

Fecha: 04/24/2018
Hora: 12:03:10 p.m.

FUNDACION CASITA SAN JOSE
NIT: 811017004-6
Estado de Excedentes FISCAL
Acumulado, Ajustado
Diciembre 2017

INGRESOS			
41653005	PENSIONES	85.820.000,00	
TOTAL INGRESOS			85.820.000,00
GASTOS OPERACIONALES			
510506	SUELDOS	(25.082.379,00)	
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	(2.909.900,00)	
510530	CESANTIAS	(2.229.314,00)	
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	(279.092,00)	
510536	PRIMA DE SERVICIOS	(2.394.167,00)	
510539	VACACIONES	(1.017.000,00)	
510568	APORTES A A.R.L.	(132.400,00)	
510569	APORTES A E.P.S	(1.894.050,00)	
510570	FONDO DE PENSION Y CESANTIAS	(2.655.651,00)	
510572	APORTES CAJAS COMP.FLIAR	(997.235,00)	
510575	APORTES AL I.C.B.F	(770.060,00)	
510578	SENA	(513.600,00)	
513525	ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO	(4.987.984,00)	
513530	ENERGIA ELECTRICA	(6.733.564,00)	
513535	TELEFONO, FAX E INTERNET	(1.202.418,00)	
513555	GAS	(1.452.791,00)	
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	(1.181.200,00)	
515015	REPARACIONES LOCATIVAS	(22.187.214,00)	
516005	DEPREC.CONSTRUCCIONES/EDIFICAC	(11.551.440,00)	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			(90.171.459,00)
COSTOS			
61653010	ALIMENTACION	(54.025.257,00)	
TOTAL COSTOS			(54.025.257,00)
OTROS INGRESOS			
421005	INTERESES	5.338.106,68	
425050	REINTEGRO OTROS COSTOS/GASTOS	4.015.103,00	
426505	INGRESOS DE EJERCICIOS ANT.	1.551.788,63	
429509	DONACIONES EN DINERO	21.821.240,00	
429510	DONACIONES EN ESPECIE	17.298.575,00	
429581	AJUSTE AL PESO	2,10	
TOTAL INGRESOS			50.024.815,40
OTROS EGRESOS			
530505	GASTOS BANCARIOS	(172.377,00)	
530520	INTERESES	(31.400,00)	
530525	G.M.F.	(430.855,63)	
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	(209.206,00)	
53959505	AJUSTE AL PESO	(1,63)	
TOTAL OTROS EGRESOS			(843.840,26)
361005 PERDIDA NETA			9.195.740,85

Elaborado Contador:

Javier Pérez Giraldo

T.P. 36.438 - T

C.C. 70.074.543

Revisado:

María Cecilia Henao Chica

Revisora Fiscal

T.P. 15.274-T

C.C. 32.542.936

Aprobado:

Juan Carlos Calle Rojas

Representante Legal

C.C. 70.569.580

FUNDACION CASITA SAN JOSE

Nit: 811017004-6

BALANCE GENERAL

Ajustado

Diciembre 2017

ACTIVOS				
1	ACTIVO		\$	405.268.810,22
11	EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		\$	32.788.367,22
1105	CAJA	\$		0,00
110505	CAJA GENERAL	\$	0,00	
1120	CUENTAS DE AHORROS	\$		32.788.367,22
112005	BANCOS	\$	32.788.367,22	
11200505	BANCOLOMBIA 101-627924-16	\$	32.788.367,22	
12	INSTRUMENTOS FROS INVERSIONES		\$	105.000.000,00
1225	CERTIFICADOS	\$		105.000.000,00
122505	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	\$	105.000.000,00	
13	INT.FROS CTAS COMERC. POR COBRAR		\$	6.568.903,00
1310	CTA CTE COMERCIALES	\$		6.568.903,00
131020	CON PARTICULARES	\$	6.568.903,00	
13102005	BANCOLOMBIA	\$	6.568.903,00	
15	INMOVILIZADO MATERIAL		\$	260.911.540,00
1504	TERRENOS	\$		77.040.000,00
150405	URBANOS	\$	77.040.000,00	
15040505	TERRENO CL 51 35 32	\$	21.900.000,00	
15040510	TERRENO CL 51 35 42	\$	55.140.000,00	
1516	CONSTRUC. Y EDIFICACIONES	\$		231.028.812,00
151695	OTROS	\$	231.028.812,00	
15169505	CASA CL 51 35 32	\$	65.608.812,00	
15169510	CASA CL 51 35 42	\$	165.420.000,00	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		(\$	47.157.272,00)
159205	CONSTRUC. Y EDIFICACIONES	(\$		47.157.272,00)
15920505	CASA CL 51 35 32	(\$		26.157.272,00)
15920510	CASA CL 51 35 42	(\$		21.000.000,00)
TOTAL ACTIVOS		\$		405.268.810,22

FUNDACION CASITA SAN JOSE

Nit: 811017004-6

BALANCE GENERAL

Ajustado

Diciembre 2017

PASIVOS			
2	PASIVO		(\$ 3.525.406,00)
23	CUENTAS POR PAGAR		\$ 0,00
2370	RETENC. Y APORTES DE NOMINA	\$	0,00
237005	APORTES A E.P.S	\$	0,00
237045	FONDOS DE PENSION	\$	0,00
25	OBLIGACIONES LABORALES		(\$ 3.525.406,00)
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	(\$	2.229.314,00)
251010	LEY 50/90 Y NORMAS POSTERIORES	(\$	2.229.314,00)
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	(\$	279.092,00)
251505	INTERESES SOBRE CESANTIAS	(\$	279.092,00)
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	(\$	1.017.000,00)
252505	VACACIONES CONSOLIDADAS	(\$	1.017.000,00)
TOTAL PASIVOS		(\$	3.525.406,00)
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO		(\$ 401.743.404,22)
31	CAPITAL SOCIAL		(\$ 3.000.000,00)
3140	FONDO SOCIAL	(\$	3.000.000,00)
314005	FONDO SOCIAL PATRIMONIO	(\$	3.000.000,00)
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		(\$ 94.658.398,08)
3210	DONACIONES	(\$	94.658.398,08)
321005	EN DINERO	(\$	93.526.857,08)
321015	EN BIENES MUEBLES	(\$	1.131.541,00)
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 9.195.740,85
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	9.195.740,85
361005	PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	9.195.740,85
37	RESULTADO DE EJERCICIOS ANT.		(\$ 313.280.746,99)
3705	EXCEDENTES ACUMULADOS	(\$	108.561.934,99)
370505	EXCEDENTES EJERC. ANTERIORES	(\$	108.561.934,99)
3799	ADOPCION DEL ESTANDAR INTERNACIONAL	(\$	204.718.812,00)
379905	IMPACTO FAVORABLES	(\$	204.718.812,00)
TOTAL PATRIMONIO		(\$	401.743.404,22)
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		(\$	405.268.810,22)

Elaborado Contador:

Javier Pérez Giraldo

T.P. 36.438 - T

C.C. 70.074.543

Revisado:

María Cecilia Henao Chica

Revisora Fiscal

T.P. 15.274-T

C.C. 32.542.936

Aprobado:

Juan Carlos Calle Rojas

Representante Legal

C.C. 70.569.580

FUNDACIÓN CASITA SAN JOSÉ

NIT. 811.017.004-6

NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS – NIF

DICIEMBRE 31 DE 2017 - 2016

NOTA 1

ENTE REPORTANTE

La Fundación Casita San José 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: Retener, presentar y pagar las retenciones en la fuente, y presentar la declaración de ingresos y patrimonio.

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 entidades del grupo 3.

En la explicación a las notas de revelación, cuando se habla de La Fundación, se hace referencia a La Fundación Casita San José.

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 fundadores, activos y benefactores conozcan en forma completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente situación financiera de la Fundación.

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 con la realidad económica de la Fundación.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En 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, que son aplicables a las entidades del grupo 3.

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

A continuación se describen las principales prácticas y políticas de La Fundación en concordancia con lo anterior:

- a. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:** Los ingresos y gastos se registran por el sistema de causación. Los ingresos de la Fundación representan los dineros que se perciben como ingresos por actividades ordinarias representadas en el cobro de pensiones para aquellos ancianos que tienen capacidad económica de pagar.
- b. **Efectivo y sus equivalentes:** Se deben clasificar en efectivo, equivalentes y efectivo restringido, y se reconocen por el valor razonable.
- c. **Deudores Comerciales – 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. Las cuentas por cobrar se clasificarán en corrientes y a largo plazo, 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.
- d. **Instrumentos financieros – Acreedores:** Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de La Fundación, que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo histórico (precio de transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.
- e. **Impuestos:** La Fundación es agente retenedor y por lo tanto está obligada a retener, declarar y efectuar el pago mensual de retención en la fuente, al igual que anualmente debe presentar la declaración de ingresos y patrimonio a la DIAN.

NOTA 3

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre del año anterior comprendía lo siguiente:

	2017	2016
Caja general	\$ - 0 -	\$ - 0 -

Para el año 2018 se sugiere crear una Caja menor como política contable, con el fin de cubrir los gastos de menor cuantía y no hacer uso de la caja general.

	2017	2016
Bancolombia cuenta ahorros	\$ 32.788.367,22	\$ 35.683.381,07

La cuenta referenciada es para el uso del pago de las expensas necesarias de La Fundación, de igual manera para el recaudo de los pagos de las pensiones y donaciones en dinero.

NOTA 4

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE INVERSIÓN

	2017	2016
Certificado de depósito a término	\$ 105.000.000	\$ 105.000.000

A diciembre 31 se contaba con un certificado de depósito a término por valor de \$105.000.000, que se renueva automáticamente todos los años. El CDT no se capitaliza y los rendimientos financieros no se trasladan a la cuenta de ahorros.

NOTA 5

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS COMERCIALES

POR COBRAR

	2017	2016
Bancolombia	\$ 6.568.903	\$ - 0 -

Rendimientos financieros no cobrados a Bancolombia por el CDT por el año 2016 y 2017.

NOTA 6

INMOVILIZADO MATERIAL

	2017	2016
Terrenos	\$ 77.040.000	\$ - 0 -
Construcciones y edificaciones	\$ 231.028.812	\$ 231.028.812
Depreciaciones acumuladas	\$ 47.157.272-	\$ 35.605.832-

En el año 2017, se estimó el valor del terreno en \$77.040.000 siendo necesario tenerse que realizar un avalúo técnico para ajustar dicho valor.

NOTA 7**RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

	2017	2016
A portes a las EPS, ARL, AFP y Caja de compensación	\$ - 0 -	\$ - 0 -

Corresponde a la autoliquidación de diciembre que se cancela en el mismo mes.

NOTA 8**OBLIGACIONES LABORALES**

	2017	2016
Cesantías consolidadas	\$ 2.229.314	\$ 1.406.449
Intereses a las cesantías	\$ 279.092	\$ 168.773
Vacaciones consolidadas	\$ 1.017.000	\$ 631.994
	-----	-----
Total	\$ 3.525.406	\$ 2.207.216

Las cesantías consolidadas se consignan en el mes de febrero de 2018

Los intereses a las cesantías se pagan en el mes de enero de 2018

Las vacaciones consolidadas se pagan una vez los empleados de La Fundación, adquieran el derecho a disfrutar las vacaciones.

NOTA 9**PATRIMONIO**

	2017	2016
Capital social	\$ 3.000.000,00	\$ 3.000.000,00
Superávit de capital	\$ 94.658.398,08	\$ 94.658.398,08
Reservas	\$ 55.690.649,31	\$ 55.690.649,31
Resultado de ejercicios anteriores	\$257.590.097,68	\$ 144.208.974,41

NOTA 10

ACTIVIDADES PRINCIPALES

PENSIONES

	2017	2016
Pensiones	\$ 85.820.000	\$ 61.016.281

Es el ingreso más importante que tiene la Fundación, es el recaudo de pensiones de los ancianos que viven en la Casita.

NOTA 11

EGRESOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada al cumplimiento del objeto social.

	2017	2016
Gastos de personal	\$ 40.874.848	\$ 27.095.083
Servicios	\$ 14.376.757	\$ 13.269.340
Gastos legales	\$ 1.181.200	\$ 1.149.400
Reparaciones locativas	\$ 22.187.214	\$ 2.631.051
Depreciaciones	\$ 11.551.440	\$ 3.500.004

Los gastos de personal corresponde a los pagos realizados a las empleadas de la cocina empleadas por La Fundación; en éste valor total se incluye los sueldos, causación de cesantías, causación de los intereses a las cesantías, prima de servicio, consolidado de vacaciones y los aportes a las EPS, ARL, AFP y Caja de compensación familiar, ICBF y Sena.

NOTA 12**GASTOS NO OPERACIONALES**

	2017	2016
Financieros	\$ 634.632,63	\$ 200.703,44
Gastos extraordinarios	\$ 209.206,00	\$ 195.305,00
Gastos diversos	\$ 1,63	\$ - 0 -

NOTA 13**COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIO**

	2017	2016
Alimentación	\$ 54.025.257	\$ 17.029.500
Celebración navidad	\$ - 0 -	\$ 6.930.000



Javier Pérez Giraldo

T.P. 36.438 - T