

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS

Fundación Hogar San Camilo

NIT. 802.019.565-2

Estados financieros comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CONSIDERACIONES INICIALES**

**Cumplimiento de la NIIF para Pymes**

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación, se presenta por tercera vez un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las revelaciones:

**1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**1.1. Políticas contables.**

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

## **1.2. Información General de la Entidad**

La Fundación Hogar San Camilo, es una entidad sin ánimo de lucro creada de acuerdo a sus objetos sociales según acta No. 1 del 20 de enero de 2003 inscrita en la cámara de comercio el día 27 de enero de 2003, bajo No. 9054 del libro respectivo, No. Matricula 5427 la hace pertenecer al Grupo 4 Servicios Sociales (incluye algunas organizaciones solidarias)

En la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, sus informes se centran en aspectos que superan los rendimientos económicos, para mostrar en muchos casos el impacto social de la actividad aportante al cumplimiento del objeto de la ESAL y a los donantes potenciales, la importancia de la función que cumple la entidad y la necesidad de obtener fondos para desarrollar su misión.

Dadas estas circunstancias, a menudo la estructura de financiación de la Fundación Hogar San Camilo no es bancaria, debido a que es evaluada como clientes de alto riesgo financiero, porque no contamos con una fuente principal de recursos, en el momento nuestros ingresos corresponden a un contrato de aportes entre el Distrito Especial, Industrial y portuario de Barranquilla y la Fundación, el cual representa aproximadamente el 86% de los ingresos globales de la fundación, el 14% provienen de aportes en dinero y donaciones en especie de empresas y particulares.

El objeto social de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** es la prestación de servicios de atención al adulto mayor en estado de vulnerabilidad.

Los Fundadores, personas y profesionales de reconocida trayectoria del sector que conocen la responsabilidad social, que decidieron concretar su vocación de servicio en la Fundación, como una obra para la posteridad con una orientación hacia el ser humano como expresión máxima de la vida.

El slogan de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** tiene un profundo significado desde la perspectiva de cada uno de los grupos de interés, uno de ellos, la Asamblea de General de la Fundación que irriga la vocación de servicio hacia sus empleados, colaboradores y aliados en beneficio de nuestros residentes como el grupo de personas que son la razón de ser la entidad.

Así mismo, los miembros de la Junta Directiva actúan con responsabilidad por la buena marcha de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, como buenas personas, para responder a las necesidades de atención al adulto mayor y de la gente que acude a la Fundación, así

como el mantenimiento de la viabilidad operativa y financiera.

La dirección general de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** y el equipo de colaboradores, son movidos por el amor al trabajo, entendiendo este como la entrega personal en consideración por el prójimo cuando se hace con una constante dedicación y búsqueda permanente de la perfección en el desarrollo de las actividades asistenciales y administrativas.

Los residentes de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** pueden sentir un ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el residente es el eje central y primordial del deber ser de la Fundación.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, no obstante por no tener obligación pública de rendir informes, es decir que no posee títulos de deuda o patrimonio que sean cotizados en mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público, adicionalmente no es gran exportador o gran importador de bienes o servicios, ni pertenece a un grupo de empresas que deba aplicar la NIIF plenas, la Entidad se clasifica en el grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes.

Para efectos tributarios, es una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial de que tratan los artículos 19 y siguientes del Estatuto Tributario, el Título VI del Libro Primero de la misma norma y el Decreto Reglamentario 2150 de 2017. La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** es agente de retención en la fuente y declarante de renta del Régimen Especial. Tiene la obligación de presentar información exógena y el formato de conciliación fiscal a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales – DIAN.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Fundación, aplica la NIIF para Pymes, de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, anexo técnico 2.

### **1.3. Bases de preparación de la información financiera**

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2019, periodo de transición, ha sido elaborada de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para Pymes) de que trata el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, en su anexo 2, página 1114 y

siguientes y Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

### ***Reconocimiento inicial***

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

### ***Medición posterior***

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, en una medición posterior utiliza criterios como los gastos, el gasto amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

### **En resumen, las políticas son las siguientes:**

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a gasto amortizado.
3. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se

consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.

4. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo

### ***Conceptos y definiciones aplicables***

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

#### ***a. Costo Histórico de un Activo***

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización.

#### ***b. Costo Histórico de un Pasivo***

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del funcionamiento.

#### ***c. Costo Amortizado***

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

**d. Tasa de interés efectiva**

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

**e. Valor Actual**

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

**f. Deterioro del valor de los Activos**

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

**g. Moneda funcional.**

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

**1.4. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2019**

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

**1.5. Estados financieros de propósito general.**

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

**a) Presentación razonable.**

Los estados financieros de La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**

preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado

***b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.***

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

***c) Uniformidad en la presentación.***

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la fundación reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

***d) Materialidad y agrupación de datos.***

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

***e) Conjunto completo de estados financieros.***

Un conjunto completo de estados financieros de **La FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

**i. Estado de Situación Financiera.**

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera, la Entidad presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Propiedades, planta y equipo
- c) Depreciaciones
- d) Activos Intangibles
- e) Acreedores.
- f) Beneficios a los empleados
- g) Provisiones.
- h) Otras cuentas por pagar
- i) Fondo Social
- j) Superávit de capital
- k) Excedentes o déficit del ejercicio

***ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.***

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la



Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividad de servicio (convenio distrito de Barranquilla).
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, donaciones en especie y dinero).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios.
- d) Gastos de Administración.
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
- g) Otro resultado integral.

### ***iii. Estado de Cambios en el patrimonio.***

La **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes o déficit del ejercicio y las reservas o destinaciones de acuerdo con las normas aplicables a las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

### ***iv. Estado de Flujos de Efectivo.***

En su estado de flujos de efectivo la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor

comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- ✓ **Efectivo en caja y bancos:**  
Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- ✓ **Actividades de operación:**  
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:**  
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ✓ **Actividades de financiación:**  
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

#### v. **Notas a los Estados Financieros.**

En estas notas a los estados financieros de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia a las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

**A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2019,**

comparativo con el período 2018, a saber:

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazos y otras inversiones propias liquidas con vencimiento a menos de 90 días. A las fechas que se indican, los saldos son distribuidos así:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
BANCOLOMBIA	39.085.521	39.670.548
BANCO ITAU CORBANCA	8.368.260	40.487.132
COOPERATIVA MULTIACTIVA COMPAZ	141.160.205	136.329.350
<b>Total, Efectivo Y Equivalentes</b>	<b>\$188.613.986</b>	<b>\$216.487.030</b>

No existen restricciones a la disposición del efectivo.

### **NOTA 4.- INVERSIONES**

<b>INVERSIONES</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
DERECHOS FIDUCIARIOS (CORFICOLOMBIANA)	832.193	809.080
OTRAS INVERSIONES	4.120.800	3.544.800
<b>Total, Inversiones</b>	<b>\$4.952.993</b>	<b>\$4.353.880</b>

### **NOTA 5.-DEUDORES**

Este saldo comprende el saldo de último pago final del contrato de servicios pactado con el distrito de Barranquilla y los préstamos a empleados, el saldo de las cuentas por cobrar a la Comunidad de Ministros de los Enfermos Religiosos Camilos. El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2019 y su clasificación en corriente y no corrientes la siguiente:

DEUDORES		
Descripción	2019	2018
ANTICIPO IMPUESTRO INDUSTRIA Y C/CIO	0	1.869.651
ANTICIPO Y AVANCES A TRABAJADORES	1.051.080	1.400.000
INGRESOS POR COBRAR	544.326.930	210.119.786
ANTICIPO A PROVEDORES	286.700	0
PRESTAMOS LIBRANZA-COMFAMILIAR	4.192.079	1.400.000
<b>Total deudores</b>	<b>\$549.856.789</b>	<b>\$213.389.437</b>

El saldo a diciembre 31 de 2019 en Anticipo y Avances a Trabajadores corresponde a un anticipo de vacaciones pagadas al señor Carlos De La Cruz Molina por un valor de \$ 1.051.080

El ingreso por cobrar al Distrito de Barranquilla corresponde al saldo final a diciembre 31 2019 del contrato por servicio por valor de \$ 544.326.930

El saldo a diciembre 31 de 2019 de Anticipo A Proveedor corresponde Al pago anticipado de la factura de plan exequial de Recordar SA del mes de enero 2020, a los afiliados se les descuenta por nomina quincenalmente las cuotas.

Los préstamos por libranza por valor de \$4.192.079 corresponden a los préstamos a los empleados: Darwin Abello- Gisela Polo- Cenit Arrieta- Erika Diaz- Yorleidis Martínez (Ver auxiliar anexo) y el saldo del préstamo personal al contador Carlos De La Cruz Molina.

## **INVENTARIOS**

Los inventarios se registran al costo.

Se registran como inventarios los elementos de consumo regular, los víveres y alimentos, los elementos de aseo y otros elementos de consumo de los residentes del hogar.

El inventario es valorado con base en el método de promedio ponderado.

Al final de cada año si el valor neto de realización de los inventarios es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja a cargo de los resultados del periodo.

INVENTARIOS		
Descripción	2019	2018
INVENTARIO	6.074.850	3.662.850
<b>Total, Inventarios</b>	<b>\$6.074.850</b>	<b>\$3.662.850</b>

## **NOTA 6. ACTIVO FIJO**

### **-PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO y DEPRECIACION**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta.

Las diferencias entre la depreciación contable y la fiscal se contabilizan como depreciación diferida.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores recapitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

Se reconocen con cargo a resultados los defectos entre la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros.

Se registran como construcciones en curso todos los costos directamente relacionados con proyectos desde su etapa de desarrollo, entendida esta desde el momento en que se establece la viabilidad técnica y económica de un proyecto. Los costos en la etapa de investigación son registrados en los resultados del ejercicio en que se incurren.

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

La vida útil para cada activo se define con la opinión escrita de personal experto en este tipo de activos Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación. Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un

20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, producto compra, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios futuros por el término de su vida útil.

En el año 2019 se registró en el activo la cuenta de 1556-INSTALACIONES PARA ACUEDUCTO Y ENERGIA- con la cuenta auxiliar 155605-PANELES FOTOVOLTAICOS- este proyecto fue donado por la **FUNDACION NELLY RAMIREZ MORENO** y los respectivos trabajos los realizo la empresa Ecospace Soluciones Inteligentes S.A.S, los paneles fotovoltaicos tiene una vida útil de 30 años

Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION		
Descripción	2019	2018
TERRENOS	1.411.105.200	1.411.105.200
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.158.645.979	1.158.645.979
MAQUINARIA Y EQUIPO	31.265.793	31.265.793
EQUIPO DE OFICINA	64.767.560	64.767.560
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACI.	17.647.460	17.647.460
INSTALACION DE PANELES FOTOVOLTAICOS	155.184.865	0
DEPRECIACION ACUMULADA	(791.446.004)	(721.894.243)
<b>Total, Propiedad Planta y Equipos</b>	<b>\$2.047.170.853</b>	<b>\$1.961.537.749</b>

### OTROS ACTIVOS

Los otros activos comprenden: Intangibles constituidos principalmente por licencias y software del Programa Contable SIIGO que son amortizados por el método de línea recta con base en una vida útil que oscila entre 3 y 6 años.

Los otros activos, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

OTROS ACTIVOS		
Descripción	2019	2018
SOFTWARE CONTABLE SIIGO	917.335	1.375.999
<b>Total, Otros Activos</b>	<b>\$917.335</b>	<b>\$1.375.999</b>

### NOTA 7.-OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO.

El saldo en obligaciones bancarias corresponde a una reclasificación contable porque el valor en libros de la cuenta de ahorro Bancolombia No 47494742086 es diferente al saldo en bancos a diciembre 31 del 2019, porque quedaron registrados pagos en los libros de contabilidad los cuales fueron cobrados en enero del 2020.

31 DE DICIEMBRE 2019	CUENTA BANCOLOMBIA
	<b>SALDO</b>
SALDO EN BANCOS	177.270,55
SALDO EN LIBROS	- 1.353.579,18
<b>TOTAL PARTIDA CONCILIATORIA</b>	<b>1.530.849,73</b>

PARTIDAS CONCILIATORIAS SE PAGARON EN ENERO 2020	COMPROBANTE	VALOR
PAGO VACACIONES QUE REALIZO ARQUIMIDES A CARLOS	G2-8972	119.323
PAGO DE VACACIONES A DIANA CONSUELO	G2-8970	573.773
PAGO NOMINA GISELA	G2-8962	462.516
PAGOA CARMEN FARAK		375.238
<b>TOTAL PARTIDAS CONCILIATORIAS</b>		<b>\$ 1.530.850</b>

Las obligaciones bancarias, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son las siguientes

OBLIGACIONES BANCARIAS		
Descripción	2019	2018
BANCOS NACIONALES-Sobregiros	1.530.850	11.880.494
<b>Total, Obligaciones Bancarias</b>	<b>\$1.530.850</b>	<b>\$11.880.494</b>

**NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR**

Otras Cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la Fundación, originadas en bienes o servicios recibidos. También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación. Incluye el valor de los intereses sobre operaciones de financiamiento.

Este rubro comprende la deuda que tenemos con la Comunidad de Ministros de los Enfermos Religiosos Camilos, y el pago de impuestos, el valor adeudado con la Comunidad Ministro de los Enfermos Religiosos Camilos está pendiente por conciliar y cruzar con las cuentas por cobrar.

Las cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son las siguientes:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Descripción	2019	2018
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	137.331.901	136.852.513
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	8.634.907	1.503.644
ACREEDORES VARIOS	5.987.800	1.390.432
<b>Total, Cuentas Por Pagar</b>	<b>\$151.954.609</b>	<b>\$139.746.589</b>

El saldo a diciembre 31 del 2019 de las cuentas por pagar a la Comunidad de Ministros de los Enfermos Religiosos Camilos por valor de \$ **134.174.848** se le debe cruzar y restar el valor de Cuentas por cobrar a la Comunidad a Hogar noviembre 30/2019 (Arriendos Telefónica Movistar) por valor de \$ **30.286.850**, valor que se acordó descontar en el año 2020 quedando un saldo real por pagar a la Comunidad Ministro de los Enfermos Religiosos Camilos por valor de \$ **103.887.998**.



**NOTA 9.-PROVISION PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

**Nota:** No se realizó la provisión para impuesto de renta 2019 porque el excedente neto se va a invertir al desarrollo del objeto social en el año 2020

Los impuestos gravámenes y tasas a 31 de diciembre de 2019 lo conforman los siguientes rubros: No existe provisión de impuesto de renta reconocida en el balance.

Los excedentes del ejercicio, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son las siguientes:

EXCEDENTE NETO PARA INVERTIR EN EL OBJETO SOCIAL		
Descripción	2019	2018
EXCEDENTE NETO O PERDIDA DEL EJERCICIO	276.414.357	94.588.646
<b>Totales</b>	<b>\$276.414.357</b>	<b>\$94.588.646</b>

El excedente neto aumento por valor de \$ **181.825.711** que representa un incremento del 1.92% debido a que en la vigencia 2018 recibimos ingresos por el contrato prestación de servicio al Distrito de Barranquilla por valor de \$**1.084,696,395** y en el año 2019 los ingresos por el contrato de servicio al distrito de Barranquilla fueron por valor de \$ **1.521.454.536**.

**NOTA 10.-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Obligaciones laborales: se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. l) Pasivos estimados Los pasivos estimados comprenden a las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final tales como son las provisiones sobre las prestaciones sociales, pensiones de jubilación, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, prestaciones sociales no consolidadas.

Los beneficios a los empleados, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	37.755.002	31.032.517
INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	4.592.155	3.659.271
PRIMAS DE SERVICIO	0	2.474.970
VACACIONES CONSOLIDADAS	12.343.108	7.822.915
INDEMNIZACION LABORAL	1.000.657	0
<b>Total, Beneficios a los Empleados</b>	<b>\$55.690.265</b>	<b>\$44.989.673</b>

En el año 2019 cumplimos con pago oportuno de las prestaciones sociales de los empleados y se realizó un conciliación en el ministerio de trabajo por

**CONCILIACION DE EMPLEADOS FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**

NIT: 802,019565-2

**ACUERDO DE PAGO RECARGOS DOMINICALES Y FESTIVOS DEJADOS DE PAGAR EN AÑOS 2017, 2018 Y 2019**

EMPLEADOS	VL. TOTAL CUOTA1	VL. 2 CUOTA	SLDO FINAL CUENTA
			35.014.625,00
3836960 ARQUIMIDES GALVIS LORA	1.000.000,00		
8534930 CARLOS ALBERTO ROJANO RODRIGUEZ	1.425.831,00		
22421166 DELIA ROSA RODELO ORTIZ	2.000.000,00		
22457304 GENITH DEL SOCORRO ARRIETA BUELVAS	1.446.860,00		
32605450 JACQUELINE ESTHER CASTRO MAURY	1.481.563,00		
32659248 OLGA YANETH SALGADO MENDOZA	1.291.750,00		
32728942 MARIBEL ESCOBAR LONDOÑO	772.411,00		
32732927 ROSA ELENA JULIO ARIAS	1.000.657,50	1.000.657,50	
32751877 CHELFA TAMARA MEDINA	1.108.501,00		
32781811 LUDIS ESTHER GARCIA VASQUEZ	687.843,00		
32893544 DIANA CONSUELO YEPES SUAREZ	1.286.603,00		
55232582 ANGELICA YANETH MOLINARES VEGA	1.472.559,00		
72229630 JOSE JULIAN CONTRERAS MENDEZ	1.664.770,00		
72249784 JHON JADER RODRIGUEZ CARDONA	1.311.737,00		
72282887 JAIME DE JESUS YEPEZ MARTINEZ	1.419.833,00		
72286991 FARID ALBERTO CARATT BARRIOS	3.320.000,00		
72329590 DARWIN JOSE ABELLO GUERRERO	1.436.311,00		
1007070978 ANGEL VICENTE ORDOÑEZ ALVAREZ	1.481.563,00		
1043931841 SERGIO LUIS ALGARIN MARTINEZ	500.000,00		
1051736925 YORLEIDYS MARTINEZ OSPINO	166.157,00		
1140818152 NILSON JOSUE CASTELLANOS HERRERA	1.549.120,00		
1143141038 BRANDON ARLEY RAMIREZ GARCIA	2.000.000,00		
1143230449 LEYSI PAOLA LOPEZ VILORIA	1.471.168,00		
1143237275 ERIKA MARCELA DIAZ SALCEDO	1.186.947,00		
1143257747 YILMAR ALANIS MONTOYA RAMOS	1.531.783,00		
	34.013.967,50		35.014.625,00

PROPUESTA APROBADA EN REUNIÓN CON LOS MISMOS EMPLEADOS

AUTORIZA:

**HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN**

concepto de horas extras y recargos pendientes en años anteriores.

La administración logro conciliar con los empleados todas las horas extras, recargos diurnos, dominicales y festivos con actas numeradas por empleado ante el Ministerio De Trabajo, bajo la inspección del Inspector Del Trabajo Rafael Deyongh y la firma de autorización y aprobación del Representante Legal, el señor Hubertus Petrus Ida Van Neerven.

El valor total pagado por concepto de indemnizaciones laborales esta por el rubro de **\$35.014.625** (ver anexo del estado de resultado 2019)

## OTROS PASIVOS

En otros pasivos se incluyen recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado y créditos diferidos.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Descripción	2019	2018
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	1.000.000,00
DEPOSITOS RECIBIDOS	0	41.183.080,00
<b>Total, Otros Pasivos</b>	<b>\$0</b>	<b>\$42.183.080,00</b>

Se ejecuto el ultimo saldo por valor de \$41.183.080 para cancelar Ecospace Soluciones Inteligentes S.A.S, los paneles fotovoltaicos.

## PATRIMONIO

El patrimonio de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al valor del convenio con el distrito de Barranquilla y a las reservas y excedentes anteriores.

Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada "Transición a la NIIF para Pymes".

El detalle del patrimonio es el siguiente:

### NOTA 11.-CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2.019 y 2018 el patrimonio estaba conformado así:

PATRIMONIO

Descripción	2019	2018
FONDO SOCIAL	74.364.366	74.364.366
SUPERAVIT DE CAPITAL	1.619.787.651	1.470.571.434
UTILIDADES ACUMULADAS	616.461.862	521.874.016
EXCEDENTE O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	276.414.357	94.588.646,00
<b>Total, Patrimonio</b>	<b>\$2.587.028.235</b>	<b>\$2.161.398.462,00</b>

### **ESTADO DE RESULTADOS NOTA No 12 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, generados principalmente por los ingresos provenientes del convenio con el distrito de Barranquilla por la prestación de servicios de atención al adulto mayor.

#### **Naturaleza**

Los ingresos de las actividades ordinarias son las entradas brutas de beneficios económicos surgidas en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, es decir, todas aquellas provenientes del desarrollo del objeto social de la fundación gracias a la prestación de servicio de atención integral al adulto mayor. Estos ingresos son utilizados durante el periodo gravable para desarrollar el objeto social y todas las actividades inherentes al beneficio de nuestros adultos mayores.

Estos ingresos están representados por el dinero del convenio con el Distrito de Barranquilla y la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO**, en el cual el Hogar se compromete a prestar un servicio integral al adulto mayor, teniendo en cuenta su experiencia continua en este servicio prestado a la comunidad desde el año 2003. También contamos con otros ingresos como los son las donaciones en dinero y en especie de las empresas y personas de buen corazón que nos apoyan para desarrollar nuestra labor.

#### **Reconocimiento**

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción, que supone la prestación de servicios, puede estimarse con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la prestación final del servicio.

Las donaciones en especie son valorizadas según los precios que los elementos que nos donan tengan en el mercado y son utilizadas inmediatamente para las necesidades que tienen nuestros adultos mayores en el periodo.

### **Medición**

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

A diciembre 31 del 2019 y 2018, los ingresos estaban conformados así:

INGRESOS ORDINARIOS		
Descripción	2019	2018
INGRESOS CONVENIO DISTRITO DE B/QUILLA	1.521.454.586	1.084.696.396,00
DONACIONES EN DINERO	42.870.228	102.277.010,00
DONACIONES EN ESPECIE	91.629.364	74.225.143,00
OTROS INGRESOS	16.575.962	10.942.805,00
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>\$1.672.530.140</b>	<b>\$1.272.141.354,00</b>

Todos los ingresos que recibe por concepto de donaciones en dinero son depositados en las cuentas de ahorros de Bancolombia, cuyas personas autorizadas para su manejo son, Cyrillus Swinne (Director general) y la Hermana Verónica Amaya (Directora Administrativa)

Los ingresos del convenio Distrito de barranquilla aumentaron por un valor de **\$ 334.696.396** con respecto al año 2019. El incremento total porcentual del total de ingresos es el 24% con respecto al año anterior.

**A continuación, cuadro Anexo detallado de Donaciones año 2019:**

## INGRESOS POR DONACIONES

### De : ENE /2019 A : DIC /2019

Procesado en: 2020/03/18 17:14:41:15

CUENTA	NOMBRE	NIT	NOMBRE	DONACIONES
4295090100	DONACIONES EN DINERO	2.896.836	GUSTAVO VERGARA RODRIGUEZ	10.000.000,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	8.708.264	JULIO EDUARDO ANGULO BUITRAGO	2.076.000,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	29.137.709	ARTURO CALLE	1.600.000,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	800.033.755	MOLDESCO DE LA COSTA MALDECO S	300.000,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	800.250.119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORG	375.411,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	802.006.972	COMUNIDAD MINISTROS DE LOS ENF	1.596.268,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	802.013.000	SISTEMA DE COMUNICACIONES S.A.	1.830.000,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	890.903.938	BANCOLOMBIA	0,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	900.342.297	COMERCIALIZADORA ARTURO CALLE	1.200.000,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	900.603.929	FUNDACION MUSIC Y ART LA NUE	2.600.000,00
4295090100	DONACIONES EN DINERO	999.999.999	CUANTIAS MENORES	21.292.550,00
<b>Total 4295090100</b>		<b>DONACIONES EN DINERO</b>		<b>42.870.229,00</b>
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	31.224.497	VERONICA AMAYA DAZA	50.000,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	32.545.411	ANA PARODY	1.458.100,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	40.784.565	CARNES DE COLOMBIA- CARNECOL	508.845,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	800.146.425	ORGANIZACION SOLARTE & CIA S.	1.210.000,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	800.229.526	INVERSIONES LACHE Y CIA LTDA	278.164,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	802.011.109	GRALCO S.A	240.000,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	802.014.471	FERRETERIA SAMIR	4.510.000,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	802.014.853	TRASPORTAMOS A.L.S.A E.S.P	28.619.807,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	852.445.455	COLEGIO REALES ROYAL SCHOLL	115.000,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	860.007.760	HERMANAS HOSPITALARIA DEL SAGR	766.600,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	890.103.400	ALIMENTOS CONCENTRADOS DEL CAR	932.500,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	890.901.130	COLEGIO BIFFI LA SALLE	691.000,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	890.905.843	COLEGIO NUESTRA SEÑORA DE LOUR	140.000,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	900.110.003	AVICOLA JP SAS	680.750,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	900.230.334	TANGO JUICES S.A.S	1.016.248,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	900.443.837	PLATAFORMA PETROLERA DEL RIO M	40.884.000,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	902.154.201	COLEGIO LICEO CERVANTES	601.700,00
4295090200	DONACIONES EN ESPECIE	999.999.999	CUANTIAS MENORES	8.926.650,00
<b>Total 4295090200</b>		<b>DONACIONES EN ESPECIE</b>		<b>91.629.364,00</b>
<b>Total general</b>				<b>134.499.593,00</b>

Todos los ingresos de la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** son invertidos en desarrollo de su objeto social dentro del territorio Nacional.

### NOTA 13- GASTOS ORDINARIOS

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. Se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos. Estos dan, como resultado, decrementos en el patrimonio.

A continuación, estos Son los gastos en los cuales incurrió la **FUNDACION HOGAR SAN CAMILO** en el periodo 2019 y 2018, discriminados así:

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACION</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
GASTOS DE PERSONAL	789.185.717	641.141.327,00
HONORARIOS	71.053.154	70.450.744,00
IMPUESTOS	58.543.000	82.318.970,00
SEGUROS	2.580.993	1.750.000,00
GASTOS LEGALES (REGISTRO MERCANTIL)	2.774.431	1.672.500,00
SERVICIOS PUBLICOS, TEMPORALES Y ASEO	114.809.590	112.001.356,00
MANTENIMIENTO	6.906.900	4.030.619,00
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	69.911.638	67.895.517,00
AMORTIZACION	458.664	864.000,00
DIVERSOS	259.368.339	180.538.954,00
FINANCIEROS	12.425.931	14.375.549,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	8.097.426	513.172,00
<b>Total Gastos Ordinarios</b>	<b>\$1.396.115.783</b>	<b>\$1.177.552.707,00</b>

El total de gastos tuvo un incremento con respecto al año 2019 por un valor de

**\$ 218.563.076,00**





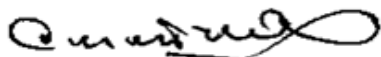
---

**HUBERTUS PETRUS IDA VAN NEERVEN**  
**CE 185611**  
**Representante Legal**



---

**ROBINSON ALVAREZ GIRALDO**  
**C.C. 8.674.148**  
**Revisor Fiscal T.P 62500**



---

**CARLOS A. DE LA CRUZ MOLINA**  
**C.C 72.212.419**  
**Contador T.P 131284-T**

