



enlace.
Una imagen de lo alto

ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 de 2021

CORPORACION ENLACE COLOMBIA
NIT 830.063.469
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
con corte a diciembre de:

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activo corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(1)	92.949.949	46.212.603
Cuentas por Cobrar y otras cuentas	(2)	3.156.261.815	1.536.409.210
Total del activo corriente		3.249.211.764	1.582.621.813
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar a largo plazo	(3)	-	3.150.000.000
Propiedades planta y equipo	(4)	4.974.880.114	3.471.082.969
Total del activo no corriente		4.974.880.114	6.621.082.969
Total del activo		8.224.091.878	8.203.704.782
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras corto plazo	(5)	12.297.166	-
Acreedores comerciales y otras cuentas po	(6)	56.169.887	990.340
Pasivos por obligaciones laborales	(7)	42.124.095	30.181.088
Pasivos por impuestos corrientes	(8)	46.593.742	35.136.001
Otros pasivos	(9)	3.014.439.766	205.357.816
Total Pasivo Corriente		3.171.624.655	271.665.245
Pasivo no corriente			
Acreedores varios a largo plazo	(10)	-	2.900.000.000
Total Pasivo No Corriente		-	2.900.000.000
Total pasivos		3.171.624.655	3.171.665.245
	(11)	5.052.467.223	5.032.039.537
Capital social		10.000.000	10.000.000
Reservas Obligatorias		4.790.941.027	3.296.684.218
Donaciones		110.556.752	110.556.752
Resultado del ejercicio		20.427.686	120.541.758
Resultados de ejercicios anteriores		120.541.758	1.494.256.810
Total del pasivo y patrimonio		8.224.091.878	8.203.704.782

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



Ruth Liliana Najhar Hurtado
Representante Legal



Rosa Mabel Roman Romero
Revisor Fiscal
T.P. No. 84124-T



William Orlando Pinzon Alonso
Contador Público
T.P. No. 146298-T

CORPORACION ENLACE COLOMBIA
NIT 830.063.469
ESTADO DE ACTIVIDADES
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
De enero a diciembre de:

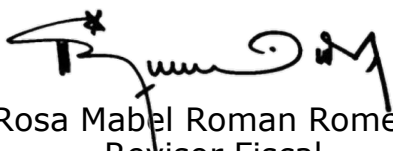
	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por donaciones	(12)	1.454.369.990	1.499.444.009
Resultado Bruto		<u>1.454.369.990</u>	<u>1.499.444.009</u>
Gastos operacionales de:			
Administración	(13)	<u>(1.446.970.209)</u>	<u>(1.368.672.389)</u>
Total gastos operacionales		<u>(1.446.970.209)</u>	<u>(1.368.672.389)</u>
Resultado Operacional		<u>7.399.781</u>	<u>130.771.620</u>
Ingresos no operacionales	(14)	168.230.531	104.237.690
Gastos no operacionales	(15)	<u>(114.299.924)</u>	<u>(82.514.552)</u>
		<u>53.930.607</u>	<u>21.723.138</u>
Resultado antes de impuesto sobre la renta		<u>61.330.388</u>	<u>152.494.758</u>
Impuesto sobre la renta		<u>40.902.702</u>	<u>31.953.000</u>
Resultado neto del periodo		<u>20.427.686</u>	<u>120.541.758</u>



Ruth Liliana Najhar Hurtado
Representante Legal



William Orlando Pinzon Alorso
Contador Público
T.P. No. 146298-T



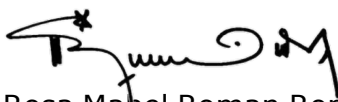
Rosa Mabel Roman Romero
Revisor Fiscal
T.P. 84124-T

CORPORACION ENLACE COLOMBIA
NIT 830.063.469
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

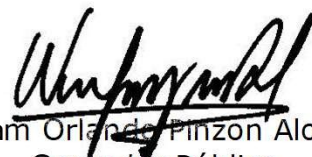
	Año terminado en 31 de diciembre de	
	2021	2020
<u>Fondo social</u>		
Saldo al comienzo y final del período	10.000.000	10.000.000
Movimiento durante el periodo	-	-
Saldo al comienzo y final del período	10.000.000	10.000.000
<u>Superavit de capital</u>		
Saldo al comienzo del período	110.556.752	110.556.752
Constitución de reserva	-	-
Saldo al comienzo y final del período	110.556.752	110.556.752
<u>Otras reservas</u>		
Saldo al comienzo y final del período	3.296.684.218	3.296.684.218
Reservas apropiadas	1.494.256.810	-
	4.790.941.028	3.296.684.218
<u>Ganancias acumuladas no apropiadas</u>		
Saldo al comienzo del período	1.494.256.810	1.532.383.173
Reclasificación en el periodo excedente acumulado	(1.494.256.810)	-
Reclasificación a excedente (déficit) acumulados	120.541.758	(38.126.363)
Saldo al final del período	120.541.758	1.494.256.810
<u>Resultado neto del ejercicio</u>		
Saldo al comienzo del período	120.541.758	(38.126.363)
Movimiento durante el periodo	20.427.686	120.541.758
Traslado a ganancias acumuladas	(120.541.758)	38.126.363
Saldo al final del período	20.427.686	120.541.758
Total patrimonio	5.052.467.223	5.032.039.537



Ruth Liliana Najhar Hurtado
Representante Legal



Rosa Mabel Roman Romero
Revisor Fiscal
T.P. 84124-T



William Orlando Pinzon Alonso
Contador Público
T. P. No. 146298 - T

CORPORACION ENLACE COLOMBIA
NIT 830.063.469
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Año terminado en 31 de diciembre de	
	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Excedente (deficit) neto del periodo	20.427.686	120.541.758
Ajustes para conciliar el excedente (deficit)		
Depreciación de ejercicio	131.189.826	42.324.938
Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
Total ajustes para conciliar el excedente (deficit)	151.617.511	162.866.696
Flujo de efectivo de actividades de operación		
Disminucion (Aumento) Cuentas por cobrar corrientes	-1.619.852.605	-34.640.459
Aumento (Disminucion) Por cobrar no corrientes	3.150.000.000	0
Aumento (Disminucion) Obligaciones financieras	12.297.166	-12.119.922
Aumento (Disminucion) Cuentas por pagar	55.179.547	-4.079.011
Aumento (Disminucion) Pasivos laborales	11.943.007	-24.203.057
Aumento (Disminucion) Pasivos por impuestos	11.457.741	10.228.040
Aumento (Disminucion) Otros pasivos	2.809.081.950	31.872.756
Disminucion (Aumento) Acreedores no corrientes	-2.900.000.000	0
Efectivo neto actividades de operación	1.530.106.806	-32.941.653
Flujo de efectivo por las actividades de inversion		
Venta de propiedad, planta y equipo	178.727.079	
Compra de propiedad, planta y equipo	(1.813.714.050)	-116.267.032
Efectivo neto actividades de inversión	-1.634.986.971	-116.267.032
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aumento (Disminucion) Prestamos	-	-
Aumento (Disminucion) Otros de patrimonio	-	-
Efectivo neto actividades de financiación	0	0
Aumento (Disminucion) neto en el flujo de efectivo	46.737.346	13.658.011
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al comienzo del período	46.212.603	32.554.592
Al final del período	92.949.949	46.212.603



Ruth Liliana Najhar Hurtado
Representante Legal



Rosa Mabel Roman Romero
Revisor Fiscal
T.P. 84124-T



William Orlando Pinzon Alonso
Contador Público
T. P. No. 146298 - T

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CORPORACIÓN ENLACE COLOMBIA ENLACE COLOMBIA

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

1. Reseña histórica

La Corporación Enlace Colombia surge como una respuesta al plan de Dios de extender la televisión cristiana en Colombia de "enlace" y "enlace juvenil ", por medio de una entidad jurídica, responsable y comprometida con el avance del Reino de Dios.

Para tal fin, se funda una empresa jurídica denominada Enlace Buena Siembra EU en el año de 1.998; que luego se transforma el 3 de septiembre de 1.999 en la Corporación Enlace Cundinamarca, constituida legalmente por Acta del 03 de septiembre de 1999, otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio el 15 de octubre de 1999 bajo el número 00026393 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro; mediante Resolución No. 166 del 25 de abril de 2000 proferida por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., fueron aprobados los estatutos de la entidad de Derecho Privado, sin Ánimo de Lucro, de utilidad común, dando cumplimiento a lo ordenado por los Decretos Distritales 059 de 1991 y 663 de 1995, así mismo nuestro código CIIU que identifica nuestra actividad Comercial es el No. 6020.

Posteriormente en el año 2002 los socios fundadores deciden cambiarle el nombre de Cundinamarca por el de Colombia por habersele extendido la representación de los canales de televisión, enlace y enlace juvenil, para todo el territorio colombiano.

Que, por acta del 03 de septiembre de 1999, otorgada en asamblea constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio el 15 de octubre de 1999 bajo el número 00026393 del libro I de las entidades sin Ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada Corporación Enlace Colombia. Mediante resolución No 166 del 25 de abril de 2000 proferida por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., fueron aprobados los estatutos de la entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, de utilidad común, dando cumplimiento a lo ordenado por los Decretos Distritales 059 de 1991 y 663 de 1995.

Los objetivos generales de la Corporación Enlace Colombia son: Acceder, operar, administrar, representar, orientar, y dirigir al público en general o una parte de él, la emisión,

transmisión, difusión, impresión, distribución y en general la utilización de medios masivos de comunicación, tales como televisión en cualquiera de sus modalidades, radio, medios escritos y/o cualquier tipo de medio de comunicación hablado o escrito a través de cualquier tecnología de origen local, nacional, extranjero o internacional con la finalidad de educar, informar, recrear y satisfacer propósitos que tiene que ver con la difusión de principios éticos, morales y/o religiosos, cívicos, culturales, solidarios y académicos, que contribuyan a la formación, edificación y crecimiento de una sociedad con buenos principios. En desarrollo de este objeto social la entidad podrá ejercer todo tipo de actos cuya actividad se desprenda y no se oponga al objeto principal.

2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas serán aplicadas uniformemente en todos los años a presentar, a menos que se indique lo contrario.

3. Negocio en marcha

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones de la Corporación Enlace Colombia Enlace Colombia, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la Corporación Enlace Colombia Enlace Colombia es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

4. Bases de preparación

Los estados financieros de La Corporación Enlace Colombia a partir del 1 de enero de 2016, se prepararán de acuerdo con las NIIF para Pymes emitidas por el International Accounting Standard Board e instrucciones contables que emitan las entidades correspondientes en Colombia. Los importes de los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP)

Las normas contables aplicadas por La Corporación para preparar información financiera a partir del año 2015 de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1314 de 2009, el Decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013, decreto 2420 de 2015 y las que la norma reglamente o modifique.

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la organización son: la estimación del deterioro de algunos activos, la estimación de la vida útil de las propiedades y equipo, intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de valor incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. En caso de acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificar (al alza o la baja) dichas estimaciones, los ajustes se reflejarán en ejercicios financieros futuros. Esto significa que dichos ajustes se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

5. Efectivo y equivalente al efectivo

Los activos de efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o transferido a una entidad financiera a manera de depósito a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal del total de efectivo o el equivalente del mismo. Se reconocerán como Efectivo tanto los billetes y monedas en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna.

6. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Las cuentas por cobrar, son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta de inventarios y/o prestación de servicios (Arrendamientos) por parte de La Corporación Enlace Colombia Enlace Colombia en desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable ya que los plazos de vencimiento no representan riesgo de incobrabilidad.

La Corporación Enlace Colombia clasificará en la modalidad que corresponda (si aplica) a cada uno de los créditos o cuentas por cobrar, las comisiones y cuentas por cobrar originadas en cada tipo de operación.

Se estima que las cuentas por cobrar pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que La Corporación Enlace Colombia no podrá cobrar todos los importes y/o saldos vencidos de acuerdo con las condiciones originales de la misma, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas relacionadas con los saldos de clientes.

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar de la entidad:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Anticipos a empleados	18 meses
Anticipos a proveedores o contratistas	4 meses
Cuenta x Cobrar Clientes Nacionales	4 meses

Criterios de reconocimiento de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocerán los Deudores Comerciales y las Otras Cuentas por Cobrar solo cuando la Corporación Enlace Colombia se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Medición inicial de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al precio de la transacción. El monto a reconocer será el valor de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Análisis de deterioro de cuentas por cobrar

Como consecuencia de cualquier hecho ocurrido, circunstancia o situación adversa surgida después de su reconocimiento inicial, la entidad evidencie que ha aumentado la probabilidad de incumplimiento de las obligaciones. En La Corporación Enlace Colombia el deterioro de los activos de La Corporación Enlace Colombia dependerá del cumplimiento de las siguientes condiciones:

VENCIMIENTOS	PROVISIONES
No vencidas	No aplica
Vencidas de 0 a 30días	No aplica
Vencidas de 31 a 90días	No aplica
Vencidas de 91 a 180días	100% genera cobro interés según tasa bancaria
Vencidas de 180 a 360días	Cobro jurídico

PARÁGRAFO:

Para las cuentas por cobrar o anticipos sobre los que exista un contrato primará lo establecido en el contrato, pero a su vez su registro será potestativo de la entidad, dependiendo de las circunstancias que rodeen el proceso.

7. Propiedades, planta y equipo

Se reconocen como Elemento de Propiedad, Planta y Equipo a los recursos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados y el derecho de propiedad no es esencial. Un recurso mantenido en arrendamiento (operativo o financiero) podrá ser reconocido si la empresa controla los beneficios que se espera que fluyan del recurso.
- Es un recurso del cual se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Es decir, que contribuye directa o indirectamente a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo.
- El costo del recurso se puede medir con fiabilidad.
- Se reconocen por separado los terrenos y los edificios, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Medición inicial de propiedad, planta y equipo

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo de la transacción.

Componentes del costo. El costo de los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo comprende todo lo siguiente:

El precio de adquisición:

- El precio equivalente en efectivo del elemento
- Más los honorarios legales y de intermediación
- Más los aranceles de importación
- Más los impuestos no recuperables
- Menos los descuentos comerciales y las rebajas.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia General.

Estos costos pueden incluir:

- Los costos de preparación del emplazamiento
- Los costos de entrega y manipulación inicial
- Los costos de instalación y montaje
- Los costos de comprobación de que el elemento funciona adecuadamente.

Depreciación Acumulada

La Gerencia General usará como método de depreciación el método de línea recta, que consiste en dividir el importe depreciable sobre la vida útil del elemento. A menos que se pueda determinar otro método que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del Elemento.

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA (años)	VALOR RESIDUAL
Terrenos	No aplica	No aplica
Edificios y Construcciones	45	30%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Procesamiento de Datos	5	10%
Equipo de Telecomunicaciones	5	10%
Flota y Equipo de Transportes	10	10%

Deterioro Del Valor De Los Activos

A cada fecha de cierre del estado de situación financiera, se evalúa si existe algún indicio que algún activo sujeto a depreciación o amortización hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio de deterioro se realiza una estimación del valor recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro del valor del activo.

El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor de mercado del activo menos los costos necesarios para su venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

8. Pasivos financieros

Los préstamos al sector financiero, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

9. Las cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentará como pasivos no corriente.

10. Otras cuentas por pagar

Esta política incluye como cuentas por pagar a las provenientes de: tributos, remuneraciones, anticipos de clientes, garantías recibidas, intereses y otras cuentas por pagar diversas.

Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior.

Las remuneraciones incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de sueldos y salarios por pagar.

Los anticipos de clientes, incluyen montos anticipados por clientes a cuenta de ventas posteriores, es de naturaleza acreedora.

Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor que se factura dado que su pago es en el corto plazo y no involucran costos de intereses.

Las otras cuentas por pagar en moneda extranjera pendiente de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

11. Patrimonio

Se reconocerán como patrimonio en la Corporación Enlace Colombia (ESAL), elementos como las donaciones de activos recibidos, el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad. Todo lo que provenga de los resultados del período, pasará a llamarse excedentes, y estos se pueden convertir en reservas con la finalidad de ser utilizadas en el futuro para su conversión en activos readquiridos o en reinversión.

El objetivo de esta política es establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar del Patrimonio, para presentar estados financieros con propósito general de la Corporación Enlace Colombia con información relevante, fiable y útil para los usuarios de la información financiera de la empresa.

12. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de La Corporación y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, donaciones, comisiones, intereses, dividendos.

La Corporación reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción

Reconocimiento, medición y registro de las donaciones recibidas. Se reconocen como ingresos aquellos que generan beneficios económicos; se trata en este evento de reconocer un ingreso cuando la donación se recibe para ser utilizada en las operaciones de la entidad. En este caso podemos encontrar situaciones como la donación recibida de elementos para ser utilizados en el servicio social y comunitario, o los dineros recibidos para atender un programa de la esencia de la entidad. O en la medida en que el sobre el activo donado no exista la obligación de devolución, ni el compromiso de ejecución en dentro de sus actividades, o se reciba para

su tenencia permanente con miras al fortalecimiento de la institución (recurso restringido), se estará frente a un componente patrimonial.

Prestación de Servicios, cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, La Corporación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa

13. Gastos

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Gastos, para presentar estados financieros con propósito general de la Corporación Enlace Colombia con información relevante, fiable y útil para los usuarios de la información financiera.

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja y bancos).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios y arrendamientos. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en el funcionamiento de la Corporación Enlace Colombia.

Dentro de los costos y gastos se incluyen las compras de energía, combustibles, gastos de personal, depreciaciones, mantenimiento de los activos, costos del sistema de transmisión, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta, prestación de los servicios y administrativos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

REVELACIONES

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja Menor	-	500.000
Bancos - cuentas corrientes (1)	4.079.583	905.870
Bancos - cuentas de ahorro (2)	24.901.467	42.550.086
Cuenta fiduciaria (3)	63.968.899	2.256.647
	<u>92.949.949</u>	<u>46.212.603</u>
Bancos - cuentas corrientes (1)		
Banco Davivienda Cuenta 9666	3.155.902	517.526
Bancolombia Cuenta 2982	833.793	206.882
Banco Agrario Cuenta 1265	21.874	21.874
Banco de Bogotá Cuenta 4217	-	98.843
Banco BBVA Cuenta 2921	68.014	60.745
	<u>4.079.583</u>	<u>905.870</u>
Bancos - cuentas de ahorro (2)		
Banco Agrario Cuenta 2633	931.173	253.502
Banco Davivienda Cuenta 3840	6.648.965	2.334.311
Bancolombia Cuenta 0763	10.527.685	1.514.380
Bancolombia Cuenta 5545	279.027	154.799
Bancolombia Cuenta 6260	467.740	186.481
Banco de Bogotá Cuenta 4855	2.446.831	31.583.265
Banco CajaSocial Cuenta 0585	-	909
Banco Colpatria Cuenta 3051	320	4.971.637
Banco BBVA Cuenta 1310	3.599.727	1.550.802
	<u>24.901.467</u>	<u>42.550.086</u>
Cuenta fiduciaria (3)		
Bancolombia Cuenta fiduciaria 0054	63.968.899	2.256.647
	<u>63.968.899</u>	<u>2.256.647</u>

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cientes (1)	3.130.550.000	1.333.932.522
Anticipo impuestos y contribuciones (2)	18.107.639	160.988
Anticipos (3)	7.604.176	202.315.700
	<u>3.156.261.815</u>	<u>1.536.409.210</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(1) El detalle de la cuenta es el siguiente:		
Pedraza Garzón María Consuelo		333.932.522
Jaime Luis Alonso Cortes	80.550.000	-
PCDF Promotora de Proyectos S.A.	<u>3.050.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>
	<u>3.130.550.000</u>	<u>1.333.932.522</u>

En el año 2021 se presentan los siguientes movimientos:

- Se recibió el pago sobre el lote de Barranquilla consumiendo el saldo adeudado y encontrándose pendiente la liquidación del proceso judicial que se lleva en contra del comprador por el retraso en la cancelación de la deuda.
- PCDF abono más de mil millones durante el 2021 como se pronosticó, ahora la gerencia proyecta la cancelación de la deuda para el año 2022, en concordancia se procede a reclasificar el saldo al activo corriente.
- En diciembre de 2021 se produce la venta de la casa de Barranquilla quedando como saldo \$80,550,000 pagaderos en enero de 2022.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(2) El detalle de la cuenta es el siguiente:		
Retención en la fuente	18.107.639	160.988
	<u>18.107.639</u>	<u>160.988</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(3) El detalle de la cuenta es el siguiente:		
Proasistemas	3.391.500	-
Liwa SAS ESP (Cell Voz)	89.108	-
Flytech	63.900	-
Enlace Internacional	4.059.668	-
Rodriguez de Rincón Rosalba	-	200.000.000
CDB Ingenieros S.A.S.	-	2.082.500
Jaimes Claudia Marcela	-	233.200
	<u>7.604.176</u>	<u>202.315.700</u>

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES A LARGO PLAZO

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PCDF Promotora de Proyectos S.A.	0	3.150.000.000
	<u>0</u>	<u>3.150.000.000</u>

La negociacion corresponde a un contrato de fiducia mercantil donde se establecieron pagos acordes a lo pactado en el Anexo A clausula novena.

NOTA 4- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Terrenos (1)	3.064.505.000	2.126.870.000
Construcciones y edificaciones (2)	1.852.301.865	1.142.984.896
Maquinaria y equipo	10.707.620	39.762.026
Equipo de oficina	-	15.537.000
Equipo de computo y comunicaciones	118.073.662	153.900.439
Flota y equipo de Transporte	92.754.000	160.614.000
	<u>5.138.342.147</u>	<u>3.639.668.361</u>
Menos: Depreciación acumulada	<u>(163.462.033)</u>	<u>(168.585.392)</u>
	<u>4.974.880.114</u>	<u>3.471.082.969</u>

(1) El detalle de la cuenta es el siguiente:

Lote B Colina CR 70 No. 126A	1.776.845.000	1.776.845.000
Lote Casa Barranquilla 040-70505	-	50.025.000
Lote Casa CI 127B No. 46-47	300.000.000	300.000.000
Lote Casa Chia	987.660.000	-
	<u>3.064.505.000</u>	<u>2.126.870.000</u>

(2) El detalle de la cuenta es el siguiente:

Torre Transmisión	41.178.210	41.178.210
Casa Barranquilla 040-70505	-	103.023.031
Casa CI 127B No. 46-47	998.783.655	998.783.655
Casa Chia	812.340.000	-
	<u>1.852.301.865</u>	<u>1.142.984.896</u>

En el año 2021 se presentan los siguientes movimientos:

- Se produce la venta de la camioneta Kia en el mes de febrero de 2021.
- Se compra casa en chia, representando su valor en libros (Terreno y Construcción) de acuerdo al avalúo presentado por su propietario anterior con el fin de ser más precisos en el reconocimiento contable y la aplicación de la depreciación a la construcción.
- Tal como lo menciona la nota 2 de cuentas por cobrar, se vende en el mes de diciembre la casa de Barranquilla.

NOTA 5 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de la tarjeta de crédito al cierre de diciembre de 2021-2020, es el siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obligaciones financieras a corto plazo	12.297.166	-
	<u>12.297.166</u>	<u>-</u>

NOTA 6 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costos y Gastos por pagar (1)	56.169.887	990.340
	<u>56.169.887</u>	<u>990.340</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(1) Costos y Gastos por pagar		
Comision venta de Casa B/quilla	12.150.000	-
Compra de enceres adecuacion	39.000.000	-
Mantenimiento Planta	4.962.230	
Servicios publicos	57.656	
Servicio atencion al donante		990.340
	<u>56.169.887</u>	<u>990.340</u>

NOTA 7 - OBLIGACIONES LABORALES

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salarios por pagar	-	1.291.500
Cesantias por pagar	22.550.250	14.011.330
Intereses de cesantias por pagar	2.706.030	1.357.392
Vacaciones	9.789.915	7.005.666
Retenciones y aportes de nómina	7.077.900	6.515.200
	<u>42.124.095</u>	<u>30.181.088</u>

NOTA 8- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impuesto de renta y complementarios	40.902.702	31.953.000
Impuesto de Industria y Comercio por pagar	13.000	183.000
Retención en la fuente	5.164.658	2.616.360
Retención de Industria y comercio	513.382	383.641
	<u>46.593.742</u>	<u>35.136.001</u>

Los impuestos que a marzo ya tuvieron vencimiento se encuentran debidamente presentados y pagados.

NOTA 9 - OTROS PASIVOS

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos Recibidos por Anticipado (1)	-	168.200.000
Anticipos y Avances Recibidos		
Ingresos Recibidos para Terceros (2)	3.014.439.766	37.157.816
	<u>3.014.439.766</u>	<u>205.357.816</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(1) Anticipos y Avances Recibidos		
Cesion derechos Nancy Carvajal	-	168.200.000
	<u>0</u>	<u>168.200.000</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos recibidos para Terceros - donaciones	114.439.766	37.157.816
Ingresos recibidos para Terceros - venta de inmuebles	2.900.000.000	-
	<u>3.014.439.766</u>	<u>37.157.816</u>

(2) Los ingresos recibidos para terceros-donaciones corresponde al valor del 50% del acuerdo de colaboración con ENLACE INTERNACIONAL

Los Ingresos para terceros - Venta de inmuebles corresponden al inmueble vendido a PCDF que se proyecta recibir el pago total de la deuda en el 2022, por esta razón se realiza reclasificación al pasivo corriente y con la recepción de los pagos trasladar el dinero a ENLACE INTERNACIONAL.

NOTA 10 - ACREEDORES VARIOS A LARGO PLAZO

El saldo de este rubro al cierre de diciembre de 2021-2020, corresponde al valor del 50% de la venta de los inmuebles de propiedad conjunta, para el año 2021 se reclasifica como lo menciona la nota anterior.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos recibidos para Terceros - venta de inmuebles	-	2.900.000.000
	<u>-</u>	<u>2.900.000.000</u>

NOTA 11 - PATRIMONIO

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Capital social	10.000.000	10.000.000
Donaciones	110.556.752	110.556.752
Reservas obligatorias	4.790.941.027	3.296.684.218
Resultado del ejercicio	20.427.686	120.541.758
Resultados de ejercicios anteriores	<u>120.541.758</u>	<u>1.494.256.810</u>
	<u>5.052.467.223</u>	<u>5.032.039.537</u>

De acuerdo con las normas de las ESAL y su cumplimiento, se reclasifica a Reservas Obligatorias los resultados de periodos anteriores.

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por Donaciones acuerdo de Colabora	1.404.278.594	1.386.446.578
Contrato de Exportacion de Servicios	0	10.000.000
Ingresos por donaciones Propios C.E.C.	50.091.396	85.392.431
Depositos sin identificar	0	18.150.000
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	0	-545.000
	<u>1.454.369.990</u>	<u>1.499.444.009</u>

NOTA 13- GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos laborales	414.399.727	702.000.190
Servicios	250.803.852	219.462.562
Honorarios	174.939.976	215.246.881
Gastos de viaje	145.715.523	9.078.214
Depreciaciones	131.189.826	42.324.938
Impuestos	93.682.616	82.559.642
Diversos	84.998.973	46.445.313
Mantenimiento y Adecuaciones	85.552.025	12.369.926
Gastos Legales	29.005.577	4.394.323
Contribuciones y afiliaciones	19.604.261	15.956.000
Seguros	14.541.420	13.886.162
Arrendamientos	2.536.434	4.948.238
	<u>1.446.970.209</u>	<u>1.368.672.389</u>

NOTA 14- INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Utilidad en Venta PPyE (TERRENOS)	84.104.871	0
Recuperaciones y Siniestros	81.844.610	104.365.307
Ingresos Financieros	1.193.061	-250.809
Incapacidades	1.085.754	0
Otros Ingresos	2.235	0
Descuentos Comerciales Condicionados	0	123.192
	<u>168.230.531</u>	<u>104.237.690</u>

NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone el siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financieros	22.100.669	28.359.848
Gastos Extraordinarios (1)	16.200.621	11.365.620
Gastos Diversos (2)	75.998.634	42.789.084
	<u>114.299.924</u>	<u>82.514.552</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(1) Gastos extraordinarios		
Impuestos asumidos	23.985	-697.678
Costos y gastos de ejercicios anteriores	16.140.300	3.248.786
Otros	36.336	8.814.511
	<u>16.200.621</u>	<u>11.365.620</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(2) Gastos diversos		
Multas sanciones y moras vigencia actual	0	34.979.136
Donaciones (Actividad Meritoria)	76.000.000	7.319.130
Gastos no deducibles vigencia actual	-1.366	490.818
	<u>75.998.634</u>	<u>42.789.084</u>

NOTA 16 - INDICADORES FINANCIEROS

El saldo al cierre de diciembre de 2021-2020, lo compone siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Índice de solvencia (Activo total / pasivo total)	2,59	2,59
Índice de endeudamiento % (Pasivo total / activo total)	39%	39%
Índice de liquidez (Activo corriente / pasivo corriente)	1,02	5,83
Índice de Capital de Trabajo (Activo corriente - pasivo corriente)	77.587.109	1.310.956.569
Riesgo Financiero % (Pasivo / Patrimonio)	63%	63%
Índice rendimiento neto % (Utilidad / ventas)	1,40%	8,04%
Índice rendimiento del patrimonio % (Utilidad / patrimonio)	0,40%	2,40%
Índice rendimiento del activo total % (Utilidad / activo total)	0,25%	1,47%
Índice de eficiencia (Ventas / activo total)	0,18	0,18
Margen operacional % (Resultado operacional / ventas)	0,51%	8,72%