación de devoluciones sobre la base de los resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de operación y las características específicas de cada acuerdo.

Costos y Gastos

La **Asociación Niños de Papel - Colombia**, contabiliza por el sistema de causación los costos y gastos.

Administración de Riesgos

a. Gestión de riesgos financieros:

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Asociación está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Asociación:

- ***Riesgo en las tasas de interés:***

Los pasivos financieros son a tasa variable, una variación de la misma, no tendrá impacto significativo en los estados financieros. La Asociación tiene sólo pasivos menores de corto plazo y a tasas de interés variable, por lo tanto, no hay efectos significativos de intereses a pagar.

- Riesgo de Crédito:

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando una pérdida financiera para la Asociación.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas áreas geográficas.

La Asociación mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con varias entidades del sector salud.

- Riesgo de Liquidez:

El riesgo de liquidez está dado por las distintas necesidades de fondos para cumplir con los compromisos de gastos de la Asociación, inversiones y obligaciones con terceros.

Los fondos necesarios se obtienen de los recursos generados por el giro ordinario de la Asociación, líneas de crédito, y excedentes de caja.

Los excedentes de caja se invierten de acuerdo con la Política de Colocaciones de la Asociación. Las inversiones en moneda local de renta variable se realizan con entidades financieras de buena clasificación de riesgo y fácilmente liquidables.

- Riesgo de Capital:

La estrategia de Gestión del Riesgo está orientada a resguardar los principios de estabilidad y sustentabilidad de la Asociación, eliminando o mitigando las variables de incertidumbre que la afectan o puedan afectar su capital para asegurar la capacidad de continuar como empresa en marcha.

3. RE-EXPRESIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020:

Como resultado de la revisión en el año 2020 de algunos saldos de los estados financieros, la asociación determino algunos ajustes en la cuenta de activos fijos correspondiente a años anteriores, registrándose para cada año el efecto acumulado de estas diferencias.

Como consecuencia, el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019, previamente reportado, ha sido reexpresado retroactivamente, basados en los criterios establecidos por la sección 10 párrafos 10.19 a 10.23 -Políticas contables, estimaciones y errores contables- y en las cifras consideradas como materiales se procede a reexpresar los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2019 y 2018, que se identifican a continuación:

1. Venta de Inmueble Manga: En el año 2017 la asociación vendió el Inmueble Manga, ubicado en la ciudad de Cartagena, identificado con matrícula inmobiliaria No 060.24934, al reconocer la operación de venta se dio de baja el activo por mayor valor al saldo contable en la suma de \$521.900, conllevando a registrar una perdida por venta de activos fijos en cuantía de \$386.361, no siendo correcto porque la operación de venta genero una recuperación en venta de activos fijos en cuantía de \$135.539.

2. Depreciación acumulada: Se efectuó recalcuro de la depreciación acumulada de los rubros que conforman la propiedad, planta y equipo y se detectó que estaba pendiente por imputar la suma de \$105.580.

Estas correcciones a las cifras de los estados financieros por los años 2019 y 2018 tuvieron los siguientes efectos en la cuenta de resultados, conllevando al registro del acumulado total por cuantía de \$416.318, con efecto en ganancias acumuladas así:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	<u>Saldos antes de la Reexpresion</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Saldos reexpresado</u>
<u>Activo Corriente</u>	<u>3.832.057</u>		<u>3.832.057</u>
<u>Activos no Corriente</u>	<u>26.982.005</u>	<u>416.318</u>	<u>27.398.323</u>
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>30.814.062</u>		<u>31.230.380</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>3.116.695</u>		<u>3.116.695</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>27.697.367</u>	<u>416.318</u>	<u>28.113.685</u>

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación, se detallan los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre:

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caja		5.083	3.298
Bancos		142.349	379.748
Cuentas de Ahorros		192.230	118.715
Fondo de Inversion Colectivo	(1)	406.094	2.497
Derechos Fiduciarios		20	16
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo		745.776	504.273

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos. No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

- (1) Fondo de Inversión Colectivo Banco BBVA, apertura 26 de Agosto de 2020, Riesgo bajo muy moderado. Restricción de disponibilidad de 4 horas.

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Clientes	(1)	6.522.628	7.474.294
Otras cuentas por Cobrar		16.538	0
Anticipos y Avances		25.902	53.718
Depósitos		3.191	3.191
Cuentas por cobrar a trabajadores		481	-573
Deudores Varios		51.976	20.020
Deterioro	(2)	-447.686	-1.537.319
Total Cuentas Comerciales por Cobrar		6.173.030	6.013.331

Las cuentas por cobrar comerciales no tienen garantías específicas y no devengan intereses

- (1) Clientes: Comprende principalmente servicios facturados a entidades prestadoras de salud, el cual se detalla según % de concentración de la cartera por cliente.

Clientes			Cartera		Cartera No	
	Total Cartera	%	Corriente	%	Corriente	%
Nueva EPS	1.218.844	19%	753.209	20%	465.634	0,17
Servicios Sin Facturar	930.419	14%	930.419	25%	-	-
Coosalud	909.339	14%	217.518	6%	691.822	0,25
Comparta	557.449	9%	414.759	11%	142.690	0,05
EPS Mutuar Ser	474.879	7%	474.879	13%	-	-
Departamento Administrativo Distrital DADIS	430.309	7%	396.478	11%	33.831	0,01
Cooameva	298.143	5%	211.185	6%	86.958	0,03
Emdisalud	278.525	4%	-	0%	278.525	0,10
Salud Vida	263.659	4%	9.987	0%	253.673	0,09
Secretaría de Salud	228.648	4%	-	0%	228.648	0,08
Comfamiliar	209.300	3%	43.162	1%	166.138	0,06
Cafesalud	200.561	3%	-	0%	200.561	0,07
Famisanar	198.156	3%	186.240	5%	11.916	0,00
Otros Menores	324.395	5%	137.973	4%	186.422	0,07
Total Cartera	6.522.628	100%	3.775.810	100%	2.746.819	100%

El rubro servicios sin facturar comprende los servicios prestados con corte 31 de diciembre y que serán facturados a las EPS en las fechas establecidas según contrato donde las vigencias son facturadas al ser prestados los servicios en su totalidad.

- (2) Deterioro de Cartera: conformada por los valores que de acuerdo al análisis realizado por la administración no es recuperable por carecer de soportes administrativos.

Detalle Deterioro	2.020	%	2.019	%
Caja de Compensación Familiar de Cartagena	142.199	31,8%	285.740	18,6%
Nueva EPS	68.010	15,2%	8.293	0,5%
Coosalud	40.519	9,1%	-	0,0%
Medimas	37.892	8,5%	-	0,0%
Cooameva	37.551	8,4%	19.553	1,3%
Ambuq	34.913	7,8%	34.913	2,3%
Convida	28.447	6,4%	-	0,0%
ICBF	27.792	6,2%	-	0,0%
Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	10.149	2,3%	-	0,0%
Salud Vida	8.485	1,9%	245.467	16,0%
Caja de Compensación Familiar de Cundinamarca	6.599	1,5%	-	0,0%
Comparta	5.132	1,1%	57.201	3,7%
Sanitas	-	0,0%	-	0,0%
Cajacopi	-	0,0%	129.053	8,4%
Cafesalud	-	0,0%	254.561	16,6%
Comfacor	-	0,0%	184.055	12,0%
Emdisalud	-	0,0%	318.483	20,7%
TOTAL	447.686	100%	1.537.319	100%

Movimiento Deterioro

Saldo Final 2019	1.537.319
Bajas de cartera 2020	1.724.040
Deterioro del periodo 2020	634.408
Saldo Final 2020	447.686

La baja de cartera en el año 2020, corresponde a rubros que, de acuerdo al estado del proceso, el asesor jurídico informó cómo no recuperables.

A continuación se detalla la cartera que se dio de baja durante el año 2020

Detalle Cartera dada de Baja	2020
Comparta	351.496
Emdisalud	318.485
Cafesalud	254.561
Salud Vida	245.467
Caja de Compensación Familiar de Cartagena	210.642
Comfacor	184.055
Cajacopi	136.603
Sanitas	14.448
Nueva EPS	8.283
Total Deterioro	1.724.040

A continuación se detalla la cartera que fue deteriorada durante el año 2020:

Detalle Deterioro	2020
Comparta	299.426
Nueva EPS	68.000
Caja de Compensación Familiar de Cartagena	67.101
Coosalud	40.519
Medisalud	37.892
Conv vida	28.447
ICBF	27.792
Coomeva	17.997
Sanitas	14.448
Alcaldía Mayor de Cartagena de Indias	10.149
Salud Vida	8.485
Cajacopi	7.551
Caja de Compensación Familiar de Cundinamarca	6.599
Total Deterioro	634.408

6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El rubro de otros activos está conformado por consumibles que corresponden a mercancía entregada en donación como elementos de papelería y dotación para el hogar.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Materiales Para consumo	177.172	144.424
Total Activo No Financiero	177.172	144.424

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Terreno	(1)	7.191.481	7.191.481
Construcciones y Edificaciones	(2)	10.258.216	10.244.355
Construcciones en Curso		767.217	169.683
Maquinaria y Equipo		55.097	55.740
Equipo de Oficina		554.766	592.551
Equipo de Comunicación y computación		619.795	583.112
Equipo Médico Científico		273.204	105.466
Acueductos Plantas y redes		1.887	1.887
Flota y equipo de transporte		87.900	87.900
Depreciación Acumulada		-2.279.236	-1.873.646
Total Propiedades Planta y Equipo		17.530.326	17.158.529

A continuación, se relaciona el detalle de los inmuebles clasificados como propiedad Planta y Equipo:

Descripcion del Inmueble	Direccion	Ciudad	Costo
Hogar Wilden	Cra 14 B 58-94	Floridablanca	127.500
Ips /Administracion/CI 48	Calle 48 18 79	Bucaramanga	2.058.000
Hogar Egreso	Cra 29 Nro 18 21 San Alonso	Bucaramanga	256.402
Opcion Vida/ Hogar Dana	Cra 15 58 70	Floridablanca	127.500
Hogar Horizonte Valencia	Cra 14 A Nro 58-77	Floridablanca	127.500
Hogar Zoe San Francisco	Calle 14 Nro 18 41	Bucaramanga	609.968
Hogar San Miguel	Calle 51 Nro 14 .144	Bucaramanga	252.000
Finca Villa Cecilia Asociacion Paz Y Cooperacion	Vereda Santo Domingo	Lebrija	170.000
Villa Jardin	Cl 28 No. 4Aw-5	Monteria	175.263
Pasatiempo	Cra 17 No 22D 78	Monteria	100.008
Lote	Cra 22D 22C-32	Monteria	78.000
Lote	Cra 23 22C-21	Monteria	80.000
Canapote	Cl 61 No. 14 -47	Cartagena	108.340
Edificio Canapote	Calle 59a 16a 44	Cartagena	368.000
Finca -Marea Turbaco	Parcelaciones el panorama calle 42	Cartagena	2.553.000
Subtotal Terrenos (1)			7.191.481
Hogar Wilden	Cra 14 B 58-94	Floridablanca	437.850
Hogar San Miguel	Calle 51 Nro 14 .144	Bucaramanga	199.500
Opcion Vida/ Hogar Dana	Cra 15 58 70	Floridablanca	350.380
Hogar Horizonte Valencia	Cra 14 A Nro 58-77	Floridablanca	346.050
Ips /Administracion/CI 48	Calle 48 18 79	Bucaramanga	2.109.018
Hogar Egreso	Cra 29 Nro 18 21 San Alonso	Bucaramanga	348.000
Hogar Zoe San Francisco	Calle 14 Nro 18 41	Bucaramanga	285.600
Finca Villa Cecilia Asociacion Paz Y Cooperacion	Vereda Santo Domingo	Lebrija	1.162.056
Canapote	Cl 61 No. 14 -47	Cartagena	1.178.528
Edificio Canapote	Calle 59a 16a 44	Cartagena	1.120.000
Finca -Marea Turbaco	Parcelaciones el panorama calle 42	Turbaco	484.256
Villa Jardin	Cl 28 No. 4Aw-5	Monteria	1.132.612
Pasatiempo	Cra 17 No 22D 78	Monteria	1.104.366
Subtotal Construcciones (2)			10.258.216

Sobre el inmueble Villa Jardín identificado con matrícula inmobiliaria 140-109223 ubicado en la ciudad de Montería existe restricción de venta, cesión, o arrendamiento del inmueble por el término de 25 años.

La casa ubicada en la Cra.29 No.18-21, del Barrio San Alonso, con matrícula inmobiliaria No.300-44409, se encuentra en garantía por el crédito de cesantías del Banco de Bogotá.

El inmueble con matrícula inmobiliaria No.300-46955 ubicado en la Cra.14B No.58-94 Barrio Alares, se encuentra en garantía por crédito Rotativo No. 1602, del Banco de Bogotá.

A continuación se presenta el movimiento de la propiedad, planta y equipo el cual presenta variación por la reexpresión (Ver Nota 3) :

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS Y EDIFICIOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
Importe en Libros a Diciembre 31 de 2019	17.083.619	55.740	592.551	583.112	105.466	1.887	87.900	18.510.276
Ajuste por reexpresion	521.900							521.900
Adquisiciones	611.395	1.176	28.665	33.802	102.348			777.386
Disposiciones y Reclasificación	-	-	1.820	66.451	2.881	65.390		
Total Activo	18.216.914	55.097	554.766	619.795	273.204	1.887	87.900	19.809.561
Depreciación y pérdidas por deterioro								
Depreciación inicio del periodo	- 845.570	- 54.544	- 306.190	- 443.498	- 104.495	- 1.887	- 11.881	- 1.768.064
Ajuste por reexpresion	- 108.625	- 13.752	- 759	- 26.323	- 10.103	-	- 4.752	- 105.582
Depreciación del periodo	- 256.167	- 4.397	- 60.789	- 37.648	- 29.009	-	- 17.580	- 405.589
Depreciación por disposiciones								
Depreciación acumulada	- 1.210.362	- 45.188	- 366.221	- 507.468	- 123.401	- 1.887	- 24.708	- 2.279.236
Importe en Libros a Diciembre 31 de 2020	17.006.552	9.908	188.545	112.326	149.803	0	63.192	17.530.326

8. PROPIEDADES DE INVERSION

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Terrenos	(1)	2.976.950	2.976.950
Construcciones y Edificaciones	(2)	4.432.872	4.432.872
Total Propiedades de Inversión		7.409.822	7.409.822

Las propiedades de inversión son medidas al valor razonable, basado en una tasación hecha por un tasador independiente, al cierre del ejercicio las propiedades no tienen restricción alguna.

Descripcion del Inmueble	Direccion	Ciudad	Valor
Casa de la Artilleria	Lote casa N° 36 38	Cartagena	1.497.500
Bocagrande	cra 6 6 a 86	Cartagena	969.500
Canaporte calle 60	Cra 17 # 58 73	Cartagena	154.400
Calle de A.H Bosquesito	Transversal 49 # 23A 37	Cartagena	240.800
Hogar Norma- Arr	Carrera 15 N° 57- 92	Bucaramanga	114.750
Subtotal Terrenos (1)			2.976.950
Casa de la Artilleria	Lote casa N° 36 38	Cartagena	2.456.000
Bocagrande	cra 6 6 a 86	Cartagena	925.000
Canaporte calle 60	Cra 17 # 58 73	Cartagena	652.272
Calle de A.H Bosquesito	Transversal 49 # 23A 37	Cartagena	171.600
Hogar Norma- Arr	Carrera 15 N° 57- 92	Bucaramanga	228.000
Subtotal Construcciones (2)			4.432.872
Total Propiedades de Inversion			7.409.822

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Crédito Virtual BBVA	0	11.658
Cesantías Banco Bogotá	27.777	34.513
Subtotal Corriente	27.777	46.171
Leasing BBVA	16.077	20.028
Crédito BBVA 168051	70.833	87.500
Rotativo Banco Bogota	114.921	169.606
Subtotal No Corriente	201.831	277.134
Total Otros Pasivos Financieros	229.608	323.305

- Crédito Cesantías Banco Bogotá, tomado febrero de 2020 con un plazo de 12 meses tasa de 7.25 E.A.
- Leasing financiero con Banco BBVA: Camioneta Van con un plazo de 36 meses tasa de DTF + 5.58 puntos tomado en Noviembre del año 2018.
- Crédito BBVA No. 168051 tomado en septiembre de 2018 con un plazo de 36 meses tasa 10.88 EA.
- Crédito Rotativo Banco de Bogotá No. 1602, cupo de 170 Millones, plazo de 36 meses tasa 18.82 EA.

La casa ubicada en la Cra.29 No.18-21, del Barrio San Alonso, con matrícula inmobiliaria No.300-44409, se encuentra en garantía por el crédito de cesantías, del Banco de Bogotá.

El inmueble con matrícula inmobiliaria No.300-46955 ubicado en la Cra.14B No.58-94 Barrio Alares, se encuentra en garantía por crédito Rotativo 1602, del Banco de Bogotá.

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Proveedores Nacionales	(1)	332.590	372.595
Costos y Gastos por Pagar	(2)	66.278	105.178
Retención en la Fuente		15.354	45.089
Retención de Industria y Comercio		340	396
Impuesto a las ventas por Pagar		459	6.456
De Industria Y Comercio		132	230
Ingresos recibidos para Terceros		231	215
Acreedores Varios		3.548	811
Total Cuentas Comerciales por Pagar		418.931	530.970

- (1) Proveedores: Conformado por proveedores de Bucaramanga \$50.617, Proveedores de Cartagena \$252.841, Proveedores de Montería \$29.132

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salarios por Pagar	(1)	308.180	276.673
Cesantías Consolidadas	(2)	281.347	234.550
Intereses sobre Cesantías		31.697	28.502
Prima de Servicios		114	1.225
Vacaciones consolidadas	(3)	140.165	105.299
Retenciones y Aportes de Nomina	(4)	76.402	60.969
Acreeedores Varios	(5)	128.223	42.114
Total Beneficios a Empleados		966.128	749.330

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de sus trabajadores o beneficiarios originadas en una relación laboral en virtud de normas legales. Los beneficios a empleados a corto plazo fueron reconocidos como gastos durante el periodo en el estado de resultado integral.

- (1) Salarios por pagar: comprende la nómina del mes de Diciembre de 2020, Regional Bucaramanga \$133.888 Regional Cartagena \$111.478 Montería \$ 62.814
- (2) Cesantías consolidadas año 2020 distribuida así: Regional Bucaramanga \$ 131.599, Regional Cartagena \$ 110.604, Regional Montería \$39.144.
- (3) Vacaciones consolidadas a Diciembre 31 2020 distribuida asi: Regional Bucaramanga \$ 63.756, Regional Cartagena \$ 62.472, Regional Montería \$13.937.
- (4) Retenciones y Aportes de Nómina representado en Empresas Pormotoras de Salud \$ 41.512, Aportes a Administradora de Riesgos Profesionales \$5.588, Aportes Parafiscales \$29.302.
- (5) Acreeedores Varios representado en Aportes a fondos de Pensiones \$ 128.143, Seguro Exsequial \$80.

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anticipos y Avances Recibidos	(1)	1.850.434	1.305.419
Embargos Judiciales		2.403	3.236
Total Otros Pasivos no Financieros		1.852.837	1.308.655

- (1) Dentro de este rubro se encuentra valor recibido por parte de la FUNDACION SER SOCIAL mediante CONTRATO DE JOIN VENTURE ENTRE SER SOCIAL Y NIÑOS DE PAPEL para la construcción de la sede en la ciudad de Montería.

13. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisiones y Contingencias	(1)	382.613	204.435
Total Provisiones y Contingencias		382.613	204.435

- (1) Provisión realizada para pago de honorarios \$6.435 y Proceso en segunda instancia interpuesto por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar en contra de la Asociación Niños de Papel \$198.000, Provisión Proceso laboral Miguel Sabogal por valor de \$178.178.

DISPOSICIONES FISCALES APLICABLES

La Asociación Niños de Papel – Colombia, es una entidad sin ánimo de lucro para efectos tributarios clasifica como contribuyente del régimen tributario especial del que trata el artículo 19 del estatuto tributario. Este régimen tiene una tarifa especial del 20% de impuesto de renta y si cumple con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario, sus excedentes tendrán tratamiento de renta exenta, razón por la cual La Asociación Niños de Papel – Colombia, no liquida impuesto de renta.

Reforma tributaria 2019

El gobierno nacional emitió la Ley 2010 con fecha 27 de diciembre de 2019, en la cual se adoptan normas para la promoción del crecimiento económico, el empleo, la inversión, el fortalecimiento de las finanzas públicas y la progresividad, equidad y eficiencia del sistema tributario, de acuerdo con los objetivos que sobre la materia impulsaron la ley 1943 de 2018 y se dictan otras disposiciones. Esta reforma tributaria no introdujo cambios significativos a los contribuyentes del régimen especial, modificó el artículo 364-3 del estatuto tributario relacionado con las Pérdida de los Beneficios de dicho régimen.

14. PATRIMONIO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Superávit De Capital	2.890.415	2.890.415
Resultados del Ejercicio (pérdida del ejercicio)	72.325	-1.493.077
Resultados de Ejercicios Anteriores	(1) 4.957.973	6.451.051
Ajuste Por Implementación de NIIF	20.265.297	20.265.297
Total Patrimonio	28.186.010	28.113.685

- (1) **Re-expresión de los Estados Financieros 2019:** La Asociación Niños de Papel en revisión detallada de la propiedad planta y equipo detectó error en el registro de la venta del inmueble Manga ubicado en la ciudad de Cartagena en el año 2017 y recalcó de depreciación acumuladas, errores materiales que implicaron re-expresión de las cifras desde 2017 a 2019, aumentando los excedentes acumulados en \$416.318 (Ver Nota 3).

	Saldo antes de la Reexpresion	Ajuste	Saldo reexpresado
Superávit De Capital	2.890.415		2.890.415
Resultados del Ejercicio (pérdida del ejerci -	1.493.077	-	1.493.077
Resultados de Ejercicios Anteriores	6.034.733	416.318	6.451.051
Ajuste Por Implementación de NIIF	20.265.297		20.265.297
Total Patrimonio	27.697.368	416.318	28.113.685

La Asociación Niños de Papel - Colombia, por ser una entidad sin ánimo de lucro no provisiona reserva legal, Los Excedentes generados en el ejercicio contable son reinvertidos en la operación.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
lps	(1)	10.022.277	7.264.135
Programa de Protección		0	1.189.392
Promoción y Prevención		452.410	218.958
Mercadeo Social		152.279	730.285
Devoluciones Glosas y Descuentos		-82.889	-518.616
Total Ingresos Operacionales		10.544.077	8.884.154

Los ingresos de actividades por la IPS, con programa de atención a jóvenes por consumo de sustancias psicoactivas, donaciones, y proyectos de adecuación y construcción de sedes IPS. Corresponde a la actividad que realiza a través del objeto social de La Asociación Niños de Papel-Colombia.

- (1) Distribución de ingresos por regional IPS: Regional Bucaramanga \$4.464.600 Regional Cartagena \$4.391.023 Regional Montería \$1.166.654. El incremento de los ingresos se da por la apertura de servicios en la Ciudad de Montería y en la Regional Cartagena de amplio el servicio de Hospitalización en 26 camas.

16. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Costo de Personal	(1)	3.703.002	3.935.199
Servicios	(2)	374.992	408.598
Honorarios	(3)	662.095	807.316
Impuestos		13.837	9.430
Seguros		37.890	19.827
Arrendamientos		4.478	10.191
Legales		1.681	1.781
Mantenimiento y Reparaciones		156.111	187.304
Adecuación e Instalación		54.650	91.835
Gastos de Viaje		6.903	8.654
Depreciaciones		377.626	299.928
Diversos		325.211	314.643
Servicios Atención a Jóvenes	(4)	928.299	1.485.830
IVA Mayor Valor del Costo		59.329	61.501
Inversión Social	(5)	673.265	246.409
Total Costos de Prestación de Servicios		7.379.370	7.888.444

La disminución del Costo de Prestación de Servicios del año 2020 frente al año 2019 se da como consecuencia de la finalización del contrato de Protección que se tenía con el ICBF afectando el rubro de Servicios de atención a los Jóvenes.

- (1) Costo de Personal comprende el valor de los salarios y auxilio de transporte \$2.375.163, prestaciones Sociales \$559.638, Seguridad Social y Parafiscales \$767.949, costos médicos \$252
- (2) Servicios comprende el valor por concepto de servicios públicos \$ 308.060, temporales y Vigilancia \$ 48.000, transporte y correo \$ 7.383, Fumigación y Residuos Sólidos \$11.549.

- (3) Honorarios por concepto de servicios prestados por los profesionales de la salud en para el desarrollo de nuestro objeto social, los costos para cada regional son los siguientes: Regional Bucaramanga \$ 102.192, Cartagena \$ 463.242, Montería \$96.661.
- (4) Servicio atención a jóvenes conformado por Costos de Atención a los Jóvenes Regional Bucaramanga \$479.014 Regional Cartagena \$428.600 Regional Montería \$20.685.
- (5) Inversión Social los costos para cada regional son los siguientes: Regional Bucaramanga \$315.454 Regional Cartagena \$ 281.905 Regional Montería \$75.906.

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Costo de Personal	(1)	1.435.006	1.093.567
Servicios		188.208	90.291
Honorarios		263.235	316.330
Impuestos		49.375	75.092
Arrendamientos		3.477	4.830
Seguros		8.347	10.601
Gastos Legales		31.391	55.262
Mantenimiento y Reparaciones		45.492	48.218
Adecuación e Instalación		18.490	10.805
Gastos de Viaje		6.598	17.039
Depreciación		27.963	121.071
Deterioro de cartera	(2)	634.408	519.827
Iva mayor valor del costo		42.077	23.305
Diversos		127.231	119.306
Total Gastos Operaciones de Administración		2.881.299	2.505.543

- (1) Costos de Personal conformado por salarios y auxilio de transportes \$944.636, Prestaciones Sociales \$ 225.669, Seguridad Social y Parafiscales \$260.348, costos médicos \$ 4.353
- (2) El deterioro de cartera conformada por los valores que de acuerdo con el análisis realizado por la administración no es recuperable por carencia de soportes administrativos. (Ver nota 5)

18. GASTOS MERCADEO SOCIAL

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Costo de Personal	49.423	53.997
Servicios	780	1.371
Otros Gastos	5.148	4.565
Total Gastos Mercadeo Social		55.351

19. INGRESOS NO OPERACIONALES

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Financieros		4.326	181.075
Arrendamientos	(1)	140.388	328.839
Recuperaciones		24.961	84.108
Utilidad en venta de Activos		4.066	221.402
Diversos		550	3.714
Total Ganancias		174.292	819.138

(1) Ingreso por arrendamientos 1 inmueble ubicado en la Ciudad de Bucaramanga. La disminución se da como consecuencia de la entrega de los 2 inmuebles en la Ciudad de Cartagena los cuales no tuvieron continuidad debido al impacto de la pandemia de Coronavirus (COVID-19).

20. GASTOS NO OPERACIONALES

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos Bancarios		7.979	10.428
Comisiones		30.434	47.626
Intereses		44.491	77.816
Gravamen Movimientos Financieros		40.905	55.689
Gastos Extraordinarios		24.876	92.439
Otros		0	86
Pérdida en venta de Activos		0	447.000
Diversos	(1)	181.340	11.365
Total Perdidas No Operaciones		330.024	742.449

(1) Los Gastos Diversos corresponde a provisión proceso laboral \$ 178.178, Indemnizaciones \$1.933, Ajuste al peso \$18.

21. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

A continuación, se presenta el valor total de las transacciones realizadas por la Asociación con sus partes relacionadas durante el periodo correspondiente:

Tercero	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Ingresos	Costos / Gastos
Fundacion Manuel Jimenez Tejerizo	16.538	0	0	0
Personal Clave de Gerencia	0	55.114	509	429.007
Total	16.538	55.114	509	429.007

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El impacto de la pandemia de Coronavirus (COVID-19) está en desarrollo y si bien ha sido financieramente positivo para la compañía al 31 de diciembre del 2020, no es viable estimar el impacto potencial, positivo o negativo, después de la fecha de preparación y presentación. La situación se está desarrollando rápidamente y depende de las medidas impuestas por el Gobierno de Colombia y otros países, tales como mantener los requerimientos de distanciamiento social, cuarentena, restricciones de viaje y cualquier estímulo económico que se establezca.

A la fecha de este informe, ningún otro tema o circunstancia ha surgido desde el 31 de diciembre del 2020 que haya afectado de manera significativa o pueda afectar de manera significativa las operaciones de la compañía, los resultados de dichas operaciones, o la situación real de la compañía en futuros años financieros.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No. 26 de fecha 18 de marzo de 2021, para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.