

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA)  
LEY 1314 DE 2009**

**REVELACIÓN 1. ENTE ECONOMICO**

El Centro Cultural de ETB S.A ESP, fundado el 25 de marzo de 1960 con personería jurídica del Ministerio de Justicia según resolución 691 de marzo 30 de 1962 y estatutos registrados en la Secretaría de educación de Bogotá, en el libro de las entidades sin ánimo de lucro.

Es una entidad de carácter civil, sin ánimo de lucro y de duración indefinida, que funciona como persona jurídica de derecho privado, patrimonio propio y autonomía administrativa.

El objeto principal de este Centro, será de procurar una mejor capacitación técnica, así como elevar el nivel intelectual de sus afiliados y grupo familiar.

Los estados financieros de propósito general que se acompañan presentan los activos, los pasivos, el patrimonio, los ingresos operacionales y no operacionales, gastos y costos incurridos por el Centro Cultural de ETB S.A ESP en forma comparativa por los años 2019 y 2018.

De acuerdo a la Reforma Tributaria del año 2016. Ley 1819 del 29 de diciembre, las entidades sin Ánimo de Lucro (ESAL) que a 31 de diciembre de 2016 se encuentran clasificadas dentro del Régimen Tributario Especial continuarán en este régimen y para su permanencia deberán cumplir con la acreditación de los documentos exigidos y el procedimiento establecido en los artículos 356-2 y 364-5 del Estatuto Tributario, los cuales el Centro Cultural ETB S.A ESP ha venido cumpliendo.

La entidad tiene vigente el RUT bajo el número 8605216005 ante la Dirección de Impuestos de Aduanas Nacionales (DIAN).

**REVELACIÓN 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

2.1 Las Políticas de Contabilidad Básica para la preparación y presentación de los estados financieros seguidas por el Centro Cultural de ETB S.A. ESP, se practican con base en la Ley 43 de 1990, sus decretos reglamentarios 2649 y 2650 de 1993, demás modificaciones y en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, de acuerdo a la Ley 1314 de 2009, reglamento que los estados financieros deben ser presentados bajo las normas NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), estos reflejan dicha situación Financiera.

Los principios observados en la preparación de los Estados Financieros bajo la responsabilidad de la administración reflejan:

2.1.1. La EXISTENCIA de activos y pasivos en la fecha de corte y las transacciones registradas durante el año.

2.1.2. La INTEGRIDAD de los hechos económicos realizados.

2.1.3. La VALUACIÓN de todos los elementos que los componen y el RECONOCIMIENTO por los importes apropiados.

2.1.4. La PRESENTACIÓN y REVELACION, de los hechos económicos mediante una adecuada clasificación, descripción y la toma fiel de los libros oficiales de contabilidad.

2.2 Equivalentes de EFECTIVO: El Centro Cultural de ETB S.A. ESP considera como equivalentes del disponible o efectivo para efectos del balance, los fondos de inmediata disposición, depositados en cuentas bancarias controladas y vigiladas por La Superintendencia Financiera de Colombia.

2.3 Las PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Esta cuenta registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en desarrollo del objeto social y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan por los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones adecuadas de utilización.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se cargan a los resultados del ejercicio, en el rubro o cuenta así denominada, a medida que se causan.

2.4 Las DEPRECIACIONES son calculadas por el método de línea recta y con base en el número de años de vida útil estimado de los activos, así:

DESCRIPCION	AÑOS	PORCENTAJE
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo	5	20%

## ACTIVOS

### REVELACIÓN 3. DISPONIBLE

El Centro Cultural de ETB S.A. ESP posee una cuenta Corriente, en el Banco Caja Social BCS, entidad financiera controlada y vigilada por La Superintendencia Financiera de Colombia, con el objeto de mantener y proteger sus recursos de efectivo.

A continuación presentamos los siguientes saldos al cierre de los años que se indican:

<b>BANCOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CAJA MENOR	1'200.000	1'200.000
BANCO CAJA SOCIAL BCSC	40'891.958	23'430.526
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>\$42'091.958</b>	<b>\$24'630.526</b>

Sobre estos saldos no existe restricción ninguna y están debidamente conciliados.

#### **REVELACIÓN 4. INVERSIONES**

El rubro de certificados por valor de \$3'190.000, corresponde a un contrato de prenda denominado cartera colectiva "Fiducuenta" administrada por FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S.A, la cual es constituida como respaldo propio y como requisito al contrato de arrendamiento del inmueble celebrado entre el Centro Cultural ETB y Edificio Colseguros de la carrera séptima con fecha 01 de septiembre de 2019, fecha de vencimiento 31 de agosto de 2020, dicha Fiducuenta será levantada en el momento de la terminación del contrato de arrendamiento.

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CERTIFICADOS	3'190.000	40'000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$3'190.000</b>	<b>40'000.000</b>

#### **REVELACIÓN 5. DEUDORES**

Los deudores corresponden a préstamos a los afiliados, los que son amortizados mediante autorizaciones para ser descontados quincenalmente de la nómina de empleados activos de E.T.B. y mensualmente los pensionados de E.T.B. con la nueva pagadora Positiva Compañía de Seguros S.A. y/o de COLPENSIONES o de la cuenta de ahorros que posean en Banco Caja Social BCS.

Igualmente relacionamos los saldos de cartera por los años 2019 y 2018 terminados en diciembre 31.

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CREDITOS EDUCATIVOS	63'711.241	39'703.936
CREDITOS OTRAS ACTIVIDAD.	445'387.096	416'765.228
<b>TOTAL</b>	<b>\$509'098.337</b>	<b>\$456'469.164</b>

#### **REVELACIÓN 6. MUEBLES Y ENSERES**

Son los bienes que posee el Centro Cultural ETB S.A.E.S.P, para la ejecución de las actividades necesarias en el desarrollo de su objeto social y se encuentran registrados a su costo de

adquisición, durante el año gravable del 2009 se terminó de depreciar totalmente el equipo de oficina y el equipo de cómputo por un valor de \$6'453.150, por lo tanto se reclasifico dicho saldo a las cuentas de orden en activos totalmente depreciados.

A 31 de Diciembre presentan los siguientes saldos:

<b>DEPRECIABLE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
EQUIPO DE OFICINA	4'355.150	4'355.150
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	2'098.000	2'098.000
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
EQUIPO DE OFICINA	-4'355.150	-4'355.150
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	-2'098.000	-2'098.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **PASIVOS**

#### **REVELACIÓN 7. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden a las obligaciones a 31 de diciembre y se detallan así:

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
HONORARIOS	1'112.925	1'138.891
SERVICIOS PUBLICOS	76.857	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE	125.000	0
RETENCIÓN RTE ICA	24.000	22.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	433.000	408.500
ACREEDORES VARIOS	649.889	418.196
RETENCION ICA	826.000	772.000
OBLIGACIONES LABORAL	1'482.684	1'395.031
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$4'730.355</b>	<b>\$4'154.618</b>

Las obligaciones laborales por valor de \$1'482.684 corresponden a prestaciones sociales causadas al 31 de diciembre del 2019 de la auxiliar contable y cartera, liquidadas de acuerdo a las normas laborales vigentes.

**PATRIMONIO**  
**REVELACIÓN 8. PATRIMONIO**

Este rubro se encuentra conformado básicamente por la acumulación de los excedentes de años anteriores y los del presente ejercicio.

Las utilidades acumuladas desde el año 2008 al 2019, son las siguientes:

<b>AÑOS</b>	<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>
2008	20'408.353
2009	848.506
2010	33'062.985
2011	18'356.565
2012	18'127.351
2013	25'955.572
2014	30'127.299
2015	21'800.213
2016	24'897.110
2017	28'493.510
2018	26'998.078
2019	32'704.868
<b>TOTAL</b>	<b>\$249'075.542</b>

A continuación presentamos los siguientes saldos:

<b>EXCEDENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ACUMULADOS DE EJERC. ANTERIORES	516'945.071	489'946.993
EL PRESENTE EJERCICIO	32'704.868	26'998.078
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$549'649.939</b>	<b>\$516'945.071</b>

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**INGRESOS**  
**REVELACIÓN 9. INGRESOS OPERACIONALES**

El Centro Cultural de ETB S.A. ESP percibe sus ingresos básicamente de los intereses corrientes, producto de los préstamos por otras actividades culturales y préstamos educativos para sus afiliados, otro ingreso importante dentro de este rubro son las cuotas de sostenimiento;

valor que no constituyen ahorro alguno ya que fueron creadas para atender los gastos que se originan para el buen funcionamiento de la entidad.

A continuación relacionamos los ingresos operacionales:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
INTERESES CORRIENTES	80'657.750	77'832.220
INTERESES MORATORIOS	4'174.081	2'121.486
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	16'951.666	18'440.935
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$101'783.497</b>	<b>\$98'394.641</b>

### **REVELACIÓN 10. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a diferencias de ajuste al peso.

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
INTERESES	52.080	0
APROVECHAMIENTOS	622.533	0
AJUSTE AL PESO	1.134	2.521
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$675.747</b>	<b>\$2.521</b>

### **EGRESOS**

### **REVELACIÓN 11. GASTOS OPERACIONALES**

Este rubro corresponde a los gastos incurridos por El Centro Cultural de ETB S.A. ESP, los cuales son necesarios para el cumplimiento de los servicios a los afiliados. En el aspecto laboral la entidad reconoce además de la remuneración mensual, las prestaciones, los aportes a la seguridad social y demás conceptos que ordena la ley laboral vigente.

A continuación relacionamos los gastos operacionales:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
SUELDOS	12'896.152	11'879.909
AUXILIO DE TRANSPORTE	1'077.055	973.261
CESANTIAS	1'234.927	1'161.697

CENTRO CULTURAL DE LA

EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A. E.S.P.

PERSONERIA JURIDICA No 691 MARZO 30 DE 1962

REGISTRO MERCANTIL S0024932

ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO

NIT 860.521.600-5

INTERESES SOBRE CESANTIAS	148.191	139.404
PRIMA DE SERVICIOS	1'228.067	1'161.698
VACACIONES	721.751	666.500
DOTACION Y SUMINIS. A TRABAJAD.	750.000	0
CAPACITACION AL PERSONAL	350.000	1'074.536
RIESGOS PROFESIONALES	72.000	68.400
APORTES SALUD	1'179.615	1'122.327
APORTES PENSION	1'657.215	1'573.527
APORTES CAJA DE COMPENSACION	547.200	548.300
APORTES I.C.B.F.	410.400	355.300
SENA	273.600	258.000
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>22'546.173</b>	<b>20'982.859</b>
HONORARIOS		
REVISORIA FISCAL	6'600.000	5'850.000
ASESORIA FINANCIERA	8'400.000	7'650.000
ASESORIA JURIDICA	0	1'500.000
<b>TOTAL HONORARIOS</b>	<b>15'000.000</b>	<b>15'000.000</b>
IMPUESTOS	826.000	772.000
ARRENDAMIENTOS	7'414.086	9'069.720
SEGUROS (POLIZA MULTIRRIESGOS)	0	808.122
<b>SERVICIOS</b>		
TELEFONO FIJO	1'036.370	1'162.840
CELULAR	597.910	597.760
CORREO	34.150	4.950
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREO	850.000	0
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>2'518.430</b>	<b>1'765.550</b>
RENOVACION CAMARA COMERCIO	1'493.000	1'324.500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	180.000	714.000
<b>DIVERSOS</b>		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	383.897	613.980

UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIA	762.991	562.549
TAXIS Y BUSES	12'020.000	10'336.700
ATENCION JUNTA DIRECTIVA	340.000	1'763.300
ATENCION EMPLEADOS	85.000	130.000
ATENCION A TERCEROS	170.000	320.000
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS</b>	<b>13'761.888</b>	<b>13'726.529</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$63'739.577</b>	<b>\$64'163.280</b>

### **REVELACIÓN 12. GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a gastos necesarios para poder desarrollar el objeto social.

El rubro de gastos financieros e impuestos asumidos corresponde a los valores que cobra el Banco Caja Social por todos los movimientos que se realizan contra la cuenta corriente.

A continuación relacionamos los gastos no operacionales:

CUENTA	2019	2018
<b>FINANCIEROS - BANCARIOS</b>	<b>1'404.381</b>	<b>2'325.920</b>
<b>TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>4'610.418</b>	<b>4'909.884</b>
GASTOS ASAMBLEA	2'542.490	2'893.844
ACTIVIDADES CULTURALES	0	300.000
IMPUESTOS ASUMIDOS (4XMIL)	2'058.192	1'715.046
OTROS	6.091	994
RETENCIÓN EN LA FUENTE	3.645	0
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$6'014.799</b>	<b>\$7'235.804</b>

### **REVELACIÓN 13. DERECHOS CONTINGENTES**

Corresponden a la denuncia penal por hurto efectuado durante los años 2008 y 2009 de la Señora Eyleen García Caro ex funcionaria del Centro Cultural de ETB.

DERECHOS CONTINGENTES	2019	2018
LITIGIOS Y/O DEMANDAS	37'345.650	37'345.650