



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Dando cumplimiento a los lineamientos legales de la Superintendencia de Sociedades, y a las normas contables y financieras contempladas en el Decreto 2649 de 1993 y al Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015, se cumplen las siguientes políticas:

REVELACIÓN 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

HISTORIA DE LA CORPORACIÓN:

Alcohólicos Anónimos® es una comunidad de hombres y mujeres que comparten su mutua experiencia, fortaleza y esperanza para resolver su problema común y ayudar a otros a recuperarse del alcoholismo. El único requisito para ser miembro de A.A. es el deseo de dejar la bebida. Para ser miembro de A.A. no se pagan honorarios ni cuotas; nos mantenemos con nuestras propias contribuciones. A.A. no está afiliada a ninguna secta, religión, partido político, organización o institución; no desea intervenir en controversias; no respalda ni se opone a ninguna causa. Nuestro objetivo primordial es mantenernos sobrios y ayudar a otros alcohólicos a alcanzar el estado de sobriedad.

REGISTRO EN CÁMARA DE COMERCIO: Registrada en cámara de comercio de Medellín bajo el No. Esal 21-001421-21 en el libro 1º bajo el No.1582.

- **REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO RUT:** Se identifica con el número de NIT 890.906.108-5.
- **INDUSTRIA Y COMERCIO DE MEDELLIN:** Mediante la resolución DIR-0848 de Diciembre 3 de 1997, firmada por el Sr. LUIS ALFONSO CASTANO A. en calidad de Director de la División de Rentas, fue otorgado el beneficio de retiro como contribuyente del impuesto de industria y comercio y revocar totalmente los actos administrativos expedidos con fundamento en la matrícula 9611188. La última declaración de Industria y comercio presentada fue en abril 27 de 2001 sobre el periodo fiscal 2000.
- **CONTRATOS LABORALES:** Se cuenta con contrato laboral para cada uno de los empleados contratados y para el personal outsorsing como es el caso del Revisor Fiscal, señor José Ignacio Sánchez Restrepo.



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

- HOJAS DE VIDA DEL PERSONAL VINCULADO: Se llevan en debida forma documental.
- PAGOS A PARAFISCALES: La corporación, cancela los aportes parafiscales dentro de la fecha de ley.
- REPRESENTACIÓN LEGAL VIGENTE: Samuel Alberto Taborda Rios, identificado con cédula No.71.687.806, elegido mediante acta de la Junta de Servicios Generales No. 214 de octubre 12 de 2020, y registrada ante Cámara de Comercio en el libro I, bajo el número 2945.
- RESPONSABLES DE LA ADMINISTRACIÓN: El responsable de los actos administrativos de la Corporación, es el señor Pablo Emilio Luna Salamanca, nombrado en reunión de junta de servicios generales para el cargo de Gerente.
- RESPONSABLES DE FIRMAS BANCARIAS: La Gerencia y la Tesorería.
- ESTADO ACTUAL ANTE LA DIAN: se observa que a la fecha, la Corporación ha cumplido con todas las obligaciones de ley.

MISION



SOMOS INTEGRANTES
DE SERVICIOS MUNDIALES

¿Qué es lo que A.A. hace?

1. Los miembros de A.A. comparten su experiencia con cualquiera que busque ayuda para su problema con la bebida; dan servicio persona-a-persona o apadrinan al alcohólico que llega a A.A. sea cual sea su procedencia.
2. El programa de A.A., enunciado en nuestros Doce Pasos, ofrece al alcohólico una manera de desarrollar una vida satisfactoria sin alcohol.
3. Este programa se discute en las reuniones de los grupos de A.A.

Calle 50 No: 46-36 Edificio Furatena – Oficina 310 – Medellín - Colombia



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

- a. Reuniones abiertas de oradores para alcohólicos y no alcohólicos. (La asistencia a una reunión abierta de A.A. es la mejor forma de enterarse de lo que A.A. es, lo que hace, y lo que no hace.) En las reuniones de orador, los miembros de A.A. cuentan sus historiales, describen sus experiencias con el alcohol, cómo llegaron a A.A., y cómo han cambiado sus vidas como resultado de A.A.
- b. Reuniones abiertas de discusión, un miembro habla brevemente sobre su experiencia con la bebida, y luego dirige una discusión sobre la recuperación en A.A. o acerca de cualquier problema relacionado con la bebida que cualquier persona quiera plantear.
- c. Reuniones cerradas de discusión se realizan igual que las discusiones abiertas, pero sólo para alcohólicos o posibles miembros de A.A.
- d. Reuniones de Pasos (normalmente cerradas) y son de discusión sobre uno de los Doce Pasos.
- e. Los miembros de A.A. llevan también reuniones a las instituciones de tratamiento y correccionales.
- f. Se puede pedir a los miembros de A.A. que hagan reuniones informativas acerca de A.A.

1.1 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros fueron preparados siguiendo las instrucciones y prácticas contables establecidas por las normas de contabilidad generalmente aceptadas y por las instrucciones contables implantadas por la Superintendencia de Sociedades, utilizando el plan de cuentas PUC, según decreto 2649 y 2650 que regulan la contabilidad en Colombia hasta el 31 de diciembre de 2015, y bajo las normas NIIF que entran en vigencia para Colombia.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la CORPORACION por disposición legal debe observar principios de contabilidad



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

generalmente aceptados en Colombia, normas y conceptos emitidos por el Consejo Técnico de la Contaduría y de la Superintendencia de Sociedades.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior:

Sistema Contable: La contabilidad y los estados financieros de la CORPORACION, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y reglamentadas mediante los decretos 2649 y 2650 de diciembre de 1993 y conforme a las normas legales expresas sobre la materia, y ajustada a la normatividad vigente a las NIIF para PYMES.

Sistema de información en software contable: La CORPORACIÓN tiene la información contable mediante software de HGI, legalmente registrado, y sus operaciones diarias se registran mediante sistemas de causación.

1.2 CERTIFICACIÓN EN GESTIÓN DE CALIDAD

La CORPORACIÓN no se encuentra certificada en normas de sistema de calidad, pero, en la actualidad se trabaja en pro de hacer la implementación de procesos y procedimientos que se ajusten a un sistema de gestión de calidad, preparando al personal, con motivación al autocontrol, autocuidado y el buen uso de los medios y activos de la CORPORACION.

1.3 POLITICA INTERNA DE TRABAJO

La CORPORACIÓN cuenta con un reglamento interno de trabajo y un reglamento de higiene y seguridad social acorde a la normatividad exigida por el Ministerio de la protección social, y a su interior funcionan los diferentes comités paritarios y de seguridad en el trabajo y el comité de convivencia debidamente conformado con base en la normatividad vigente del Ministerio de la protección social. Durante el tiempo de pandemia se han activado todos los protocolos de Bioseguridad exigidos por la autoridades sanitarias, y se logró desarrollar actividades mediante los sistemas de virtualidad, vía ZOOM.

1.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Para propósito de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo. Las cuentas de disponibles



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

son manejadas mediante control de cuentas bancarias. El efectivo en caja general se maneja por periodo corto de máximo un día, previniendo riesgos financieros para la Corporación. La caja menor, autorizada por la Administración de la Corporación, opera mediante reembolsos periódicos en la medida de agotamiento de los fondos asignados. Todo reembolso es diligenciado dentro del mismo periodo contable

1.5 PROVISIÓN PARA DEUDORES: La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio, con base en el análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración. Para el cálculo de este valor se usa el método de la provisión general de cartera. Como política de cartera a clientes, la empresa maneja un promedio de 30 días de recaudo, lo cual es proporcional a la ejecución de los contratos que generen dicha facturación.

1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION: Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pendiente incluye:

- a) Gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición, hasta que se encuentren en condiciones de utilización.
- b) Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta.

1.7 ACTIVOS INTANGIBLES: La Corporación tiene registrado en este grupo de cuentas, en Licencias, los derechos del libro Historia de AA en Colombia.

1.8 DIFERIDOS: Se clasifican como diferidos los gastos pagados por anticipado, tales como intereses, desacuerdos en moneda nacional, comisiones y seguros; también se registran los cargos diferidos como repuestos y otras erogaciones que producirán beneficios en periodos futuros. La amortización considera los periodos en los cuales se producen beneficios económicos y son registrados al costo.



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

1.9 OBLIGACIONES LABORALES: Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Para el caso de apropiaciones y reconocimiento de mejoras para los empleados, como prestaciones de ley, se cumple con la política NIIF Sección 28 de las Pymes. En el caso de la Corporación, no existen obligaciones actuariales, y en el evento que así se dieran no se requiere de cálculos aprobados por autoridad competente.

1.10 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS: La Corporación tiene la obligación fiscal de declarar Ingresos y Patrimonio por ser Entidad de Régimen tributario especial, entidad sin ánimo de lucro, **pero**, en el año 2021 se adelantó gestión ante la Administración de Impuestos y Aduanas nacionales, en pro de hacer el cambio de responsabilidad 4 (Régimen Tributario Especial), a la responsabilidad No.6 (No declarantes del impuesto), de acuerdo al artículo;

Art. 23. Otras entidades no contribuyentes declarantes.

** -Modificado- No son contribuyentes del impuesto sobre la renta los sindicatos, las asociaciones gremiales, los fondos de empleados, los fondos mutuos de inversión, las iglesias y confesiones religiosas reconocidas por el Ministerio del Interior o por la ley, los partidos o movimientos políticos aprobados por el Consejo Nacional Electoral; las asociaciones y federaciones de Departamentos y de Municipios, **las sociedades o entidades de alcohólicos anónimos**, los establecimientos públicos y en general cualquier establecimiento oficial descentralizado, siempre y cuando no se señale en la ley de otra manera. Estas entidades estarán en todo caso obligadas a presentar la declaración de ingresos y patrimonio.*

Las entidades de que trata el presente artículo deberán garantizar la transparencia en la gestión de sus recursos: y en el desarrollo de su actividad. La DIAN podrá ejercer fiscalización sobre estas entidades y solicitar la información que considere pertinente para esos efectos.

"Resaltado y subrayado fuera de texto"

A la fecha de este informe se sigue trabajando para que la Dian, permita hacer el cambio de dicha responsabilidad, la cual a su vez deja sin obligación a expedir factura electrónica, toda vez que la membresía de la Corporación Nacional de AA, hace aportes sociales por diferentes fuentes de ingreso desde lo Misional para llevar el mensaje de AA, lo cual es su único objeto social.



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

1.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS: Los ingresos provenientes de llevar el mensaje (MISIONAL) se reconocen cuando el producto o textos de literatura MISIONAL es despachado y los de servicios durante el periodo contractual o cuando se prestan los servicios. Los otros ingresos y los costos MISIONALES y gastos de ADMINISTRACION se registran con base en causación.

1.12 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD: El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía, conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los estados financieros.

1.13 CONTINGENCIAS: Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha de cierre de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la CORPORACION, pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la administración de la CORPORACION y sus asesorías legales. La estimación de las contingencias de pérdida necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es material de opinión. En estas contingencias se incluirían los contratos siniestrados reportados con corte de cada ejercicio.

1.14 ESTIMACIONES CONTABLES: Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada periodo y el resultado final puede diferir de estas estimaciones. Principalmente estas estimaciones se efectúan para la provisión de deudas de dudoso recaudo, depreciaciones y pasivos laborales.

1.15 POLÍTICA DE PAGO Y RETRIBUCIONES POR MEMBRESÍA:

La Corporación no tiene una política para la distribución de excedentes, toda vez que es una entidad sin ánimo de lucro, y todos los excedentes son reinvertidos en pro del desarrollo de su objeto social, y por decisión y aprobación de la Conferencia a la Junta de Servicios Generales, se capitalizan los recursos de excedentes del ejercicio y/o aplicación de excedentes acumulados a pérdidas del



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

periodo, a la cuenta de la prudente reserva y excedentes de ejercicios anteriores, con el fin de capitalizar la Corporación y se logre el objetivo de auto sostenibilidad en el mediano plazo. Es de anotar y resaltar que por política interna de adoptó que, de los excedentes de lo misional por textos, se aplicará una reserva a la prudente reserva del 2.5% sobre los excedentes del ejercicio, y la Administración de la Corporación, presentará anualmente ante la Junta de custodios y a la Conferencia, la propuesta de aplicación de los excedentes para su aprobación.

1.16 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS: Se deberá explicar con notas de revelación los estados financieros a presentar ante la Asamblea de Miembros a nivel Nacional (asamblea de delegados), con corte a cada ejercicio contable, expresando razonablemente el estado y movimiento de cada cuenta contable que represente relevancia financiera para la entidad.

En estas notas de revelación se deben mostrar las partidas que representen un incremento muy significativo en los activos, pasivos y patrimonio de la empresa, con lo cual se cumple la exigencia de ley en las NIIF.

REVELACIÓN 2: DISPONIBLE:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Caja y Bancos

POR \$142.929.751

Activos financieros: Inversiones en CDT

POR \$298.784.581

CAJA: La caja a diciembre 31 de 2021 arroja un saldo de \$2.045.650, que corresponde a caja general y caja menor. Durante el año se efectuaron arquezos de caja que permitieron verificar su correcto manejo.

Se discrimina así:

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Caja general | \$1.545.650 | \$2.000.010 |
| Caja menor | \$500.000 | \$500.000 |
| Total | \$2.045.650 | \$2.500.010 |



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108

POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

BANCOS Y OTRAS ENTIDADES: Durante el año 2021 se realizaron las conciliaciones pertinentes de los bancos, a la fecha no existen partidas conciliatorias pendientes de resolver o investigar.

| CUENTA BANCARIAS | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| Corrientes | \$566.711 | \$506.711 |
| Ahorros | \$140.317.390 | \$47.898.754 |
| Total | \$140.884.101 | \$48.405.465 |

| CUENTAS INVERSIONES | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Banco Caja Social | 82,005,780 | \$153.705.780 |
| BcoCajaSocial-Pru.Reserva | 178,183,810 | \$177.472.481 |
| BcoCajaSocial.Prox.Convención | 31,629,538 | \$31.629.538 |
| BcoCajaSocial.Prox.ForoSocial | 6,965,453 | \$6.965.453 |
| Total | \$298.784.581 | \$369.773.252 |

REVELACIÓN 3: DEUDORES: Comprende las cuentas por cobrar a clientes nacionales, por la venta de mercancía, y por otros conceptos, a saber:

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Cientes Nacionales | 29,362,576 | \$20.078.273 |
| Anticipos a proveedores | 8,487,545 | \$9.484.540 |
| Anticipos a trabajadores | 4,099,862 | \$5.642.328 |
| Anticipos eventos / Junta de Custodios | 4,595,000 | \$608.000 |
| Intereses por cobrar | 945,456 | \$278.844 |
| Provisiones de Cartera | -1,195,820 | \$-855.170 |
| Total deudores | \$46.294.619 | \$35.236.815 |



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

REVELACIÓN 4: INVENTARIOS

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| De Material de literatura | \$76.221.969 | \$86.385.802 |
| Total Inventarios | \$76.221.969 | \$86.385.802 |

REVELACIÓN 5: ACTIVOS FIJOS

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS: saldo a diciembre de 2021 \$10.274.700, este valor incluye el valor en libros menos la depreciación acumulada.

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Equipo de Oficina | \$115,159,827 | \$115.159.827 |
| Equipo de Cómputo y comunicaciones | \$69.401.330 | \$67.228.773 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | \$184.561.157 | \$182.388.600 |
| MENOS DEPRECIACIONES | | |
| Equipo de Oficina | \$-104,885,127 | \$-101.685.381 |
| Equipo de Cómputo y comunicaciones | \$-69.401.330 | \$-65.812.940 |
| Total Depreciaciones | \$-174.286.457 | \$-167.498.321 |
| SALDO NETO | \$10.274.700 | \$14.890.279 |

REVELACIÓN 6: INTANGIBLES: Este valor corresponde al valor pagado por los derechos del libro Historia de AA en Colombia.

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Licencias - Hria de AA en Colombia | \$12.000.000 | \$12.000.000 |

Calle 50 No: 46-36 Edificio Furatena – Oficina 310 – Medellín - Colombia



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

REVELACIÓN 7: PROVEEDORES: Corresponde a cuentas por pagar a proveedores, generadas entre los meses de noviembre y diciembre.

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| Nacionales | \$564.267 | \$21.670.577 |

REVELACIÓN 8: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Gastos causados por pagar | \$3,460,267 | \$6.038.605 |
| Retención en la fuente | \$887,999 | \$629.000 |
| Retenciones y aportes por pagar | \$5,419,396 | \$5.682.032 |
| Acreedores varios | \$3,600,000 | \$1.800.000 |
| Total | \$13,367,662 | \$14.149.637 |

REVELACIÓN 9: PASIVO LABORAL

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cesantías ley laboral anterior | \$0 | \$0 |
| Cesantías consolidadas ley 50 | \$12,267,935 | \$11.539.485 |
| Intereses a las Cesantías | \$1,472,151 | \$1.384.738 |
| Total | \$13,740,086 | \$12.924.223 |

REVELACIÓN 10: DIFERIDO INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO: Este dinero corresponde a las suscripciones de Revista y Boletín recibidos, los cuales afectan el ingreso en el momento en que se despachan a los suscriptores y se facturan, cada tres meses que salen las publicaciones.



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Suscripción Revista | \$2,846,696 | \$2.766.696 |
| Suscripción Boletín | \$1,185,322 | \$844.422 |
| Total | \$4,032,018 | \$3.611.118 |

REVELACIÓN 11: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

La Corporación registra en este grupo de cuentas los valores recibidos para eventos futuros procedentes de convenciones y foros por distribución de excedentes en éstos, y por los valores recibidos y no identificados, como son aportes que consignan y no envían en forma oportuna los soportes para la conciliación bancaria.

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Valores consignados por identificar | \$1,065,278 | \$2.510.707 |
| Anticipos y avances recibidos | \$4,465,626 | |
| Total | \$5,530,904 | \$2.510.707 |

REVELACIÓN 12: COMPOSICIÓN PATRIMONIAL

La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro, por lo cual no hay un patrimonio en cabeza de personas naturales o jurídicas, y se compone de los excedentes de cada ejercicio, y la Prudente reserva que es autorizada por la Conferencia con instrucciones a la Junta de Servicios Generales. Se compone de la siguiente manera:

| CUENTA | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Excedentes de ejercicios anteriores | \$171,237,953 | \$223.280.164 |
| Prudente Reserva | \$178,183,810 | \$177.472.481 |
| Para Comité Internacional | \$4,971,116 | \$4.971.116 |
| Para CCP | \$6,000,000 | \$6.000.000 |



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108

POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Disponible (excedentes del 2019) | \$3,206,260 | \$8.007.730 |
| Para CTO Nacional | \$2,199,823 | \$5.119.301 |
| Para Eventos | \$2,521,159 | \$2.521.158 |
| Para próxima Convención 2024 | \$31,286,300 | \$31.286.300 |
| Para próximo Foro Nal 2024 | \$6,965,453 | \$6.965.453 |
| Pérdida / Superávit del ejercicio | 41,954,942 | -\$52.042.211 |
| Revalorización del patrimonio | \$58.440.772 | \$58.440.772 |
| Superávit por valorización de propiedad, planta y equipo | \$30.303.096 | \$30.303.096 |
| Licencias – Libro la Historia de AA en Colombia | \$12.000.000 | \$12.000.000 |
| Total | \$549,270,684 | \$514.325.361 |

REVELACIÓN 13: INGRESOS MISIONALES

| | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| INGRESOS | | |
| INGRESOS MISIONALES - LITERATURA | 407,905,100 | 208,189,002 |
| INGRESOS POR BOLETIN Y REVISTA | 38,508,100 | 43,615,750 |
| INGRESOS COMUNITARIOS | 239,893,267 | 197,290,025 |
| EXCEDENTES EVENTOS | 62,270,026 | 16,586,930 |
| TOTAL ING. OPERACIONALES MISIONALES | 748,576,493 | 465,681,707 |

REVELACIÓN 14: GASTOS MISIONALES

| GASTOS MISIONALES | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Gastos por literatura para llevar el mensaje | 157,363,149 | 75,820,621 |
| Gastos por reconocimiento a Inter grupos | 74,673,579 | 52,696,441 |
| Gastos de la Corporación: Junta de Custodios | 26,129,577 | 0 |



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108

POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Conferencia | 13,283,163 | 0 |
| Redela | 11,819,731 | 1,966,928 |
| Comité Internacional | 1,863,800 | 0 |
| Obsequio literatura | 11,665,332 | 8,015,553 |
| Fondo Internac. De Literatura | 1,800,000 | 0 |
| Participación OSG en eventos | 5,113,318 | 0 |
| Apoyo a los Rem | 457,049 | 0 |
| TOTAL GASTOS MISIONALES | 304,168,698 | 138,499,543 |

REVELACIÓN 15: GASTOS DE ADMINISTRACION

| GASTOS OPERACIONALES | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal | 283,864,086 | 282,416,549 |
| Honorarios | 11,208,000 | 10,533,600 |
| Arrendamientos | 39,562,536 | 38,853,856 |
| Seguros | 982,374 | 1,290,945 |
| Servicios (Públicos, correo, fletes, publicidad, enmarcación, empastada doc.) | 39,151,775 | 27,960,988 |
| Gastos legales | 1,585,794 | 1,894,500 |
| Mantenimiento y Reparaciones, adecuación | 5,389,012 | 5,089,489 |
| Depreciaciones | 6,795,136 | 6,285,061 |
| Diversos (Elementos de aseo y cafetería, útiles-papelería, taxis-buses, bienestar lab.) | 14,951,329 | 11,267,088 |
| Provisión de cartera | 340,650 | 499,780 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | 403,830,692 | 386,091,856 |

REVELACIÓN 16: INGRESOS NO OPERACIONALES

| INGRESOS NO OPERAC. | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Financieros | 7,393,434 | 13,874,655 |
| Por incapacidades/reintegro costos y gastos | 2,915,235 | 234,000 |
| Diversos (Aprovechamientos, ajustes al peso) | 311,918 | 577,745 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 10,620,587 | 14,686,400 |



CORPORACIÓN NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES DE AA
NIT 890.906.108
POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS
Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

REVELACIÓN 17: OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

| GASTOS NO OPERACIONALES | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Gastos Financieros | 5,910,612 | 4,774,905 |
| Gastos Extraordinarios y Diversos (Impuestos asumidos, 4x mil, ajustes al peso) | 3,332,136 | 3,044,014 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 9,242,748 | 7,818,919 |

Los excedentes del ejercicio fiscal del año 2021 son de \$41.954.942

| | AÑO 2021 | AÑO 2020 |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 41,954,942 | -52,042,211 |

Los valores y aclaraciones hechos en estas revelaciones están fielmente extractados de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2021, y para constancia se firman y dictaminan por las siguientes personas:

PABLO LUNA S.
Gerente

LUZ MARINA CORDOBA M.
Contadora TP-140614-T

JOSE IGNACIO SANCHEZ R.
Revisor Fiscal
TP-100473-T

Calle 50 No: 46-36 Edificio Furatena – Oficina 310 – Medellín - Colombia