

FUNDACIÓN CASITA SAN JOSÉ
NIT 811.017.004-6

NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 2018 – 2017

Nota 1
ENTE REPORTANTE

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín en el grupo de las ESAL, identificada con el número 21-003212-22 y se encuentra vigilada por la Gobernación de Antioquia.

Sus responsabilidades ante la DIAN son las de retener, presentar y pagar las retenciones en la fuente de renta y presentar la declaración de Ingresos y Patrimonio.

Nota 2
BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos, reflejan la situación financiera de la Fundación “Casita San José” de conformidad con las normas de información financiera para microempresas, según el decreto 2706 de 2012 y decreto 3019 de 2013, aplicable para las empresas del grupo 3.

Los Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por el Representante Legal en Febrero de 2019 para luego ser aprobados en la Asamblea General.

Nota 3
NORMAS CONTABLES

3.1 REVELACIÓN PLENA

Con los Estados Financieros de propósito general, las Notas a los Estados Financieros y la información suplementaria anexa, cumple el principio de revelación plena, cuyo objetivo es que los miembros de la Junta Directiva y Benefactores, conozcan en forma completa todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente la situación financiera de la Fundación.

3.2 CONSERVADURISMO O PRUDENCIA

En los Estados Financieros puestos a consideración de la Asamblea General Ordinaria, se han incluido todas las estimaciones necesarias para mantener los activos, pasivos, ingresos y gastos, en exacta presentación acorde con la realidad económica de la Fundación.

Nota 4

PRINCIPALES POLÍTICAS y PRÁCTICAS CONTABLES

En el registro de la contabilidad y en la preparación de los Estados Financieros, la Fundación aplicó los principios contenidos en las normas de información financiera para Microempresas, que según decreto 2706 de 2012 y decreto 3019 de 2013, son aplicable para las empresas del grupo 3.

Igualmente las políticas contables se enmarcan dentro de los principios, normas técnicas y procedimientos del Consejo Técnico de la Contaduría.

En concordancia con lo anterior, relacionamos las principales prácticas y políticas de la Fundación:

- a. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos: Los ingresos se registran por el sistema de causación, excepto para las donaciones recibidas, en cuyo caso se reconocen en el momento de recibirlas efectivamente. Para las donaciones en especie, se debe verificar su valoración teniendo en cuenta los precios de mercado de los bienes que se reciben como donación.
Causación de Costos y Gastos. Bajo este parámetro las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se paga en efectivo u otro medio de liquidación equivalente, excepto para las donaciones efectuadas en cuyo caso se reconocerá el gasto en el momento de pagarlas efectivamente.
- b. Efectivo y sus equivalentes: Se reconocen por el valor razonable.
- c. Préstamos y Cuentas por cobrar: La Fundación deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando se convierta en una parte obligante, es decir adquiere derechos, lo cual sucede en el momento en que se preste el servicio. La política de deterioro de cartera, es provisionar los intereses de mora de cuentas por cobrar con más de 90 días de vencidas, las cuáles tengan representación material. En cuanto a los préstamos de empleados, estos se deducen de nómina en las cuotas acordadas y autorizadas en el momento de otorgarlos.
- d. Propiedad, Planta y Equipo: Se contabilizan tras su reconocimiento inicial, por su valor revaluado los elementos pertenecientes a terrenos y edificios. El superávit de revaluación de Propiedades, Planta y Equipo incluido en el patrimonio, será transferido directamente a ganancias acumuladas, cuando se produzca la baja en cuentas del activo únicamente. La Fundación medirá todos los demás activos fijos tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los elementos de propiedad planta y equipo, excepto los terrenos, se deprecian por el método de línea recta.
- e. Obligaciones Laborales y de Seguridad Social: Las obligaciones originadas en la relación laboral en virtud de normas legales, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social, incluyendo lo adeudado por salarios y prestaciones sociales, deberán reconocerse por el valor de la obligación a pagar. Dichas obligaciones deben ajustarse al cierre del ejercicio, según lo dispuesto en las normas legales y soportes.
La provisión para prestaciones sociales, se calcula de acuerdo con la normatividad laboral vigente. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada, mediante traslado de las provisiones, al final del año en el proceso de consolidación de prestaciones sociales.

			2018	2017
Nota 5				
<i>EFFECTIVO y EQUIVALENTES</i>				
Los saldos a diciembre 31, comprenden lo siguiente:				
CAJA GENERAL - Efectivo para pagos varios de menor cuantía.			761,249	0
Cuenta de Ahorros Bancolombia			38,737,624	32,788,367
			39,498,873	32,788,367
En esta cuenta de ahorros, se reciben los pagos de pensiones, las donaciones en dinero y se hace la mayoría de los pagos para el funcionamiento de la Fundación como son los pagos de nómina y prestaciones del personal, las compras de alimentación, los servicios públicos y servicios de mantenimiento.				
Nota 6				
<i>INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE INVERSIÓN</i>				
Certificado de depósito a término			0	105,000,000
Este fue cancelado en octubre de 2018.				
Fiducuenta Bancolombia			116,264,388	0
Se constituyó en octubre 2018 con el valor redimido del CDT:				
Valor Apertura: \$115.591.255, equivalente al valor nominal del CDT,				
		\$105.000.000.		
mas los rendimientos no capitalizados 12-31-2017	\$	6.568.903.		
mas los rendimientos 2018-de enero a septiembre	\$	<u>4.022.353.</u>		
Nota 7				
DEUDORES -Cuentas por cobrar a trabajadores			200,000	0
Préstamo realizado a empleada por \$400.000. para descontar de nómina. Ya se le dedujo 200.000. y el saldo de 200.000. pagadero en Enero de 2019.				

Nota 8

ACTIVOS FIJOS - PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO						
Se muestran en el balance por su valor neto y tienen el siguiente detalle:						
	2018			2017		
	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO
TERRENOS URBANOS						
TERRENO CL 51 35 42	21,900,000			21,900,000		
TERRENO CL 51 35 42	55,140,000			55,140,000		
	77,040,000	0	77,040,000			77,040,000
CONSTRUCCIONES y EDIFICACIONES						
CASA CL 51 35 42	65,608,812			65,608,812		
CASA CL 51 35 42	165,420,000			165,420,000		
	231,028,812	(58,708,712)	172,320,100	231,028,812	(47,157,272)	183,871,540
EQUIPO - LAVADORA	450,000	(15,000)	435,000			
EQUIPO DE COMPUTACION						
TABLET	800,000	(146,667)	653,333			
COMPUTADOR "ALL IN ONE"	1,499,999	(100,000)	1,399,999			
IMPRESORA MF WI FI	450,000	(82,500)	367,500			
	2,749,999	(329,167)	2,420,832			
TOTALES:	311,268,811	(59,052,879)	252,215,932	231,028,812	(47,157,272)	260,911,540

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR: RETENCIONES y APORTES DE NÓMINA

A diciembre 31 de 2018, la cuenta por pagar "Retenciones y aportes de nómina", corresponde a la causación del gasto por el mes de diciembre 2018, que se paga en enero de 2019:

Obligaciones seguridad social (Aportes a EPS, Riesgos laborales y Fondos de Pensiones)		906,928	0
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación		281,249	0
TOTAL:		1,188,177	

NOTA 10

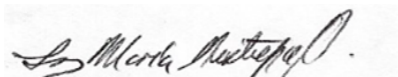
CUENTAS POR PAGAR: OBLIGACIONES LABORALES

Se registra en esta cuenta, la causación del pasivo laboral a diciembre de cada año reconociendo el gasto en el ejercicio que se cierra y será pagado en el año siguiente.

Intereses a las Cesantías:	En enero 2019	268,866	279,092
Cesantías por consignar en el Fondo:	En febrero 2019	2,640,386	2,229,311
Vacaciones Consolidadas:	Fecha en que tenga derecho a disfrutarlas cada empleado.	1,640,608	1,017,000
		4,549,860	3,525,403

NOTA 11				
PATRIMONIO - FONDO SOCIAL				
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta está compuesta por:				
Aportes realizados por los fundadores de la entidad al momento de su creación			3,000,000	3,000,000
Superávit de Capital			94,658,398	94,658,398
Reservas para mantenimiento de Planta Física			55,690,649	55,690,649
Resultado de Ejercicios anteriores			248,394,357	257,590,098
Resultado del Ejercicio			597,752	(9,195,741)
			402,341,156	401,743,404
El beneficio neto obtenido durante el año 2018 por \$597.752., fue destinado según la aprobación de la asamblea como una asignación permanente.				
NOTA 12				
INGRESOS ACTIVIDAD PRINCIPAL				
Pensiones:			117,024,100	85,820,000
De las personas que habitan en la Fundación, las que tienen capacidad económica, dan un aporte mensual que constituye el principal ingreso, registrado en el Estado de Actividades como "Ingresos Operacionales".				
NOTA 13				
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Se llevan en esta cuenta los ingresos por rendimientos financieros, las donaciones en dinero y en especie, el ingreso ocasional por eventos que realizan las personas benefactoras y recuperaciones.				
			54,849,196	50,024,815
Aunque las donaciones son el rubro mas importante dentro de los "No operacionales", no se consideran de la actividad principal por no ser un monto fijo ni constante y se reconocen al momento de recibirlas.				
NOTA 14				
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN O FUNCIONAMIENTO				
Son los ocasionados durante el ejercicio y que están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a cumplir el objeto social. Para 2018 -2017, se resumen así:				
Por sevicios prestados de terceros (Laborales, honorarios y prestación de servicios)			80,550,275	42,056,048
Por impuesto Predial			999,141	0
Por servicios Públicos			20,152,329	14,376,756
Por servicios de fletes y acarreos			377,500	0
Por servicios y compras para mantenimiento y reparaciones			6,329,576	22,187,214
Depreciación de Propiedades planta y equipo			11,895,607	11,551,440
Gastos Diversos (Representación, aseo, papelería oficina, taxis y buses).			3,220,475	0
			123,524,903	90,171,458

NOTA 15			
GASTOS NO OPERACIONALES			
Se registraron en en esta cuenta los siguientes desembolsos:			
Gastos Bancarios incluyendo el gravamen a movimientos financieros	914,370		634,633
Donaciones - Donación a empleada de la Fundación durante los meses de marzo y abril para ayudar con calamidad en su casa de habitación.	900,000		0
Impuestos asumidos y aproximaciones a miles en pago impuestos:	400		209,208
	1,814,770		843,841
NOTA 16			
COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Erogaciones necesarias para el cumplimiento de la labor social propia de la Fundación, diferentes a los gastos administrativos comunes a cualquier entidad.			
En orden de importancia, son los siguientes:			
- Compras y donaciones de alimentos para el consumo.			
- Transporte de las compras y donaciones			
- Insumos para la enfermería			
- Compras y donaciones para aseo.			
- Compras y servicios para dotación de las habitaciones.	45,935,871		54,025,257



Luz María Restrepo Osorio
 Contadora T.P. 18306-T