

**SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA  
SANTA ANA DE GUARNE**

**NIT: 890.983.973-8**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 de diciembre de 2019**

**SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE**

**NIT: 890.983.973-8**

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

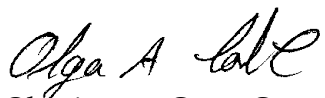
**31 de diciembre de 2019**

En cumplimiento de la ley 222 de 1995, certificamos que los estados financieros de propósito general de la SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE con Nit 890.983.973-8, preparados para el periodo enero 1 – diciembre 31 de 2019 son responsabilidad de la administración y los mismos incluyen datos y cifras tomados fielmente de los libros contables de la ENTIDAD.

Previamente a la elaboración de la información financiera de que se trata, se verificó la existencia física en la fecha de corte de los activos propiedad de la ENTIDAD que aparece en el balance general. Todos los hechos económicos del periodo en mención se han reconocido por los valores apropiados en su totalidad y se han registrado contablemente de acuerdo con la normatividad vigente.

Por último, tal como consta en la información financiera, los hechos económicos han sido debidamente revelados después de su clasificación y registro.

Guarne, 16 de enero de 2020.



**Olga Amparo Castro Castro**  
**Representante Legal**  
**C.C. 43.423.820**



**Carlos Mario Vargas Restrepo**  
**Contador**  
**TP 96296-T**

**SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE**

NIT: 890.983.973-8

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<b>Cuentas</b>	<b>31-dic-2019</b>	<b>31-dic-2018</b>	<b>Variación absoluta</b>	<b>Variación relativa</b>	<b>Nota</b>
<b>ACTIVOS</b>	<b>297,126,571.03</b>	<b>236,164,332.69</b>	<b>60,962,238.34</b>	<b>26%</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>106,206,076.38</b>	<b>58,178,373.04</b>	<b>48,027,703.34</b>	<b>83%</b>	
<b>Efectivo y equivalente</b>	<b>106,206,076.38</b>	<b>58,178,373.04</b>	<b>48,027,703.34</b>	<b>83%</b>	<b>4</b>
Caja	408,000.00	25,027.15	382,972.85	1530%	
Cuentas corrientes	0.00	0.00	0.00	0%	
Cuentas de ahorro	22,874,118.74	58,153,345.89	-35,279,227.15	-61%	
Carteras Colectivas	82,923,957.64	0.00	82,923,957.64	0%	
Efectivo restringido	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>Inversiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	<b>5</b>
Acciones	0.00	0.00	0.00	0%	
Inversiones en certificados	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
Clientes	0.00	0.00	0.00	0%	
CxC a vinculados economicos	0.00	0.00	0.00	0%	
CxC a trabajadores	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>Diferidos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
Gastos Pagados por Anticipado	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>190,920,494.65</b>	<b>177,985,959.65</b>	<b>12,934,535.00</b>	<b>7%</b>	
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>190,920,494.65</b>	<b>177,985,959.65</b>	<b>12,934,535.00</b>	<b>7%</b>	<b>6</b>
Terrenos	0.00	0.00	0.00	0%	
Construcciones en curso	92,245,237.49	68,407,537.49	23,837,700.00	35%	
Construcciones y edificaciones	183,354,064.00	183,354,064.00	0.00	0%	
Maquinaria y equipo	22,620,000.00	22,620,000.00	0.00	0%	
Equipo de Oficina	18,388,059.00	18,388,059.00	0.00	0%	
Equipo de Comput y Comunic	6,907,925.00	6,907,925.00	0.00	0%	
Equipo de hoteles y restaurantes	17,494,642.00	17,494,642.00	0.00	0%	
Depreciación Acumulada	-150,089,432.84	-139,186,267.84	-10,903,165.00	8%	
<b>Otros Activos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
Bienes de arte y cultura	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>297,126,571.03</b>	<b>236,164,332.69</b>	<b>60,962,238.34</b>	<b>26%</b>	
<b>PASIVOS</b>	<b>4,685,833.00</b>	<b>4,436,307.00</b>	<b>249,526.00</b>	<b>6%</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>4,685,833.00</b>	<b>4,436,307.00</b>	<b>249,526.00</b>	<b>6%</b>	

**SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE**

NIT: 890.983.973-8

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<b>Cuentas</b>	<b>31-dic-2019</b>	<b>31-dic-2018</b>	<b>Variación absoluta</b>	<b>Variación relativa</b>	<b>Nota</b>
<b>Obligaciones financieras</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>#;DIV/0!</b>	
Otras obligaciones	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>1,080,000.00</b>	<b>755,000.00</b>	<b>325,000.00</b>	<b>43%</b>	<b>7</b>
Costos y Gastos por Pagar	600,000.00	600,000.00	0.00	0%	
Acreedores oficiales	480,000.00	0.00	480,000.00	0%	
Retención en la Fuente	0.00	155,000.00	-155,000.00	-100%	
Impto a las Ventas Retenido	0.00	0.00	0.00	0%	
Retenc. y Aportes de Nómina	0.00	0.00	0.00	0%	
Acreedores Varios	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>Impuestos, Grav. y Tasas</b>	<b>713,000.00</b>	<b>1,165,000.00</b>	<b>-452,000.00</b>	<b>0%</b>	<b>8</b>
De renta y complementarios	713,000.00	889,000.00	-176,000.00	-20%	
Impto sobre las Vtas x Pagar	0.00	276,000.00	-276,000.00	-100%	
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2,892,833.00</b>	<b>2,516,307.00</b>	<b>376,526.00</b>	<b>100%</b>	<b>9</b>
Beneficios empleados corto plazo	2,892,833.00	2,516,307.00	376,526.00	15%	
<b>Pasivos Estimados y Provis.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
Para obligaciones fiscales	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>Pasivos diferidos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>#;DIV/0!</b>	
Ingresos recibidos por anticipado	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>Otros Pasivos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>#;DIV/0!</b>	
Ingresos recibidos para terceros	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>PASIVOS DE LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4,685,833.00</b>	<b>4,436,307.00</b>	<b>249,526.00</b>	<b>6%</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>292,440,738.03</b>	<b>231,728,025.69</b>	<b>60,712,712.34</b>	<b>26%</b>	<b>10</b>
<b>Capital Social</b>	<b>190,928,118.34</b>	<b>190,928,118.34</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
Fondo Social	190,928,118.34	190,928,118.34	0.00	0%	
<b>Superavit de capital</b>	<b>3,473,455.00</b>	<b>3,473,455.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
Donaciones	3,473,455.00	3,473,455.00	0.00	0%	

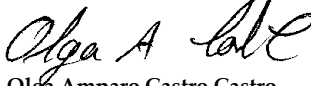
SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE


NIT: 890.983.973-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cuentas	31-dic-2019	31-dic-2018	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
<b>Reservas</b>	<b>78,648,732.55</b>	<b>78,648,732.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
Reservas obligatorias	78,648,732.55	78,648,732.55	0.00	0%	
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>60,712,712.34</b>	<b>-14,656,971.25</b>	<b>75,369,683.59</b>	<b>-514%</b>	
Excedente del Ejercicio	0.00	-14,656,971.25	14,656,971.25	-100%	
Deficit del Ejercicio	60,712,712.34	0.00	60,712,712.34	#¡DIV/0!	
<b>Result de Ejercicio Anterior</b>	<b>-41,322,280.20</b>	<b>-26,665,308.95</b>	<b>-14,656,971.25</b>	<b>55%</b>	
Excedentes acumulados	0.00	0.00	0.00	0%	
Deficits acumulados	-41,322,280.20	-26,665,308.95	-14,656,971.25	55%	
Efecto conversión NIIF	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>297,126,571.03</b>	<b>236,164,332.69</b>	<b>60,962,238.34</b>	<b>26%</b>	

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos

  
 Olga Amparo Castro Castro  
 Representante Legal  
 C.C. 43.423.820

  
 Carlos Mario Vargas Restrepo  
 Contador  
 TP 96296-T

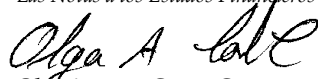
SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE

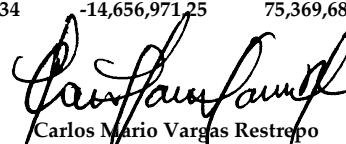
NIT: 890.983.973-8

ESTADO DE RESULTADOS

Cuentas	01-ene-2019	01-ene-2018	Variación absoluta	Variación relativa	Nota
	a 31-dic-2019	a 31-dic-2018			
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>426,430,062.85</b>	<b>371,040,668.00</b>	<b>55,389,394.85</b>	<b>15%</b>	11
Servicios sociales y de salud	313,809,390.85	280,661,427.00	33,147,963.85	12%	
Otros servicios	0.00	0.00	0.00	0%	
Arrendamientos	112,620,672.00	90,379,241.00	22,241,431.00	25%	
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>974,301.95</b>	<b>213,437.16</b>	<b>760,864.79</b>	<b>356%</b>	12
Financieros	974,301.95	213,437.16	760,864.79	356%	
<b>Otros ingresos</b>	<b>462,424.00</b>	<b>402,822.00</b>	<b>59,602.00</b>	<b>15%</b>	13
Dividendos y participaciones	0.00	0.00	0.00	0%	
Utilidad en venta de inversiones	0.00	0.00	0.00	0%	
Utilidad en venta de activos fijos	0.00	0.00	0.00	0%	
Recuperaciones	460,453.00	402,009.00	58,444.00	15%	
Indemnizaciones (incapacidades)	0.00	0.00	0.00	0%	
Ingresos de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0%	
Diversos	1,971.00	813.00	1,158.00	142%	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>427,866,788.80</b>	<b>371,656,927.16</b>	<b>56,209,861.64</b>	<b>15%</b>	
<b>Gastos de Operación</b>	<b>361,028,848.00</b>	<b>378,786,978.48</b>	<b>-17,758,130.48</b>	<b>-5%</b>	14
Gastos de personal	184,908,050.00	166,378,214.64	18,529,835.36	11%	
Emolumentos eclesiasticos	0.00	0.00	0.00	0%	
Honorarios	7,200,000.00	7,970,000.00	-770,000.00	-10%	
Impuestos	22,821,409.00	22,220,068.00	601,341.00	3%	
Contribuciones y afiliaciones	0.00	80,000.00	-80,000.00	-100%	
Seguros	1,343,223.00	799,075.00	544,148.00	68%	
Servicios	35,701,065.00	39,032,888.00	-3,331,823.00	-9%	
Gastos legales	1,253,600.00	1,404,180.00	-150,580.00	-11%	
Mantenimiento y reparaciones	24,363,678.00	47,709,678.84	-23,346,000.84	-49%	
Adecuacion e instalacion	0.00	5,672.00	-5,672.00	-100%	
Gastos de viaje	0.00	0.00	0.00	0%	
Depreciaciones	10,903,165.00	10,064,460.00	838,705.00	8%	
Amortizaciones	0.00	0.00	0.00	0%	
Diversos	72,534,658.00	83,122,742.00	-10,588,084.00	-13%	
Provisiones	0.00	0.00	0.00	0%	
<b>Gastos Financieros</b>	<b>2,046,781.46</b>	<b>1,288,588.93</b>	<b>758,192.53</b>	<b>59%</b>	15
Gastos bancarios y contribuciones	2,046,781.46	1,288,588.93	758,192.53	59%	
<b>Otros gastos</b>	<b>3,343,447.00</b>	<b>4,845,331.00</b>	<b>-1,501,884.00</b>	<b>-31%</b>	16
Pérdida en venta y retiro de bienes	0.00	0.00	0.00	0%	
Gastos extraordinarios	3,343,447.00	3,934,731.00	-591,284.00	-15%	
Gastos diversos	0.00	910,600.00	-910,600.00	-100%	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>366,419,076.46</b>	<b>384,920,898.41</b>	<b>-18,501,821.95</b>	<b>5%</b>	
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>61,447,712.34</b>	<b>-13,263,971.25</b>	<b>74,711,683.59</b>	<b>563%</b>	
<b>Impuesto de renta y complementarios</b>	<b>735,000.00</b>	<b>1,393,000.00</b>	<b>-658,000.00</b>	<b>0%</b>	
Impuesto de renta y complementarios	735,000.00	1,393,000.00	-658,000.00	-47%	
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>60,712,712.34</b>	<b>-14,656,971.25</b>	<b>75,369,683.59</b>	<b>514%</b>	

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos

  
Olga Amparo Castro Castro  
Representante Legal  
C.C. 43.423.820

  
Carlos Mario Vargas Restrepo  
Contador  
TP 96296-T

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE

NIT: 890.983.973-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO 2019						
	Fondo Social	Supervit de capital (donaciones)	Reservas (Asignaciones permanentes)	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	190,928,118.34	3,473,455.00	78,648,732.55	-26,665,308.95	-14,656,971.25	231,728,025.69
Resultado del periodo				0.00	60,712,712.34	60,712,712.34
Resultado integral del periodo						0.00
Saldo al 31 de diciembre de 2019	190,928,118.34	3,473,455.00	78,648,732.55	-26,665,308.95	46,055,741.09	292,440,738.03

AÑO 2018						
	Fondo Social	Supervit de capital (donaciones)	Reservas (Asignaciones permanentes)	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	190,928,118.34	3,473,455.00	78,648,732.55	-26,665,308.95	12,661,827.16	259,046,824.10
Resultado del periodo				-12,661,827.16	-14,656,971.25	-27,318,798.41
Resultado integral del periodo						0.00
Saldo al 31 de diciembre de 2018	190,928,118.34	3,473,455.00	78,648,732.55	-39,327,136.11	-1,995,144.09	231,728,025.69

*Olga A. Castro*

Olga Amparo Castro Castro  
Representante Legal  
C.C. 43.423.820

*Carlos Mario Vargas Restrepo*

Carlos Mario Vargas Restrepo  
Contador  
TP 96296-T

SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE

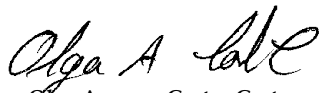
NIT: 890.983.973-8

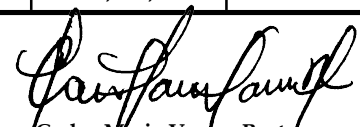
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	AÑO 2019	AÑO 2018	Variación absoluta	Variación relativa
<b>i) Flujo de efectivo en actividades de operación:</b>				
<b><u>Entradas de dinero:</u></b>	<b>426,996,486.85</b>	<b>371,368,490.00</b>	<b>55,627,996.85</b>	<b>15%</b>
Donaciones para atención de adultos mayores	81,132,555.00	86,724,284.00	-5,591,729.00	-6%
Convenios Municipio	192,799,997.00	189,357,143.00	3,442,854.00	2%
Donaciones en eventos	0.00	0.00	0.00	0%
Donaciones y subvenciones	39,876,838.85	4,580,000.00	35,296,838.85	771%
Otros servicios	0.00	0.00	0.00	0%
Arrendamientos	112,724,672.00	90,304,241.00	22,420,431.00	25%
Reintegro de gastos	460,453.00	402,009.00	58,444.00	15%
Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Diversos	1,971.00	813.00	1,158.00	142%
<b><u>Salidas de dinero:</u></b>	<b>356,105,385.46</b>	<b>388,938,233.57</b>	<b>-32,832,848.11</b>	<b>-8%</b>
Gastos de personal	184,531,524.00	165,561,182.64	18,970,341.36	11%
Honorarios	7,200,000.00	7,870,000.00	-670,000.00	-9%
Impuestos	22,821,409.00	22,220,068.00	601,341.00	3%
Arrendamientos	0.00	0.00	0.00	0%
Contribuciones y afiliaciones	0.00	80,000.00	-80,000.00	-100%
Seguros	1,343,223.00	799,075.00	544,148.00	68%
Servicios	35,756,065.00	39,449,888.00	-3,693,823.00	-9%
Gastos legales	1,253,600.00	1,404,180.00	-150,580.00	-11%
Mantenimiento y reparaciones	24,363,678.00	47,709,678.84	-23,346,000.84	-49%
Adecuación e instalación	0.00	5,672.00	-5,672.00	-100%
Gastos de viaje	0.00	0.00	0.00	0%
Elementos de aseo y cafetería	1,820,367.00	3,252,957.00	-1,432,590.00	-44%
Útiles, papelería y fotocopias	950,260.00	883,000.00	67,260.00	8%
Combustibles y lubricantes	120,000.00	30,000.00	90,000.00	300%
Taxis y buses	2,531,000.00	2,072,000.00	459,000.00	22%
Mercado	57,263,294.00	68,176,700.00	-10,913,406.00	-16%
Menaje	0.00	418,026.00	-418,026.00	-100%
Peajes	48,000.00	23,400.00	24,600.00	105%
Seguridad y salud en el trabajo	561,176.00	2,205,800.00	-1,644,624.00	-75%
Certificación saneamiento básico	2,513,000.00	0.00	2,513,000.00	0%
Implementos médicos y medicamentos	1,574,129.00	1,918,024.00	-343,895.00	-18%
Consumo de bienes donados	500,000.00	0.00	500,000.00	0%
Otros	4,653,432.00	4,142,835.00	510,597.00	12%
Gastos bancarios	2,046,781.46	1,288,588.93	758,192.53	59%
Extraordinarios	3,343,447.00	3,934,731.00	-591,284.00	-15%
Diversos	0.00	910,600.00	-910,600.00	-100%
Impuesto de renta	911,000.00	1,920,000.00	-1,009,000.00	-53%
Reinversión excedente del año anterior	0.00	12,661,827.16	-12,661,827.16	-100%
<b>Total flujo de efectivo generado de actividades de operación</b>	<b>70,891,101.39</b>	<b>-17,569,743.57</b>	<b>88,460,844.96</b>	<b>-503%</b>
<b>ii) Flujo de efectivo en actividades de inversión:</b>				
<b><u>Entradas de dinero:</u></b>	<b>974,301.95</b>	<b>213,437.16</b>	<b>760,864.79</b>	<b>356%</b>



Intereses y rendimientos financieros	974,301.95	213,437.16	760,864.79	356%
Dividendos y participaciones	0.00	0.00	0.00	0%
<b>Salidas de dinero:</b>	<b>23,837,700.00</b>	<b>-32,859,000.00</b>	<b>56,696,700.00</b>	<b>-173%</b>
Entrega de anticipos	0.00	0.00	0.00	0%
Construcciones en curso	23,837,700.00	5,770,000.00	18,067,700.00	313%
Inversion edificacion	0.00	-38,629,000.00	38,629,000.00	-100%
Adquisicion muebles y enseres	0.00	0.00	0.00	0%
Adquisición de equipos	0.00	0.00	0.00	0%
Adquisicion equipo de comunicación	0.00	0.00	0.00	0%
<b>Total flujo de efectivo generado de actividades de inversión:</b>	<b>-22,863,398.05</b>	<b>33,072,437.16</b>	<b>-55,935,835.21</b>	<b>-169%</b>
<b>iii) Flujo de efectivo en actividades de financiación:</b>				
<b>Entradas de dinero:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
Obtención de préstamos	0.00	0.00	0.00	0%
<b>Salidas de dinero:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
Pago/abonos a préstamos	0.00	0.00	0.00	0%
<b>Total flujo de efectivo generado de actividades de financiación:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b>Flujo de Efectivo del Periodo</b>	<b>48,027,703.34</b>	<b>15,502,693.59</b>	<b>32,525,009.75</b>	<b>210%</b>
<b>Saldo inicial de efectivo</b>	<b>58,178,373.04</b>	<b>42,675,679.45</b>	<b>15,502,693.59</b>	<b>36%</b>
+/- Excedente (Deficit) de efectivo	48,027,703.34	15,502,693.59	32,525,009.75	210%
<b>Saldo final de efectivo</b>	<b>106,206,076.38</b>	<b>58,178,373.04</b>	<b>48,027,703.34</b>	<b>83%</b>
En Caja	408,000.00	25,027.15	382,972.85	1530%
En Cuentas corrientes	0.00	0.00	0.00	0%
En Cuentas de ahorros	22,874,118.74	58,153,345.89	-35,279,227.15	-61%
En Fiducuenta	82,923,957.64	0.00	82,923,957.64	0%
En Efectivo restringido	0.00	0.00	0.00	0%
<b>Total Efectivo al final del periodo</b>	<b>106,206,076.38</b>	<b>58,178,373.04</b>	<b>48,027,703.34</b>	<b>83%</b>

  
Olga Amparo Castro Castro  
Representante Legal  
C.C. 43.423.820

  
Carlos Mario Vargas Restrepo  
Contador  
TP 96296-T

**SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL CONFERENCIA SANTA ANA DE GUARNE**

**NIT: 890.983.973-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 de diciembre de 2019**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Sociedad San Vicente de Paúl Guarne Antioquia, es una entidad de carácter privado sin ánimo de lucro, que congrega fraternalmente a los socios de Guarne, actuando bajo los principios vicentinos que inspiraron la fundación de esta organización católica internacional. Se rige por los estatutos propios y por la legislación colombiana. Sometida a la inspección, vigilancia y control de la Gobernación de Antioquia.

El domicilio principal de la Sociedad San Vicente de Paúl Guarne Antioquia es el municipio de Guarne, en el departamento de Antioquia, República de Colombia.

Mediante Resolución 29 del 26 de enero de 1971, otorgada por la Gobernación de Antioquia, obtuvo su personería jurídica. El término de duración de la Sociedad, según consta en los estatutos es indefinido y solo podrá disolverse y liquidarse por voluntad de quienes la constituyan en tal momento, de acuerdo con las normas que se establecen en los mismos estatutos para el efecto.

**Naturaleza de las operaciones:**

La Sociedad tiene como objeto principal “el mejoramiento espiritual de sus miembros mediante la práctica de la caridad y de la justicia”.

**Hipótesis de entidad en marcha:**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración de LA ENTIDAD evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de suprimirla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad de las actividades de la ENTIDAD.

**Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La ENTIDAD presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de LA ENTIDAD y teniendo en cuenta que:

- a. LA ENTIDAD no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b. LA ENTIDAD no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c. LA ENTIDAD no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d. LA ENTIDAD, tiene 2 empleados directos
- e. LA ENTIDAD tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

De acuerdo con lo anterior y considerando que por instrucción de la Diócesis de Sonsón-Rionegro, las ENTIDADs ubicadas en su jurisdicción aplicarían los nuevos marcos regulatorios contables aplicables al grupo 2 de NIIF, LA ENTIDAD se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto aplica el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros se han preparado atendiendo a los criterios de medición, reconocimiento, presentación y revelación contemplados en las políticas contables debidamente aprobadas, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

### **Nota 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS.**

#### **Activos Financieros:**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

#### **Pasivos Financieros:**

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La ENTIDAD determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la ENTIDAD incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de estipendios; ofrendas y donaciones; expedición de certificados, partidas y constancias; entre otros, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

#### **Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento:**

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

#### **Propiedades, planta y equipos:**

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada. Además, se reconocen como propiedades, planta y equipo los bienes que no obstante no tenerse para la generación de beneficios económicos futuros, si se poseen para la realización de actividades administrativas, pastorales y de culto.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil en años	Método
Construcciones y edificaciones	60	Lineal
Maquinaria y equipo	10	Lineal
Equipo de oficina	10	Lineal
Equipo de computación y com	3	Lineal
Equipo de transporte	5	Lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

#### **Propiedades de inversión:**

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

#### **Intangibles:**

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal o por el plazo de la póliza/licencia en el caso de que deban hacerse renovaciones periódicas. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

#### **Deterioro del valor de activos no financieros:**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **Deterioro del valor de activos financieros:**

La ENTIDAD evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la ENTIDAD no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

#### **Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación:**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación:**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

#### **Beneficios a los empleados:**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La ENTIDAD registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada.

**Provisiones:**

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

**Pasivos contingentes:**

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la ENTIDAD; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la ENTIDAD revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

**Activos Contingentes:**

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la ENTIDAD.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la ENTIDAD revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la ENTIDAD tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la ENTIDAD. En estos casos, la ENTIDAD brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

**Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

**Moneda funcional:**

La administración de LA ENTIDAD considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

**Clasificación de partidas corrientes y no corrientes:**

La ENTIDAD presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La ENTIDAD clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

**Patrimonio:**

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio:



La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La ENTIDAD ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la ENTIDAD. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

#### **Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles:**

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la ENTIDAD aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación.

#### **Nota 3.2. NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES**

El decreto 2420 de 2015 estableció para las entidades pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Por los periodos 2019-2018 la ENTIDAD ha utilizado la versión 2009 de la NIIF para PYMES junto con los cambios relacionados con la versión 2015 de la NIIF para PYMES.

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

#### **Nota 4. EFECTIVO.**

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia. Todas las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas a la fecha de corte.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2019	31/12/2018
1105	Caja	408,000	25,027
	<b>Subtotal cajas</b>	<b>408,000</b>	<b>25,027</b>
11100510	0	0	0
	<b>Subtotal depósitos en cuentas corrientes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11200505	Bancolombia	22,865,136	46,323,423
11200510	Banco Agrario	8,983	11,829,923
	<b>Subtotal depósitos en cuentas de ahorro</b>	<b>22,874,119</b>	<b>58,153,346</b>
115005	Fiducuenta Bancolombia	82,923,958	0
	<b>Subtotal depósitos en carteras colectivas</b>	<b>82,923,958</b>	<b>0</b>
1180	0	0	0
	<b>Subtotal efectivo restringido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Total</b>	<b>106,206,076</b>	<b>58,178,373</b>

#### Nota 5. INVERSIONES

En la fecha de preparación de los estados financieros no se tiene constituida ningún tipo de inversión.

#### Nota 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Año 2018	Construcciones	Construcciones en curso	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de computación y comunicación	Equipo de transporte	Total prop. planta y equipo
<b>Saldo a 1/01/2018</b>							
Costo	221,983,064	62,637,537	22,620,000	18,388,059	6,907,925	17,494,642	350,031,227
Depreciación acum.	-85,038,782	0	-4,292,400	-18,388,059	-6,907,925	-14,494,642	-129,121,808
<b>Total saldo inicial</b>	<b>136,944,282</b>	<b>62,637,537</b>	<b>18,327,600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,000,000</b>	<b>220,909,420</b>
<b>Movimiento del año:</b>							
Adiciones o adquisiciones	0	5,770,000	0	0	0	0	5,770,000
Ajustes y/o bajas	38,629,000	0	0	0	0	0	38,629,000
Ajustes valor razonable	0	0	0	0	0	0	0

Depreciación	-7,976,460	0	-1,252,800	0	0	-835,200	-10,064,460
<b>Total mov. del periodo</b>	<b>30,652,540</b>	<b>5,770,000</b>	<b>-1,252,800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-835,200</b>	<b>34,334,540</b>
<b>Saldo a 31/12/2018</b>							
Costo	183,354,064	68,407,537	22,620,000	18,388,059	6,907,925	17,494,642	317,172,227
Deprec. acumulada	-93,015,242	0	-5,545,200	-18,388,059	-6,907,925	-15,329,842	-139,186,268
<b>Total saldo final</b>	<b>90,338,822</b>	<b>68,407,537</b>	<b>17,074,800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,164,800</b>	<b>177,985,960</b>

Año 2018	Construcciones	Construcciones en curso	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de computación y comunicación	Equipo de transporte	Total prop. planta y equipo
<b>Saldo a 1/01/2019</b>							
Costo	183,354,064	68,407,537	22,620,000	18,388,059	6,907,925	17,494,642	317,172,227
Depreciación acum.	-93,015,242	0	-5,545,200	-18,388,059	-6,907,925	-15,329,842	-139,186,268
<b>Total saldo inicial</b>	<b>90,338,822</b>	<b>68,407,537</b>	<b>17,074,800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,164,800</b>	<b>177,985,960</b>
<b>Movimiento del año:</b>							
Adiciones o adquisiciones	0	23,837,700	0	0	0	0	23,837,700
Ajustes y/o bajas	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación	-8,641,165	0	-1,357,200	0	0	-904,800	-10,903,165
<b>Total mov. del periodo</b>	<b>-8,641,165</b>	<b>23,837,700</b>	<b>-1,357,200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-904,800</b>	<b>12,934,535</b>
<b>Saldo a 31/12/2019</b>							
Costo	183,354,064	92,245,237	22,620,000	18,388,059	6,907,925	17,494,642	341,009,927
Deprec. acumulada	-101,656,407	0	-6,902,400	-18,388,059	-6,907,925	-16,234,642	-150,089,433
<b>Total saldo final</b>	<b>81,697,657</b>	<b>92,245,237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,260,000</b>	<b>190,920,495</b>

Actualmente no existe ningún tipo de restricción sobre ninguno de los elementos de las propiedades, planta y equipo. Tampoco existen compromisos contractuales para la adquisición de PPYE ni obligaciones financieras relacionadas con la adquisición de PPYE.

#### Nota 7. CUENTAS POR PAGAR

LA ENTIDAD, dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes. El detalle de las cuentas por pagar a diciembre

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2017	31/12/2016
2335	Costos y gastos por pagar	600,000	600,000
2345	Acreedores oficiales	480,000	0
2365	Retención en la fuente	0	155,000

2380	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>1,080,000</b>	<b>755,000</b>

La cuenta 2345 corresponde al valor adeudado a la Administración Tributaria por retenciones realizadas por los diferentes conceptos sujetos a retención de acuerdo con las normas fiscales durante el mes de diciembre y los cuales se consignan a dicha entidad en enero del año siguiente. Asimismo, incluye el pasivo por IVA del ultimo periodo fiscal del año.

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la ENTIDAD.

**Nota 8. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

Son los gravámenes de carácter general y obligaciones a favor del estado y a cargo de la Sociedad. Estos se determinan con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas durante el periodo fiscal. Comprende entre otros el impuesto sobre las ventas e impuesto de renta

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2019	31/12/2018
2404	De renta y complementarios	713,000	889,000
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	0	276,000
	<b>Total</b>	<b>713,000</b>	<b>1,165,000</b>

**Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Se presentan los saldos adeudados a los empleados por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año: Es de anotar que estos beneficios se derivan de las prestaciones que de conformidad con la regulación laboral vigente en Colombia se debe reconocer a los empleados como contraprestación por sus servicios prestados.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2017	31/12/2016
250525	Vacaciones consolidadas	2,892,833	2,516,307
	<b>Total</b>	<b>2,892,833</b>	<b>2,516,307</b>

**Nota 10. PATRIMONIO.**

El patrimonio incluye el fondo social, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

**Nota 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Son los provenientes del desarrollo del objeto social de la Sociedad; comprende los ingresos recibidos y/o causados que se originan en desarrollo de su actividad económica por concepto de arrendamientos, alojamiento de los ancianitos, ejecución de convenios con el municipio de Guarne y organización de eventos propios. El saldo de esta cuenta contable estaba discriminado a diciembre 31 de la siguiente manera:

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2019	31/12/2018
41653005	Donaciones para atención de adultos mayores	81,132,555	-879,075
41653010	Convenios Municipio	192,799,997	189,357,143
41653015	Donaciones en eventos	0	0

41653020	Donaciones y subvenciones	39,876,839	4,580,000
	<b>Subtotal actividades de servicios (sociales y</b>	<b>313,809,391</b>	<b>193,058,068</b>
4155	Actividades inmobiliarias, empresariales y de	112,620,672	96,409,496
	<b>Subtotal canones de arrendamiento</b>	<b>112,620,672</b>	<b>96,409,496</b>
	<b>Total</b>	<b>426,430,063</b>	<b>289,467,564</b>

**Nota 12. INGRESOS FINANCIEROS.**

Registra el valor de los rendimientos financieros generados por los depósitos poseídos en instituciones financieras.

**Nota 13. OTROS INGRESOS.**

Corresponde a aquellos valores percibidos por la ENTIDAD de manera eventual o esporádica y que no hacen parte del objeto social principal de la misma. En este grupo se encuentran registrados algunos aprovechamientos y excedentes. El siguiente es el detalle a diciembre 31:

<b>Código contable</b>	<b>Detalle cuentas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
4250	Recuperaciones	460,453	402,009
4255	Indemnizaciones	0	0
4265	Ingresos de ejercicios anteriores	0	0
4295	Diversos	1,971	813
	<b>Total</b>	<b>462,424</b>	<b>402,822</b>

**Nota 14. GASTOS OPERACIONALES - ADMINISTRACIÓN**

Son las erogaciones realizadas y/o causadas que la ENTIDAD efectuó durante el periodo contable para cumplir con las obligaciones laborales de los empleados y sacerdotes activos vinculados a la misma. Incluye los siguientes conceptos: salarios, emolumentos, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, dotación, seguridad social y aportes parafiscales. Asimismo, incluye honorarios, gastos de culto, pastoral y evangelización, fiestas y celebraciones religiosas, entre otros. El siguiente es el detalle:

<b>Código contable</b>	<b>Detalle cuentas</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
5105	Gastos de personal	184,908,050	166,378,215
5110	Honorarios	7,200,000	7,970,000
5115	Impuestos	22,821,409	22,220,068
5125	0	0	80,000
5130	Seguros	1,343,223	799,075
5135	Servicios	35,701,065	39,032,888
5140	Gastos legales	1,253,600	1,404,180
5145	Mantenimiento y reparaciones	24,363,678	47,709,679
5150	0	0	5,672
5155	0	0	0
5160	Depreciaciones	10,903,165	10,064,460
519525	Elementos de aseo y cafetería	1,820,367	3,252,957
519530	Útiles, papelería y fotocopias	950,260	883,000
519535	Combustibles y lubricantes	120,000	30,000

519545	Taxis y buses	2,531,000	2,072,000
519560	Mercado	57,263,294	68,176,700
519562	0	0	418,026
519566	Peajes	48,000	23,400
519572	Seguridad y salud en el trabajo	561,176	2,205,800
519573	Certificacion saneamiento basico	2,513,000	0
519580	Gastos de culto	45,000	1,154,630
519581	Implementos e insumos medico-quirurgicos	1,574,129	1,918,024
519585	Consumo bienes recibidos en donacion	500,000	0
5195	Otros	4,608,432	2,988,205
	<b>Total</b>	<b>361,028,848</b>	<b>378,786,978</b>

**Nota 15. GASTOS FINANCIEROS**

Refieren principalmente a los gastos bancarios (comisiones, cuotas de manejo de la sucursal virtual).

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2019	31/12/2018
53059505	GMF	298,621	214,918
5305	Financieros	1,748,161	1,073,671
	<b>Total</b>	<b>2,046,781</b>	<b>1,288,589</b>

**Nota 16. OTROS GASTOS.**

Este rubro agrupa los valores desembolsados y/o pagados por la Sociedad por conceptos no relacionados directamente con su actividad económica principal.

Código contable	Detalle cuentas	31/12/2019	31/12/2018
5310	0	0	0
531520	Impuestos asumidos	3,343,447	3,934,731
	<b>Subtotal gastos extraordinarios</b>	<b>3,343,447</b>	<b>3,934,731</b>
539515	0	0	600,000
539520	0	0	10,600
539525	0	0	300,000
539530	0	0	0
	<b>Subtotal gastos diversos</b>	<b>0</b>	<b>910,600</b>
	<b>Total</b>	<b>3,343,447</b>	<b>4,845,331</b>

**Nota 17. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido debidamente aprobados.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tuvo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos

**Observación:** Estas Notas a los estados financieros hacen parte integral de los mismos.

*Olga A. Salcedo*

*[Firma manuscrita]*

**Olga Amparo Castro Castro**  
**Representante Legal**  
**C.C. 43.423.820**

**Carlos Mario Vargas Restrepo**  
**Contador**  
**TP 96296-T**