






FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO			
NIT.: 900946053-5			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO			
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 -2019			
Activos	REV	2,020	2,019
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	52,611,221	46,240,742
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		0	0
Activos por impuestos corrientes, corriente	5	1,069,000	1,359,867
Otros activos financieros corrientes		0	0
Activos corrientes totales		53,680,221	47,600,609
Total de activos		53,680,221	47,600,609
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras corrientes		0	0
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	6	1,562,711	228,132
Otras provisiones corrientes	7	2,975,000	3,274,000
Total provisiones corrientes		4,537,711	3,502,132
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		0	0
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	8	26,401,869	16,024,852
Otros pasivos financieros corrientes		0	0
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		26,401,869	16,024,852
Pasivos corrientes totales		30,939,580	19,526,984
Total pasivos		30,939,580	19,526,984
Patrimonio			
Capital Social		10,000,000	10,000,000
Resultado del ejercicio		11,824,192	17,157,176
Ganancias (pérdidas) acumuladas		916,449	916,449
Patrimonio atribuible a propietarios	9	22,740,641	28,073,625
Patrimonio total		22,740,641	28,073,625
Total de patrimonio y pasivos		53,680,221	47,600,609

 DURYI ALEXANDRA BARRERA BALEN Representante Legal C.C. 1.121.944.870	 IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO Contador Publico T.P.122580 -T
--	---

DICTAMINADOS POR


JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ
 CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE
 T.P. 156865-T



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO			
NIT.: 900946053 -5			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO			
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019			
	REV	2,020	2,019
Ingresos de actividades ordinarias	10		
Servicios sociales y de salud		762,386,147	542,245,439
Devoluciones, rebajas y descuentos de servicios sociales y de salud		158,955,678	
Ingresos netos de actividades ordinarias		603,430,469	542,245,439
Costo de ventas de actividades ordinarias	11		
Servicios sociales y de salud		485,924,252	400,720,194
Ganancia bruta		117,506,217	141,525,245
Gastos por actividades ordinarias	12	104,110,667	123,019,024
Gastos de personal		25,429,460	16,080,849
Gastos por honorarios		37,534,446	37,532,210
Gastos por impuestos		1,089,230	2,006,706
Gastos por contribuciones y afiliaciones		0	0
Gastos por seguros		1,888,997	1,334,315
Gastos por servicios		5,713,238	15,616,000
Gastos por mantenimiento y reparaciones		0	100,000
Gastos de adecuación e instalación		25,000	0
Gastos legales		1,245,900	1,000,000
Otros gastos		31,184,396	49,348,944
Resultado por actividades Ordinarias		13,395,550	18,506,221
Otros Ingresos	13	3,562,539	1,211,745
Costos Financieros	14	2,908,375	2,519,536
Otros Gastos	15	1,386,522	254
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		12,663,192	17,198,176
Gasto por impuestos	16	839,000	41,000
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		11,824,192	17,157,176
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		0	0
Total Resultado Integral del Periodo		11,824,192	17,157,176

Duryi Alexandra Barrera

DURYI ALEXANDRA BARRERA BALLEEN
Representante Legal
C.C. 1.121.944.870

Ivan Mauricio Quiroz Moreno

IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO
Contador Publico
T.P.122580 -T

DICTAMINADOS POR

Jessica Johanna Pinto Fernandez

JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE
T.P. 156865-T



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	dic-20	dic-19
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Ganancia del periodo	11,824,192	17,157,176
Ajustes por:	-	-
Depreciación PPyE	-	-
Reverso de pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo	-	-
Amortización de activos intangibles	-	-
Deterioro Instrumentos Financieros	-	-
Perdidas por deterioro del valor de los activos intangibles	-	-
Reverso de pérdidas por deterioro del valor de las activos intangibles	-	-
Pérdida por deterioro de valor en revalorización del grupo de activos para su disposición	-	-
Cambio en el valor razonable de propiedad de inversión	-	-
Costos financieros netos	-	-
Inversión reconocida utilizando el método de participación	-	-
Cambios en Inventarios	-	-
Cambios de beneficios a los empleados	1,334,579	228,132
Cambios en Provisiones Corrientes	(299,000)	1,336,000
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-
Cambio en impuestos diferidos	-	-
Cambio en Pasivos por impuestos corrientes	10,377,016	6,829,853
Cambio en Activos por impuestos corrientes	290,867	(1,359,867)
Cambios en otros activos no financieros	-	-
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	-
Cambios en otros pasivos no financieros	-	-
Efectivo generado de actividades de la operación	-	-
Intereses pagados	-	-
Impuestos pagados	-	-
Flujos netos procedentes de actividades de operación	23,527,654	24,191,294
Flujos de efectivo por actividades de inversión	-	-
Intereses recibidos	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Cobros por venta de inversiones	-	-
Venta de operación discontinuada, neto de efectivo	-	-
Adquisición de subsidiaria neta de efectivo adquirido	-	-
Incorporación de sociedad reconocida bajo el método de participación	-	-
Cambios de propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisición de propiedades de inversión	-	-
Adquisición de otras inversiones	-	-
Dividendos por inversiones reconocida bajo el método de participación	-	-
Costos de desarrollo	-	-
Flujos netos usados en las actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	-	-
Cobros por emisión de capital social	-	-
Cambios en ganancias o pérdidas acumuladas	-	-
Pago de costo de transacciones relacionados con préstamos	-	-
Adquisición de participación no controladora	-	-
Cambios en otras participaciones del patrimonio	-	-
Superavit Donaciones	-	-
Cambios en reservas	(17,157,175)	(2,174,021)
Utilidades de ejercicios anteriores	-	-
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	(17,157,175)	(2,174,021)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	46,240,742	24,223,470
Variación neta de efectivo y demás equivalente al efectivo	6,370,479	22,017,273
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	52,611,221	46,240,742

Duryi Alexandra Barrera
DURYI ALEXANDRA BARRERA BALEN
Representante Legal
C.C. 1.121.944.870

Ivan Mauricio Quiroz Moreno
IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO
Contador Publico
T.P.122580-T

DICTAMINADOS POR

Jessica Johanna Pinto Fernandez
JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE
T.P. 156865-T



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019

(Cifras en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Adopcion por primera vez	Ganancias o pérdidas acumuladas	Superavit (Donaciones)	Reservas	Utilidad o déficit del presente ejercicio	Patrimonio total
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	10,000,000	-	916,449	-	-	17,157,175	28,073,625
Resultados del ejercicio						11,824,192	
Total otro resultado integral							
Transacciones (Movimientos del año)			-	-	17,157,175	(17,157,175)	
Cambio en la politica contable							
Correcion de errores de periodos anteriores							
Saldo reexpresado al 31 de Diciembre de 2020	10,000,000	-	916,449	-	-	11,824,192	22,740,641

Duryi Alexandra Barrera
DURYI ALEXANDRA BARRERA BALEN
Representante Legal
C.C. 1.121.944.870

Ivan Mauricio Quiroz Moreno
IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO
Contador Publico
T.P 122580-T

DICTAMINADOS POR

Jessica Johanna Pinto Fernandez

JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE
T.P. 156865-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(PESOS COLOMBIANOS)

REVELACIÓN 1- ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO, es una Entidad sin Ánimo de Lucro inscrita ante Cámara de Comercio de Villavicencio el día 14 de Enero de 2016, bajo el número 00028521 del libro de personas jurídicas sin ánimo de lucro.

FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO, constituida en el departamento del Meta, república de Colombia, una organización no gubernamental de tipo fundación, como entidad de derecho privado apolítica sin ánimo de lucro, la cual registrará su parte administrativa de acuerdo a las leyes, a la constitución política y a sus propios estatutos.

REVELACIÓN 2- PERIODO INFORMADO

Informes financieros correspondientes al periodo de Enero 1 a Diciembre 31 de 2020- 2019.

REVELACIÓN 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF), mediante la expedición de la Ley 1314 del 2009, por la cual se implementó el nuevo modelo de contabilidad y se definieron los organismos reguladores conformado por el gobierno nacional a través de los ministerios de comercio, industria y turismo (MCIT) y hacienda y crédito público (MHCP), y el organismo normalizador ejercido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, aplicando el Decreto N° 3022 del 27 Diciembre de 2013, que conforman el Grupo 2 ó NIIF para las PYMES.

La entidad adopto como políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos para preparar y presentar estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- **Materialidad o importancia relativa**

En la definición de políticas, estimaciones y errores se determinó que la información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

- **Cambios en políticas contables**

La entidad cambiará una política contable solo si el cambio:

- (a) es requerido por cambios de la norma NIIF aplicada, o
- (b) dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones' sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la entidad.

- **Estimaciones contables**

La Corporación aplicara estimaciones contables correspondientes para cada importe en libros de un activo o un pasivo que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores.

Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

- **Errores**

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- (a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes

En la medida en que sea practicable, la entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

- **Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

- **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias, los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

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.

Los ingresos corresponden a las actividades ordinarias como a las ganancias.

- (a) Los ingresos de actividades ordinarias son los generados en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la prestación de servicios,
- (b) Ganancias son partidas que no son ingresos actividades ordinarias. Cuando se generan ganancias se reconocen en el estado del resultado por separado.

- **Base contable de acumulación (o devengo)**

Se elaborarán los estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, 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.



- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se clasifican y registran como efectivo y equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin restricciones de pago a corto plazo (hasta 90 días)

Los equivalentes al efectivo más que para propósitos inversión o similares, tienen como fin cumplir los compromisos de pago a corto plazo, por lo cual son fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un insignificante cambio en su valor.

- **Instrumentos financieros**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en la FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Las cuentas por cobrar se generan del desarrollo de su objeto social y no de financiación por lo cual no se les aplica costo amortizado hasta un término máximo de 60 días que es el desarrollo normal de las operaciones, si el pago se aplaza más allá de esos términos comerciales y no se ha pactado una tasa de interés, se aplica método de costo amortizado para los periodos de 61 días en adelante, excepto los que se tengan pactados plazos superiores. Para lo cual se miden los activos financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés similar a la establecida en el plan de negocios de cada periodo.

El Costo amortizado y método del interés efectivo se aplicó así:

- El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero,
- menos los reembolsos del principal,
- más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Deterioro de instrumentos financieros

El deterioro de los instrumentos financieros activos se realizada de acuerdo con las siguientes estimaciones, por los días de vencimiento.

MIN	MAX	TASA
0	30	0%
31	60	20%
61	91	30%
91	120	50%
121	99999999	100%

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva que se tiene en cuenta para estos eventos como mínimo debe ser:



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

- Dificultades financieras significativas del deudor
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago del principal.
- Por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos.

Otros factores que también pueden ser evidencia de deterioro del valor incluyen los cambios significativos con un efecto adverso que hayan tenido lugar en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el que opera el deudor.

Para activos financieros individualmente o agrupados sobre la base de características similares, se les reconoce en forma progresiva deterioro teniendo como base los días transcurridos entre la fecha de la transacción y la fecha de medición.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, se revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. Se reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

- **Propiedad, planta y equipo**

Son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- (a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

En la adopción por primera vez se midieron los activos al Valor razonable como costo atribuido (según valoración de expertos).

Se medirán los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Se medirán todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Se reconocerán los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Se evaluará el deterioro, en cada fecha sobre la que se informa, revisando el importe en libros de sus activos, para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

- **Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados corresponden a todas las obligaciones adquiridas con el empleado como consecuencia de una relación laboral; sueldos y prestaciones sociales entre otras. Los beneficios a empleados se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes, cancelando la provisión existente y la diferencia se lleva a resultados.

- **Pasivos cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Es una obligación presente de la entidad surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelar la fundación espera desprenderse de beneficios económicos.

- **Impuesto a las ganancias - pasivos**

Incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales, se divide en:

- a. **Impuestos corriente**

Impuesto Corriente: se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes el valor a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

- b. **Impuestos diferidos**

Impuesto Diferido: se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el valor a recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

- **Patrimonio**

Es la participación residual en los activos de la fundación, una vez deducidos todos los pasivos. Incluye el capital social, el superávit por donaciones, los excedentes del ejercicio, los resultados acumulados, y utilidades o pérdidas retenidas de adopción por primera vez.

La fundación medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

- **Ingresos**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la fundación y adoptan una gran variedad de nombres, tales como Servicios de enseñanza, actividades sociales de salud y otras Actividades de Servicios comunitarios, sociales y personales.

- **Ingresos por actividades ordinarias**

Surgen en el curso de las actividades ordinarias de la fundación y adoptan una gran variedad de nombres, tales como Servicios de enseñanza, actividades sociales de salud y otras Actividades de Servicios comunitarios, sociales, culturales y personales; en los que la fundación es el contratista, prestación de servicios, ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres; siempre y cuando sea probable que obtenga los beneficios económicos con la transacción, y el importe pueda ser medido de forma fiable.

La fundación contabiliza ingresos de actividades ordinarias procedentes de Servicios de enseñanza, actividades sociales de salud y otras Actividades de Servicios comunitarios, sociales y personales en los que la fundación es el contratista, la prestación de servicios o la venta de bienes (si los produce o no la fundación para su venta o los adquiere para su reventa) y El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

La fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

recibir por parte de otra entidad o por su cuenta propia y excluirá todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas u otros.

La fundación reconocerá ingresos de actividades ordinarias cuando sea probable que obtenga los beneficios económicos con la transacción, y el importe pueda ser medido de forma fiable. La fundación aplicará los criterios de reconocimiento por separado a cada transacción cuando sea necesario para reflejar la esencia de ésta y/o conjuntamente, cuando estén ligadas de forma que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

- **Prestación de servicios**

La fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de la prestación de servicios, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

- **Otros ingresos o ganancias**

Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

- **Costo de venta**

Los costos de ventas surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

- **Gastos**

Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La fundación reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

A continuación se detallan los saldos de cada una de las cuentas debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2020-2019

REVELACIONES	2020	2019
REVELACION 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	52,611,221.00	46,240,742.00
CAJA GENERAL	14,090,917.00	13,666,311.00
BANCO FINANDINA CTA AHORROS No.9500016011	38,520,304.00	32,574,431.00
REVELACION 5 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,069,000.00	1,359,867.00
ANTICIPOS DE RETENCION EN LA FUENTE-RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0.00	867.00
DESCUENTOS TRIBUTARIOS DE ICA	1,068,000.00	1,359,000.00



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

SALDO A FAVOR EN RENTA	1,000.00	0.00
REVELACION 6		
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,562,711.00	228,132.00
APORTES AL I.S.S.	216,666.00	75,000.00
APORTES ARL	9,048.00	3,132.00
APORTES AL I.C.B.F; SENA Y CAJA DE COMPENSACION	156,000.00	54,000.00
FONDO DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	530,333.00	96,000.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	413,406.00	0.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONSOLIDADOS	49,608.00	0.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	187,650.00	0.00
REVELACION 7 - OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	2,975,000.00	3,274,000.00
PROVISION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	839,000.00	41,000.00
PROVISION INDUSTRIA Y COMERCIO	2,139,000.00	3,233,000.00
REVELACION 8 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26,401,869.00	16,024,852.00
RETENCION A TITULO DE RENTA POR PAGAR	89,899.00	0.00
RETENCION A TITULO DE ICA POR PAGAR	189,000.00	0.00
IVA POR PAGAR	26,122,970.00	16,024,852.00
REVELACION 9 - PATRIMONIO	22,740,641.00	28,073,625.00
CAPITAL SOCIAL	10,000,000.00	10,000,000.00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	11,824,192.00	17,157,176.00
EXCEDENTES ACUMULADOS	916,449.00	916,449.00
REVELACION 10		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	603,430,469.00	542,245,439.00
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	762,386,147.00	542,245,439.00
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	-158,955,678.00	0.00
REVELACION 11		
COSTO DE VENTAS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	485,924,252.00	400,720,194.00
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	485,924,252.00	400,720,194.00
REVELACION 12		
GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	104,110,667.00	123,019,024.00
GASTOS DE PERSONAL	25,429,460.00	16,080,849.00
HONORARIOS	37,534,446.00	37,532,210.00
IMPUESTOS	1,089,230.00	2,006,706.00
SEGUROS	1,888,997.00	1,334,315.00
SERVICIOS	5,713,238.00	15,616,000.00



FUNDACION ROSARIO DE SANTO DOMINGO

NIT. 900.946.053 - 5

GASTOS LEGALES	1,245,900.00	1,000,000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	100,000.00
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	25,000.00	0.00
DIVERSOS	31,184,396.00	49,348,944.00
REVELACION 13		
OTROS INGRESOS	3,562,539.00	1,211,745.00
INTERESES BANCARIOS	846,539.00	1,157,745.00
RECUPERACIONES	1,443,000.00	54,000.00
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	1,273,000.00	0.00
REVELACION 14 – COSTOS FINANCIEROS	2,908.375.00	2,519.536.00
GASTOS BANCARIOS	0.00	7,936.00
GMF	2,841,375.00	2,511,600.00
INTERESES DE MORA	67,000.00	0.00
REVELACION 15 – OTROS GASTOS	1,386,522.00	254.00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,382,993.00	0.00
GASTOS DIVERSOS	3,529.00	254.00
REVELACION 16 – GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	839,000.00	41,000.00
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	839,000.00	41,000.00

Duryi Alexandra Barrera

REPRESENTANTE LEGAL
DURYI ALEXANDRA BARRERA BALLEEN
C.C. 1.121.915.613

Iván Mauricio Quiroz Moreno

CONTADOR PÚBLICO
IVÁN MAURICIO QUIROZ MORENO
N° T.P 122580-T

Jessica Johanna Pinto Fernandez
REVISOR FISCAL

JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ
N° T.P. 156865-T