

## **CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF GRUPO II-Corporación Monseñor Romero**

---

Señores  
Asociados  
Corporación Monseñor Romero

### **CERTIFICACION DE ESTADO FINANCIEROS BAJO NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA GRUPO II**

El suscrito Representante Legal y Contador de la Corporación Monseñor Romero identificada con NIT. 811.014.807-1, Certifican que los estados financieros Individuales de la Corporación. al 31 de Diciembre de 2020, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros Individuales de la Corporación., existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Corporación. Durante el trimestres terminado 31 de Diciembre de 2020, han sido reconocidos en los estados financieros individuales
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos Individuales representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos por o a cargo de la Corporación..
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y el Decreto 2496 de 2015, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal y como han sido adoptadas en Colombia.



## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF GRUPO II-Corporación Monseñor Romero

---

5. Todos los hechos económicos que afectan a la Corporación, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros Individuales.

Yasmin Agudelo G  
YASMIN AGUDELO GUZMAN  
Representante Legal  
cc. 43 474 844

  
DIANA PATRICIA MARULANDA M.  
Contadora Tarjeta Profesional No.  
133801-T

Para constancia se firma en la Ciudad de Medellín a los 31 días del mes de Diciembre de 2020.

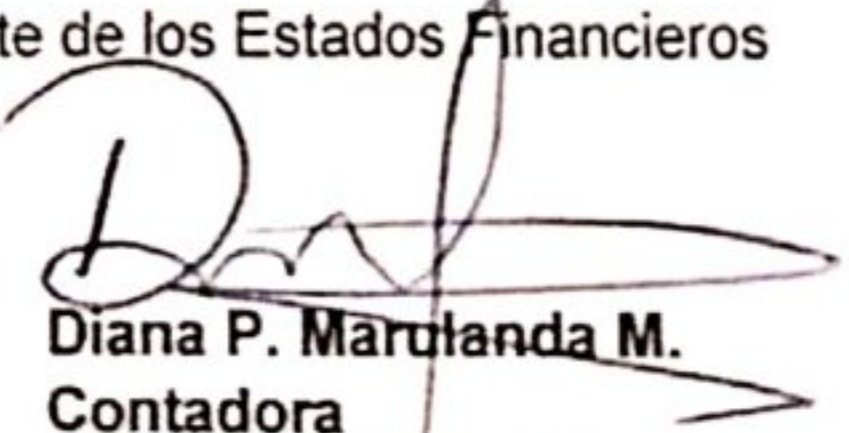


**CORPORACION COMUNITARIA MONSEÑOR ROMERO**
**NIT: 811.014.807 - 1**
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**
**A Diciembre 31 de 2020**
**(Expresado en pesos)**

	Notas	2020
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	43.099.131
Instrumentos Financieros Básicos	4	790.394.051
Inventarios	5	0
Diferidos	6	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>833.493.182</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Instrumentos Financieros Básicos	4	0
Propiedades y equipo, neto	7	187.000.000
Diferidos	6	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>187.000.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.020.493.182</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Cuentas por pagar	8	0
Obligaciones laborales	9	0
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>0</b>
<b>Pasivo NO corriente</b>		
Anticipos de terceros	10	156.435.366
<b>Total Pasivo NO Corriente</b>		<b>156.435.366</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>156.435.366</b>
<b>FONDO PATRIMONIAL</b>		
Fondo Social - Permanentemente Restringido		479.171.172
Inversiones apropiadas - Reservas		0
Excedentes del ejercicio		136.711.703
Excedentes de ejercicios anteriores		248.174.941
Superávit por Revaluación		0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>864.057.816</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.020.493.182</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

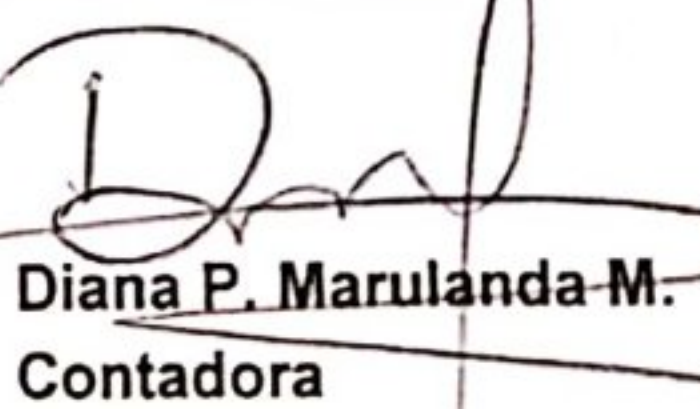
Yasmin Agudelo G  
**Yasmin Agudelo Guzmán**  
**Presidenta**  
 Ver certificación adjunta  
 CC. 43 477 844

  
**Diana P. Marulanda M.**  
**Contadora**  
 T.P. No. 133801 - T  
 Ver certificación adjunta



	Notas	2020
Ingresos operacionales	12	177.492.213
Costo de Construciones		34.791.200
Ingresos netos		<u>142.701.013</u>
<b>Gastos de operación:</b>		
Administración	13	4.776.078
Ventas	14	0
		<u>4.776.078</u>
Superávit operacional		<u>137.924.936</u>
<b>Otros ingresos (gastos) no operacionales:</b>		
Ingresos no operacionales	15	38.543
gastos Financieros	16	1.251.776
Gastos por Reinversión		0
		<u>(1.213.233)</u>
Excedente Neto		<u>136.711.703</u>

Yasmin Agudelo G  
Yasmín Agudelo Guzmán  
Presidenta  
Ver certificación adjunta  
cc. 43 477 844

  
Diana P. Marulanda M.  
Contadora  
T.P. No. 133801 - T  
Ver certificación adjunta



**CORPORACION COMUNITARIA MONSEÑOR ROMERO**

**NIT: 811.014.807 - 1**


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**A Diciembre 31 de 2020**

**(Expresado en pesos)**

	2020
<b>Fondo Social Restringido</b>	
Saldo al comienzo del año	479.171.172
Movimiento neto en el año	(69.944.966)
<b>Saldo al final del año</b>	<b>409.226.206</b>
<b>Excedentes retenidos no apropiados</b>	
Saldo al comienzo del año	181.408.204
Movimiento en el año	136.711.703
<b>Excedentes del ejercicio, (ver estado adjunto)</b>	<b>136.711.703</b>
<b>Saldo al final del año</b>	<b>454.831.610</b>
<b>Superávit por valorización de activos</b>	
Saldo al comienzo del año	-
Movimiento en el año	-
<b>Saldo al final del año</b>	<b>-</b>
<b>Total del patrimonio</b>	<b>864.057.816</b>

Yasmin Agudelo G  
Yasmin Agudelo Guzmán  
Presidenta  
Ver certificación adjunta  
CC-43 477 844

  
Diana P. Marulanda M.  
Contadora  
T.P. No. 133801 - T





CORPORACIÓN COMUNITARIA  
MONSEÑOR ROMERO

**CORPORACION COMUNITARIA MONSEÑOR ROMERO**

**A Diciembre 31 de 2020**

(Expresado en pesos)

**CORPORACION COMUNITARIA MONSEÑOR ROMERO**

2020

Los recursos financieros fueron provistos por:

**Resultados del ejercicio**

**136.711.703**

Más (menos), cargos (abonos) a resultados que no  
afectan el capital de trabajo:

Amortización de cargos diferidos

Depreciación en activos fijos

Provisión protección cartera

-

-

-

**Capital de trabajo provisto por las operaciones del año**

**136.711.703**

**Recursos financieros generados por otras fuentes**

-

**Total de los recursos financieros provistos**

**136.711.703**

Los recursos financieros fueron utilizados para :

Aumento en cargos diferidos

Adquisición de activos fijos

Traslado de cartera a largo plazo

Deterioro de cartera

-

-

-

0

**Total de los recursos financieros utilizados**

**136.711.703**

**Aumento en el capital de trabajo**

**Cambios en los componentes del capital de trabajo**

Efectivo

Deudores, neto

Inventarios

Gastos pagados por anticipado

Cuentas por pagar

Obligaciones laborales

Ingresos diferidos

Anticipos de terceros

(145.193.855)

(58.606.335)

-

-

-

-

339.734.750

560.846.919

**833.493.182**

**Aumento en el capital de trabajo**

**Yasmin Agudelo G**

Yasmin Agudelo Guzmán

Presidenta

Ver certificación adjunta

cc 43 477 844

**Diana P. Marulanda M.**

Contadora


T.P. No. 133801 - T



**CORPORACION COMUNITARIA MONSEÑOR ROMERO**  
**NIT: 811.014.807 - 1**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**  
**A Diciembre 31 de 2020**  
**(Expresado en pesos)**

	2020
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación</b>	
<b>Excedentes del ejercicio</b>	<b>136.711.703</b>
Ajustes para conciliar el superávit neto del año con el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
Amortización cargos diferidos	-
Depreciación en activos fijos	-
Deterioro de Cartera	-
	<u><b>136.711.703</b></u>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>	
Efectivo	(145.193.855)
Deudores	(58.606.335)
Inventarios	-
Gastos pagados por anticipado	-
Cuentas por pagar	-
Obligaciones laborales	-
Ingresos diferidos	339.734.750
Anticipos de terceros	(560.846.919)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<u><b>(288.200.656)</b></u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>	
Adquisición de activos fijos	-
Inversiones Efectuadas en el Año	56.808.539
Castigo provisión protección cartera	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u><b>56.808.539</b></u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación</b>	
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiación</b>	<u><b>-</b></u>
<b>Aumento (Disminución) neta en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<u><b>(231.392.117)</b></u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo</b>	<u><b>188.292.986</b></u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<u><b>(43.099.131)</b></u>

**Yasmin Agudelo G**  
Yasmin Agudelo Guzmán  
Presidenta  
Ver certificación adjunta  
cc. 43 477 844

  
**Diana P. Marulanda M.**  
Contadora  
T.P. No. 133801 - T  
Ver certificación adjunta



### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del Efectivo y Equivalentes al Efectivo en diciembre 31 se encontraba conformado así:

	2020
Caja	1.975.474
Bancos moneda nacional	41.123.657
Cuentas de ahorro	-
	<u>43.099.131</u>

### NOTA 4 - DEUDORES, NETO - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

La partida deudores se encuentra reclasificada de acuerdo a su exigibilidad y está respaldada con documentos reales. Se tiene establecida una provisión para protección, la cual es suficiente y razonable.

Esta cuenta reflejada en el balance general al 31 de diciembre, comprendía lo siguiente:

	2020
Cartera Asociados por Cobrar Vivienda	790.394.051
Anticipos y avances	-
Deudores oficiales	-
Deudores varios	-
	<u>790.394.051</u>
<b>Menos - Deterioro de Cartera</b>	-
	<u>790.394.051</u>
<b>Menos - parte no corriente</b>	-
	<u><u>790.394.051</u></u>

### NOTA 5 - INVENTARIOS

La entidad no maneja inventarios ya que no se dedica a la comercialización de ningún bien sino dar servicios.

<b>Inventarios</b>	-
<b>Total Inventarios</b>	-



## NOTA 6 - DIFERIDOS

No hay cargos diferidos para el año 2018.

No hay cargos diferidos ya que la Norma Internacional establece que si no se cumple con la definicion de Activo no se deben registrar.

## NOTA 7 - PROPIEDADES Y EQUIPOS DE OFICINA, NETO

Los saldos de propiedades, equipos de oficina y equipos de cómputo, neto a diciembre 31 eran los siguientes:

		2020
Terrenos		
Construcciones y Edificaciones		187.000.000
2000041010	Carrera 44 # 38-50	30.000.000
01N-410740	Calle 32a # 44-11	30.000.000
01N-389734	Calle 32c # 43 -111 lote # 23 manzana 7	15.000.000
	Carrera 42 # 30C- 87	7.000.000
01N-413767 Y 413766	Diagonal 42f # 36c -115	82.000.000
01N-389560	Lote 21 manzana 1A – Calle 31 numero 42 - 33	9.500.000
01N-5120660	Carrera 44 # 38- 184	13.500.000
Total Construcciones y edificaciones		187.000.000
Equipo de oficina		-
Equipo de cómputo		-
Total Propiedades, Planta y Equipo		187.000.000
Menos: - Depreciación acumulada		-
		187.000.000

## NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre, estaba conformado por las siguientes partida por lo anterior, para el año 2018, no habian partidas causadas que se hubiesen quedado pendiente de pago.

	2020
Costos y gastos	-
Retención en la fuente	-
Retenciones y aportes de nómina	-
Acreedores varios	-
	-

## NOTA 9- OBLIGACIONES LABORALES

Esta cuenta la comprendían las siguientes partidas al 31 de diciembre:  
La Corporación en la actualidad no tiene personal a cargo, ya que no se contrata a



a ninguna persona para las labores, por el contrario toda la labor es gratuita

	2020
Cesantías consolidadas	0
Intereses sobre las cesantías	0
	-

#### NOTA 11 - ANTICIPOS DE TERCEROS

Al 31 de diciembre dicha cuenta la conformaban las siguientes partidas:  
Corresponde al aporte que dió una entidad jurídica para la construcción de  
Viviendas para las personas mas necesitadas.

	2020
Anticipos recibidos	156.435.366
Menos: - Gastos aplicados:	
<b>Valor Neto de Anticipos</b>	<b>156.435.366</b>

#### NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son generados por las cuotas que cancelan de manera voluntaria  
las personas que libremente se asocian a la Corporación y que es un ahorro  
programado para que logren adquirir su vivienda

	2019
Cuotas de Pago Viviendas	177.492.213
Donaciones	
Costos	34.791.200
	<b>142.701.013</b>

#### NOTA 13 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al 31 de diciembre son los siguientes:

	2020
Gastos del personal	
Honorarios	
Asistencia Técnica	858.456
Arrendamientos	
Contribuciones y afiliaciones	



Servicios  
Gastos legales  
Depreciaciones  
Amortizaciones de diferidos  
Gastos de representación  
Útiles y papelería  
Elementos de aseo y cafetería  
Gastos por Actividades para Recoger fondos  
Deterioro de Cartera  
Transporte

890.821

330.000

76.200

528.450

1.547.851

544.300

4.776.078

#### NOTA 14 - GASTOS DE VENTAS

Esta cuenta la comprendían las siguientes partidas al 31 de diciembre:

Impuestos  
Servicios  
Donación  
Comisiones

2020

-

-

-

-

-

#### NOTA 15 - INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de los ingresos no operacionales al 31 de diciembre, era el siguiente:

Financieros  
Recuperaciones  
Rifas y Actividades  
Donaciones  
Aprovechamientos

2020

38.543

-

-

-

-

38.543

#### NOTA 16 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al 31 de diciembre estaban conformados por las siguientes partida

Financieros  
Gastos extraordinarios  
Diversos

2020

1.251.776

-

-



1.251.776

## NOTA 17 - INDICADORES FINANCIEROS

Los principales indicadores financieros al 31 de diciembre eran los siguientes:

2020

### Liquidez:

Razón corriente (veces)	2.315.258,84
Rotación de cuentas por cobrar clientes (días)	2.195.539,03
Capital de trabajo	833.493.182


### Solvencia y cobertura:

Relación de endeudamiento/activo total con valorizaciones	No aplica
Relación de endeudamiento/activo total sin valorizaciones	No Aplica
Relación de propiedad	No aplica

### Rentabilidad:

EBITDA = Superávit operacional + depreciaciones + amortizaciones + provisiones )	136.711.703
Margen EBITDA (Ebitda/ingresos operacionales)	77,0241%
EBITDA sobre patrimonio total	15,8221%
Resultado neto/patrimonio	0,158221
Resultados neto /activos totales	0,133966
Porcentaje de Superávit operacional/ingresos operacionales	0,777076

Yasmin Agudelo G  
Yasmin Agudelo Guzmán  
Presidenta  
Ver certificación adjunta  
Cc. 43 477844

  
Diana P. Marulanda M.  
Contadora  
T.P. No. 133801 - T  
Ver certificación adjunta