

FUNDACION NICOLAS JORDAN

NIT: 900.689.161-1

ESTADOS FINANCIEROS 2018 - 2017

DICIEMBRE 31 DE 2018

FUNDACION NICOLAS JORDAN
NIT. 900.689.161-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE:
Cifras expresadas en pesos colombianos

Cuentas	Nota	2018	2017	Variación
ACTIVO				
Efectivo y equivalentes.	5,1	246.480.007	87.040.933	159.439.074
Inventarios	5,2	17.102.789	17.102.789	0
Deudores	5,3	18.773.436	79.943.068	(61.169.632)
Total activos corrientes		282.356.232	184.086.790	98.269.442
Propiedad, planta y equipo	5,4	9.786.415	13.434.972	(3.648.557)
Total activos no corrientes		9.786.415	13.434.972	(3.648.557)
TOTAL ACTIVOS		292.142.647	197.521.762	94.620.885
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
Cuentas por pagar	5.5.1.	17.958.012	14.854.616	3.103.396
Aportes laborales por pagar	5.5.1.	599.100	18.666	
Beneficios a empleados por pagar	5.5.1.	542.086	0	542.086
Total pasivos corrientes		19.099.198	14.873.282	4.225.916
Total pasivos no corrientes		0	0	0
TOTAL PASIVOS		19.099.198	14.873.282	4.225.916
PATRIMONIO				
Capital Social	5,6	10.000.000	10.000.000	0
Reservas		17.576.270	16.036.218	1.540.052
Excedentes neto del periodo		89.697.972	(2.417.221)	92.115.193
Excedentes de ejercicios anteriores		155.769.206	159.726.480	(3.957.274)
Total patrimonio		273.043.448	183.345.476	89.697.972
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		292.142.646	198.218.758	93.923.888

**MAURICIO ALBERTO MESA
BETANCURT
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 70.566.228**

**WILSON ANDRES VALENCIA P.
CONTADOR
C.C. 70.786.286 T.P 204780-T**

**JULIO CESAR RIOS ZULUAGA
REVISOR FISCAL
C.C. 15.435.867 T.P 90215-T**

FUNDACION NICOLAS JORDAN
NIT. 900.689.161-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL PERIODO:
Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTAS	NOTA	2018	2017	VARIACION
Ingresos ordinarios (donaciones)	5.7.1.	420.219.785	221.670.917	198.548.868
Ingresos financieros		0	0	0
Total Ingresos de actividades ordinarias		420.219.785	221.670.917	198.548.868
Gastos operacionales programas sociales	5.7.2.	283.972.982	190.468.342	93.504.640
Total Gastos operacionales programas sociales		283.972.982	190.468.342	93.504.640
RESULTADO BRUTO		136.246.803	31.202.575	105.044.228
Gastos de Administracion	5.7.2.	44.684.705	31.267.070	13.417.635
Gastos financieros	5.7.2.	1.574.073	2.011.652	(437.579)
Total Gastos operacionales		46.258.778	33.278.722	12.980.056
RESULTADO OPERACIONAL		89.988.025	(2.076.147)	92.064.172
Otros ingresos	5.7.1.	7.958	57	7.901
Otros gastos	5.7.2.	298.011	341.131	(43.120)
RESULTADO NETO EXCEDENTE (DFEFICIT)		89.697.972	(2.417.221)	92.115.193

MAURICIO ALBERTO MESA BETANCURT
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 70.566.228

WILSON ANDRES VALENCIA P.
CONTADOR
C.C. 70.786.286 T.P 204780-T

JULIO CESAR RIOS ZULUAGA
REVISOR FISCAL
C.C. 15.435.867 T.P 90215-T

FUNDACION NICOLAS JORDAN
NIT. 900.689.161-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE:
Cifras expresadas en pesos colombianos

CUENTAS	NOTA	2017	AUMENTOS	DISMINUCIONES	2018
CAPITAL SOCIAL	5.6	10.000.000	0	0	10.000.000
Aportes Sociales		10.000.000	0	0	10.000.000
Aportes sociales no reembolsables		10.000.000	0	0	10.000.000
RESERVAS		17.576.270	0	0	17.576.270
Reservas acumuladas		17.576.270	0	0	17.576.270
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO		(2.417.221)	89.697.972	0	89.697.972
Excedente y/o perdida del ejercicio		(2.417.221)	89.697.972	0	89.697.972
Excedente del ejercicio 2017		(2.417.221)			
Excedente del ejercicio 2018		0	89.697.972		89.697.972
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		158.186.427	0	0	158.186.427
Excedentes		158.186.427	0	0	158.186.427
Excedente de ejercicios anteriores		158.186.427	0	0	158.186.427
TOTALES		183.345.476	89.697.972	0	275.460.669

MAURICIO ALBERTO MESA BETANCURT
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 70.566.228

WILSON ANDRES VALENCIA P.
 CONTADOR
 C.C. 70.786.286 T.P 204780-T

JULIO CESAR RIOS ZULUAGA
 REVISOR FISCAL
 C.C. 15.435.867 T.P 90215-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. SOBRE EL ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

La Fundación Nicolás Jordán fue creada por documento privado, con acta de asamblea constitutiva del 03 de Septiembre de 2013, inscrita en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño el 30 de Septiembre de 2013 bajo el número 00017750 del libro I de las personas Jurídicas sin ánimo de lucro, con domicilio en el municipio de Rionegro (Antioquia). La duración de la entidad es indefinida y la Cámara de Comercio antedicha otorgó Personería Jurídica No. 17750 con fecha del 30 de Septiembre de 2013. La Fundación es vigilada por la Gobernación de Antioquia.

La institución funciona en las instalaciones de las sedes de la empresa Flores El Trigal S.A.S., y todas sus actividades son definidas y direccionadas por la Junta Directiva y coordinadas por un profesional del área de Trabajadora Social, con contrato laboral vigente.

La Fundación está registrada ante la administración tributaria Nacional (DIAN) con Registro Único Tributario No. 900.689.161 - 1 y está obligada a practicar retención en la fuente en los casos que obliga la legislación. Adicionalmente tiene la obligación de presentar información exógena y declaración de renta ante la Administración de Impuestos Nacionales (DIAN), las cuales espera hacer en la vigencia 2019, en las fechas establecidas para ello.

El objeto social de la Fundación es el de brindar a la comunidad acompañamiento, apoyo y ayudas para el desarrollo educativo, habitacional, recreativo, cultural, en salud y deportivo, generando bienestar común en el área de influencia de la entidad y del sector floricultor.

La fundación fue creada con un aporte inicial de \$ 10.000.000 y puede recibir todo tipo de donaciones, en dinero o en especie, nacional o extranjera, de entidades de carácter público o privado; así mismo puede celebrar todo tipo de contrato encaminado al cumplimiento de su objeto social. La entidad tiene su campo de acción en los municipios del oriente cercado de Antioquia, a saber Rionegro, La Ceja, El Retiro, El Carmen de Viboral, Marinilla y Guarne, principalmente, atendiendo una población de estratos uno al tres y en situaciones de vulnerabilidad, centrando sus esfuerzos en la población que labora o tiene su fuente de ingreso en algunos de los cultivos de flores asentados en la región.

La Representación legal de la Fundación está a cargo del Señor Mauricio Alberto Mesa Betancurt, quien ejerce como director ejecutivo, convoca y preside el Consejo Directivo y direcciona todas las actividades propuestas para el cumplimiento del objeto social. Así mismo, mediante reunión extraordinaria del Consejo de Asociados y según acta 002-2018 con fecha del 11 de mayo de 2018 se eligió al señor José Antonio Arcila Yepes como nuevo representante legal suplente.

El Consejo de asociados en reunión extraordinaria realizada el 11 de mayo de 2018, según acta 002-2018, eligió el consejo directivo de la Fundación, quedando conformado de la siguiente manera:

Miembros Principales:

MAURICIO ALBERTO MESA BETANCUR – Presidente del Consejo Directivo y Representante legal.

DIANA PATRICIA GOMEZ BETANCURT

FRANCISCO ALBERTO OSORNO MEJIA

Miembros Suplentes:

LUIS HERNANDO SIERRA RESTREPO.

JOSE ANTONIO ARCILA YEPES

La fundación nombró como órgano de fiscalización al señor Julio Cesar Rios Zuluaga, Revisor Fiscal, según acta con fecha del 03 de Septiembre de 2013 inscrita en Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño Libro I ESADL No. 00017753, vigente a la fecha de presentación de la información financiera 2018.

2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Fundación se ha elaborado de conformidad con los nuevos marcos regulatorios contables aplicables al Grupo III denominado marco técnico de información financiera para las microempresas versión 2015, reguladas mediante decreto 2420 de 2015 y reglamentaciones posteriores, y están presentados en pesos colombianos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con el marco regulatorio contable acogido por la entidad exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Los estados financieros presentados corresponden a los periodos comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017 y 2018.

3. LIMITACIONES O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

La Fundación Nicolas Jordan tiene su sede principal de operación en las sedes de la empresa Flores El Trigal S.A.S., aprovechando la infraestructura y recursos que dicha empresa le proporciona para la administración y operación de los diferentes programas que desarrolla la entidad.

En la fecha de presentación de los estados financieros no se evidencian limitaciones significativas en materia administrativas u operacionales que pudiesen afectar la información reportada, sin embargo es importante aclarar que el registro y consolidación de la contabilidad es manejada externamente a la entidad y es almacenada en medio magnético en servidores propiedad de Flores El Trigal, garantizando su conservación y custodia. La información es tomada fielmente de los soportes y documentos idóneos definidos por las normas vigentes aplicables y las políticas de la Fundación.

4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La FUNDACION NICOLAS JORDAN prepara los estados financieros con base en los siguientes criterios o principios:

- ✓ **Presentación razonable:** La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, de acuerdo a los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.
- ✓ **Negocio en marcha:** Se refiere a la capacidad que tiene La Fundación para continuar en funcionamiento en los periodos futuros.
- ✓ **Moneda funcional:** Es la moneda con la que se registran las diferentes transacciones, para el caso de La Fundación es el peso colombiano.
- ✓ **Frecuencia de presentación:** Deberán presentarse todo el conjunto de estados financieros, mínimo una vez al año, con corte a 31 de diciembre, no obstante, puede generarse información financiera para periodos intermedios o de propósito especial.
- ✓ **Uniformidad en la presentación:** La FUNDACION NICOLAS JORDAN deberá mantener la uniformidad en la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
Cualquier reclasificación que se realice durante el año, implica automáticamente la modificación en los estados financieros del año anterior con el fin de cumplir con el principio de comparabilidad, así mismo esta situación deberá ser revelada en las notas aclaratorias a los estados financieros.
- ✓ **Comparabilidad:** Los estados financieros deben presentarse de manera tal que se pueda comparar con igual periodo del año anterior y con bases uniformes de comprensión.
- ✓ **Revelación:** Las notas a los estados financieros serán consideradas un estado financiero y cumplen un papel importante en la revelación de los diferentes hechos, puesto que La FUNDACION NICOLAS JORDAN debe informar todos aquellos aspectos que faciliten la comprensión de los elementos que integran los estados financieros.
- ✓ **Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos:** Se deberá reconocer, medir y revelar por separado en cada estado financiero que corresponda todas las partidas similares que posean la suficiente materialidad o representatividad en cada grupo de cuentas.

5. NOTAS ESPECIFICAS Y REVELACIONES

5.1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Resumen Política:

El efectivo y los equivalentes a efectivo representan los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Entidad y que puede utilizar para fines generales o específicos. Se incluyen en este rubro partidas tales como:

- ✓ Caja general.
- ✓ Cajas menores.
- ✓ Cuentas bancarias en moneda nacional.
- ✓ Inversiones de corto plazo y otras que cumplan las condiciones para ser efectivo (CDT, depósitos en carteras colectivas, inversiones efectuadas bajo la modalidad de “administración de portafolio de terceros –ATP-”. Las inversiones de corto plazo son aquellas cuyo periodo de vencimiento no exceda tres (3) meses, estas inversiones se consideran un equivalente de efectivo.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- ✓ Que tengan un vencimiento igual o menor a tres (3) meses.
- ✓ Que sean de gran liquidez, ello es, fácilmente convertibles en efectivo.
- ✓ Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuando se presenten saldos de efectivo restringido, la Entidad revelará en sus notas acerca de la existencia, valor y tipo de restricción que afecta a dichos montos.

Los sobregiros bancarios se presentan como un pasivo por obligación financiera en el Estado de Situación Financiera de la Entidad.

La siguiente es la composición del efectivo y equivalentes de efectivo con que cuenta la entidad al cierre del año 2018:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES				
PARTIDA	2018	2017	VARIACION	% VAR
CAJA GENERAL	9.830.000	9.830.000	0	0,0%
CAJA MENOR	768.650	768.650	0	0,0%
TOTAL VALORES EN CAJA	10.598.650	10.598.650	0	0,0%
CUENTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTA	235.881.357	76.442.283	159.439.074	208,6%
TOTAL VALORES EN BANCOS	235.881.357	76.442.283	159.439.074	208,6%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	246.480.007	87.040.933	159.439.074	183,2%

La Caja general de la Fundación se utiliza para la recepción de dineros en efectivo y de acuerdo a la política y procedimientos establecidos dichos recursos son consignados en la cuenta de la entidad financieras para darle manejo adecuado y garantizar su custodia.

La caja menor de la Fundación es utilizada para pagos de menor cuantía para facilitar la disponibilidad y agilidad de recursos para la operación, tales como transportes, combustibles, parqueaderos, útiles, papelería, entre otros y que por condiciones logísticas y prácticas es factible tener esta disponibilidad inmediata de efectivo.

Los recursos de liquidez inmediata que utiliza la Fundación son manejados en la cuenta corriente Banco de Bogotá No. 598028520, a través de la cual se canalizan todos los recursos que recibe la entidad y se hacen la mayoría de los pagos a proveedores de bienes o servicios, ya sea mediante cheques o transferencias electrónicas. Los cheques que gira la entidad a favor de terceros y que no han sido cobrados al cierre del ejercicio contable 2018 se han reclasificado al pasivo que corresponden, con lo cual se presenta el saldo disponible al cierre del periodo en la cuenta corriente.

5.2. Inventarios:

Resumen Política:

Los inventarios son definidos por la entidad como los bienes tangibles que posee para producción o venta, dentro de las actividades ordinarias. Los inventarios se medirán inicialmente por el precio de compra más todos los desembolsos incurridos y que sean necesarios para dejar el inventario en la ubicación y condición necesaria para su consumo o para su venta. Los descuentos en la adquisición de inventarios serán reconocidos como un menor valor del inventario. El inventario que registra la entidad a la fecha de presentación de la información financiera corresponde a insumos de higiene oral recibidos en calidad de donación:

INVENTARIOS				
PARTIDA	2018	2017	VARIACION	% VAR
EMPAQUE BOPP PERL SEDA DENTAL CS	\$ 17.102.789,00	\$ 17.102.789,00	\$ -	0,0%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 17.102.789,00	\$ 17.102.789,00	\$ -	0,0%

Para el manejo y valoración del inventario la Fundación utiliza el sistema permanente y el método de promedio ponderado.

Durante el año 2018 la Fundación no utilizó el inventario disponible de seda dental, el cual se recibió producto de una donación y cuya utilización está pendiente para el desarrollo de un programa de salud oral para la población de influencia de la entidad.

5.3. Deudores (Cuentas por cobrar)

Resumen Política

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar, consideradas en las NIIF como derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la entidad. De acuerdo con esto incluye:

- ✓ Cuentas por cobrar por prestación de servicios a Clientes Nacionales asociados y no asociados.
- ✓ Anticipos de impuestos.
- ✓ Anticipos a empleados.
- ✓ Préstamos a empleados.
- ✓ Cuentas por cobrar deudores varios.
- ✓ Préstamos a particulares (personas naturales o jurídicas).

Estos rubros se reconocen en el mes en que se generan, independientemente de la fecha en que se elaboren o emitan los documentos soportes.

El monto inicial a reconocer de las cuentas por cobrar es su costo histórico y cuando no se tenga certeza de su recuperabilidad la entidad debe reconocer el deterioro correspondiente con cargo a los resultados del ejercicio.

TIPO DE DEUDOR	DESCRIPCION
Deudores por venta de bienes y servicios	Agrupar las cuentas por cobrar por venta de bienes o servicios, cuando haya lugar a ello en el desarrollo social de la fundación.
Deudores por avances y anticipos	Corresponde a pagos anticipados de bienes o servicios, con el fin de obtener beneficios o negociaciones favorables para la fundación.
Anticipo a Impuestos	En cumplimiento de la legislación fiscal, se agrupan en este rubro todos los anticipos de impuestos a entidades nacionales o territoriales, cuando haya lugar a ello y los cuales se esperan recuperar con la presentación oportuna de las declaraciones tributarias a que se hace referencia.
Préstamos	Agrupar todos los préstamos a empleados o a particulares, ya sea personas naturales o jurídicas. Dichos préstamos son a corto plazo generan interés.
Otras cuentas por cobrar	En este rubro se agrupan todos los deudores por otros conceptos no clasificados previamente y que se puedan llegar a generar en el desarrollo normal de las operaciones de la Fundación.

A continuación, se presenta la composición de las cuentas por cobrar en los periodos informados:

DEUDORES (CUENTAS POR COBRAR)				
PARTIDA	2018	2017	VARIACION	% VAR
PRESTAMOS				
PRESTAMOS A FLORES EL TRIGAL (IMPUESTOS Y REGALOS NAVIDAD)	\$ 17.071.000,00	\$ 78.920.800,00	\$ (61.849.800,00)	-78%
PRESTAMO A CARLOS ROLDAN (27 OCT 2017 - EGRESO 613)	\$ 1.022.268,00	\$ 1.022.268,00	\$ -	0%
PRESTAMO A MARISOL ZAPATA VALENCIA	\$ 479.174,00	\$ -	\$ 479.174,00	100%
TOTAL PRESTAMOS	\$ 18.572.442,00	\$ 79.943.068,00	\$ (61.370.626,00)	-17%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
RETENCIONES PAGADAS EN EXCESO	\$ 200.994,00	\$ -		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 200.994,00	\$ -	\$ 200.994,00	100%
TOTAL DEUDORES	18.773.436	79.943.068	(61.169.632)	-76,5%

Los valores registrados a Flores El Trigal corresponden a préstamos para pago de impuestos y compra de regalos Navidad para sus empleados y que por facilidad de operación se hicieron a través de la cuenta de la Fundación. Estos valores se esperan recibir en el transcurso del primer semestre del año 2019, por lo que son considerados dentro de los activos corrientes.

Los préstamos a empleados corresponden a desembolsos hechos por la Fundación para apoyo educativo y otras actividades de crecimiento profesional de las personas con vínculos ya sea laboral o colaborativo con la Fundación. De igual manera se espera su cancelación en un tiempo inferior a un año.

Se reconoce un valor por \$ 200.994 por retenciones en la fuente canceladas en exceso a la administración tributaria en la declaración correspondiente al mes de Diciembre de 2018 y sobre el cual se determinará el procedimiento adecuado para su recuperación en el año 2019.

5.4. Propiedad, planta y equipo:

Resumen política:

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes tangibles que emplea la Entidad para sus actividades administrativas y productivas tales como edificaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de computación, equipos musicales y otros similares, etc.). Estos bienes tienen una vida útil superior a un año y no están disponibles para la venta.

Los bienes definidos como Propiedad, Planta y equipo son aquellos que:

- ✓ Se esperan utilizar por más de un periodo,
- ✓ Independientemente de su cuantía, se espera utilizarlos para actividades propias del objeto social y en la administración de la entidad y por su naturaleza es relevante controlarlos.
- ✓ Generan beneficios económicos futuros.

La Fundación utiliza el modelo del costo para la valoración de la Propiedad, Planta y Equipo y determina la depreciación por el uso de los mismo utilizando el método de línea recta.

En el momento de presentar la información del cierre del periodo no se determina deterioro de valor de ninguno de los componentes de la Propiedad, Planta y Equipo.

Tasas de depreciación utilizadas:

Clase	Vida Útil	Valor Residual
Muebles y Enseres	Entre 5 y 15 años	Entre 0% y 5%
Equipo de Cómputo	Entre 3 y 5 años	0%

Composición de la propiedad planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
TIPO DE ACTIVO	SALDO 2017	ADQUISC	MEJORAS	DEPRECIAC	DETERIORO	VENTAS	SALDO 2018
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	2.212.939	0	0	1.217.117	0	0	995.822
COMPUTADOR PORTATIL LENOVO CORE I5	2.212.939	0	0	1.217.117	0	0	995.822
ENSERES Y ACCESORIOS	11.222.033	0	0	2.431.440	0	0	8.790.593
INSTRUMENTOS MUSICALES	11.222.033	0	0	2.431.440	0	0	8.790.593
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13.434.972	0	0	3.648.557	0	0	9.786.415

5.5. Obligaciones Financieras y Cuentas Por Pagar

Resumen política:

Esta política aplica para los pasivos representados en préstamos y cuentas por pagar consideradas en las NIIF como pasivos y de los cuales se espera generen un flujo de recursos hacia terceros en el corto o largo plazo. De acuerdo con esto incluye:

- ✓ Préstamos por pagar –obligaciones financieras-
- ✓ Cuentas por pagar por la adquisición a crédito de bienes y servicios.

Las obligaciones se deben reconocer en el mes en que se generan independientemente de la fecha en que se elaboren o emitan las respectivas facturas o documentos soportes.

Préstamos por pagar –obligaciones financieras- La medición inicial de los préstamos por pagar se hará con base en el costo histórico y en todo caso al valor desembolsado.

Cuentas por pagar: El monto a reconocer de las cuentas por pagar será su costo histórico establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

5.5.1. Cuentas por pagar

CUENTAS POR PAGAR				
PARTIDA	2018	2017	VARIACION	% VAR
CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	7.213.045	10.114.952	(2.901.907)	-28,7%
PROVEEDORES (GAFAS)	113.106	118.606	(5.500)	-4,6%
PROVEEDORES SERVICIOS (FORMALIZACION WDA)	2.377.528	2.377.528	0	0,0%
PROVEEDORES SERVICIOS (CONTABILIDAD)	7.267.000	1.467.000	5.800.000	395,4%
RETENCION EN LA FUENTE	987.333	776.530	210.803	27,1%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	17.958.012	14.854.616	3.103.396	20,9%

La siguiente es la relación de cheques pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2018: 0261902, 0261915, 0261916, 326427, 326492, 5324482, 5324413, 5324467, 7463561, 7463539, 7386089, 7386073.

APORTES LABORALES POR PAGAR				
PARTIDA	2018	2017	VARIACION	% VAR
APORTES EPS	187.500	9.333	178.167	1909,0%
APORTES FONDOS DE PENSION	240.000	9.333	230.667	2471,5%
APORTE ARL SURA	36.600	0	36.600	100,0%
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJA COMP FLIAR	135.000	0	135.000	100,0%
TOTAL APORTES LABORALES POR PAGAR	599.100	18.666	580.434	3109,6%

BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR				
PARTIDA	2018	2017	VARIACION	% VAR
CESANTIAS POR PAGAR A FONDOS	125.040	0	125.040	100,0%
INTERESES CESANTIAS POR PAGAR	42.046	0	42.046	100,0%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0	0,0%
VACACIONES	375.000	0	375.000	100,0%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	542.086	0	542.086	100,0%

Todas estas obligaciones se esperan cancelar en el año 2019, en las fechas que la normativa establezca o en todo caso en el menor tiempo posible.

PARTIDA	2018	2017	VARIACION	% VAR
TOTAL CUENTAS POR PAGAR FUNDACION	19.099.198	14.873.282	4.225.916	28,4%

5.5.2. Beneficios a empleados

Resumen política:

Los beneficios a empleados representan las retribuciones (de cualquier naturaleza o denominación, directas o indirectas, en dinero o en especie) al personal vinculado a la Entidad, los cuales se otorgan en contraprestación de los servicios prestados. Se establecen en virtud de las normas laborales y legales vigentes en el país.

Los beneficios de corto plazo se medirán por el valor establecido entre las partes y de conformidad con lo estipulado en la legislación laboral vigente en Colombia.

El cálculo de las provisiones mensuales se hace con base en los siguientes porcentajes aplicados sobre el valor de la nómina:

Prestación social legal	% de provisión mensual
Cesantías	8.33%
Intereses sobre cesantías	1%
Prima de servicios	8.33%
Vacaciones	4.17%

En la nota correspondiente a las cuentas por pagar se relaciona el detalle de las obligaciones laborales consolidadas por concepto de beneficios a empleados. Estas obligaciones se cancelan durante el año 2019 en las fechas que la normativa lo ordena y en consecuencia se convierten en cuentas por pagar de corto plazo.

A continuación se relaciona los valores que la Fundación canceló por conceptos asociados a beneficios a empleados:

BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	% VAR
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	16.958.357	13.694.326	3.264.031	24%
PRESTACIONES SOCIALES	4.632.078	3.371.193	1.260.885	37%
DOTACION Y SUMINISTROS A EMPLEADOS	0	0	0	0%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	4.123.756	3.439.066	684.690	20%
APORTES PARAFISCALES	1.667.100	1.237.900	429.200	35%
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	1.190.000	(1.190.000)	-100%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS ADMON	27.381.291	22.932.485	4.448.806	19%

5.6. Patrimonio

La Entidad presentará los cambios en el patrimonio neto en términos de aumentos y disminuciones en las siguientes partidas:

- ✓ Resultado del ejercicio
- ✓ Variaciones por los cambios en criterios contables
- ✓ Correcciones de errores
- ✓ Otros ajustes y variaciones de valor

Dichos cambios se presentan de manera detallada en el ESTADO DECAMBIOS EN EL PATRIMONIO, el cual se explica a continuación:

CUENTAS	NOTA	2017	AUMENTOS	DISMINUCIONES	2018
CAPITAL SOCIAL	5.6	10.000.000	0	0	10.000.000
Aportes Sociales		10.000.000	0	0	10.000.000
Aportes sociales no reembolsables		10.000.000	0	0	10.000.000
RESERVAS		17.576.270	0	0	17.576.270
Reservas acumuladas		17.576.270	0	0	17.576.270
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO					
Excedente y/o perdida del ejercicio		(2.417.221)	89.697.972	0	87.280.751
Excedente del ejercicio 2017		(2.417.221)	89.697.972	0	87.280.751
Excedente del ejercicio 2018		0	89.697.972		(2.417.221)
					89.697.972
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Excedentes		158.186.427	0	0	158.186.427
Excedente de ejercicios anteriores		158.186.427	0	0	158.186.427
TOTALES		183.345.476	89.697.972	0	273.043.448

5.7. Estado de resultados

5.7.1. Ingresos

Resumen política:

Esta política aplica para la medición, reconocimiento y revelación de los ingresos ordinarios procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ✓ Donaciones entidades del extranjero.
- ✓ Donaciones entidades nacionales.

El valor de los ingresos ordinarios normalmente se determina por acuerdo entre la Entidad y el tercero con quien se realiza la transacción de donde se derivan tales ingresos. Lo anterior equivale al valor del ingreso, menos el monto de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Entidad pueda otorgar. Las actividades que generan otros ingresos se presentan como un subtotal dentro del estado de resultados. Se presenta la composición de los ingresos por actividades ordinarias:

INGRESOS A ACTIVIDADES OBJETO SOCIAL FUNDACION				
PARTIDA	2.018	2.017	VARIACION	% VAR
DONACIONES DEL EXTRANJERO	395.805.279	210.666.502	185.138.777	87,88%
DONACIONES VENTA DE RECICLEJE - FLORES EL TRIG	18.870.450	8.616.415	10.254.035	119,01%
DONACIONES PROGRAMA BECAS ESCOLARES	5.023.550	1.050.000	3.973.550	378,43%
OTRAS DONACIONES FLORES EL TRIGAL		305.000	(305.000)	-100,00%
OTRAS DONACIONES JARDINES DEL SOL	520.506	0	520.506	100,00%
REINTEGRO DE AUXILIOS	0	1.033.000	(1.033.000)	-100,00%
TOTAL INGRESOS OBJETO SOCIAL FUNDACION	420.219.785	221.670.917	199.581.868	90,04%
OTROS INGRESOS FUNDACION				
AJSUTE AL PESO	7.958	57	7.901	13861,40%
TOTAL OTROS INGRESOS	7.958	57	7.901	13861,40%
TOTAL INGRESOS FUNDACION	420.227.743	221.670.974	198.556.769	89,57%

Las donaciones del extranjero corresponden a los aportes que periódicamente se reciben de la empresa Whoole Foods y los cuales son destinados a financiar todos los programas de apoyo social que desarrolla la Fundación. Estos recursos en su totalidad son canalizados a través del sistema financiero.

5.7.2. Gastos

En desarrollo del objeto social la Fundación tiene implementados los siguientes programas de beneficio social en los cuales utiliza la totalidad de los recursos recibidos:

GASTOS PROGRAMAS SOCIALES FUNDACION				
PARTIDA	2.018	2.017	VARIACION	% VAR
PROGRAMA AUXILIO GAFAS FINCA AGUAS CLARAS	8.200.854	3.461.400	4.739.454	137%
PROGRAMA AUXILIO GAFAS FINCA OLAS	12.440.000	7.208.500	5.231.500	73%
PROGRAMA AUXILIO GAFAS FINCA CARIBE	9.691.518	9.690.700	818	0%
PROGRAMA AUXILIO GAFAS ICON SELECTIONS	372.000	186.000	186.000	100%
PROGRAMA AUXILIO GAFAS FINCA HC	892.800	186.000	706.800	380%
PROGRAMA AUXILIO GAFAS - JP	386.000	0	386.000	100%
AUXILIO GAFAS HIJOS COLABORADORES - TR	2.585.700	1.896.000	689.700	36%
AUXILIO GAFAS HIJOS COLABORADORES - OL	4.778.820	3.094.400	1.684.420	54%
AUXILIO GAFAS HIJOS COLABORADORES - FE	2.770.510	2.340.100	430.410	18%
AUXILIO GAFAS HIJOS COLABORADORES - JP	160.000	0	160.000	100%
AUXILIO GAFAS HIJOS COLABORADORES - HC	148.800	0	148.800	100%
TOTAL AUXILIO GAFAS	42.427.002	28.063.100	14.363.902	51,18%
AUXILIO MERCADOS - FINCA OLAS	615.030	201.685	413.345	205%
AUXILIO MERCADOS - FINCA FLORCARIBE	733.325	317.100	416.225	131%
AUXILIO MERCADOS - FINCA AGUAS CLARAS	158.833	0	158.833	100%
AUXILIO CALAMIDAD DOMESTICA - TR	200.000	0	200.000	100%
AUXILIO CALAMIDAD DOMESTICA - OL	4.734.000	0	4.734.000	100%
AUXILIO CALAMIDAD DOMESTICA - FE	1.180.000	0	1.180.000	100%
AUXILIO PROGRAMAS DE REHABILITACION - TR	600.000	0	600.000	100%
APOYOS ECONOMICOS CIUDADANOS VENEZOLANOS	1.110.000	0	1.110.000	100%
APOYOS A HOGARES INFANTILES	4.295.719	0	4.295.719	100%
APOYOS ECONOMICOS EN SALUD	500.000	0	500.000	100%
AUXILIO PAGO DE ARRIENDO - FINCA FE	0	950.000	(950.000)	-100%
AUXILIO PAGO DE ARRIENDO - FINCA OL	2.068.000	0	2.068.000	100%
AUXILIOS DE TRANSPORTE MUNICIPIOS ALEJADOS	3.500.000	0	3.500.000	100%
TOTAL AUXILIOS ASISTENCIA SOCIAL	19.694.907	1.468.785	18.226.122	1240,90%
AUXILIO VIVIENDA FINCA AGUAS CLARAS	22.440.000	21.480.000	960.000	4,47%
AUXILIO VIVIENDA FINCA OLAS	32.141.800	29.801.000	2.340.800	7,85%
AUXILIO VIVIENDA FINCA CARIBE	18.200.000	27.800.000	(9.600.000)	-34,53%
AUXILIO VIVIENDA FINCA JARDINES DEL PORTAL		2.012.630	(2.012.630)	-100,00%
PROGRAMA FORMALIZACION VIVIENDA - TR	3.943.052	3.176.460	766.592	24,13%
PROGRAMA FORMALIZACION VIVIENDA - OL	20.419.065	13.222.397	7.196.669	54,43%
PROGRAMA FORMALIZACION VIVIENDA - FE	9.522.031	13.083.598	(3.561.567)	-27,22%
PROGRAMA FORMALIZACION VIVIENDA - JARDIN	0	3.363.160	(3.363.160)	-100,00%
HONORARIOS ABOGADO - ASESORIAS JURIDICAS	0	1.847.821	(1.847.821)	-100,00%
TRANSPORTE VISITAS DOMICILIARIAS FNJ	3.122.000	1.812.000	1.310.000	72,30%
VOLANTES PROGRAMA FORMALIZACION VIVIENDA	0	78.900	(78.900)	-100,00%
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	1.167.980	5.652.260	(4.484.280)	-79,34%
TOTAL AUXILIO VIVIENDA	110.955.928	123.330.225	(12.374.297)	-10,03%

GASTOS PROGRAMAS SOCIALES FUNDACION				
AUXILIO ODONTOLOGIA FINCA OLAS	400.000	200.000	200.000	100,00%
TOTAL AUXILIO ODONTOLOGIA	400.000	200.000	200.000	100,00%
AUXILIO BECAS ESCOLARES	7.943.868	11.339.595	(3.395.727)	-29,95%
PROGRAMA KITS ESCOLARES	3.525.934	0	3.525.934	100,00%
PROGRAMA EDUCATIVO CLEI	550.000	0	550.000	100,00%
TOTAL AUXILIOS BECAS Y KITS ESCOLARES	12.019.802	11.339.595	680.207	6,00%
GASTOS DEPORTIVOS FINCA OLAS	475.600	5.924.000	(5.448.400)	-91,97%
GASTOS DEPORTIVOS FINCA AGUAS CLARAS	75.600	0	75.600	100,00%
GASTOS DEPORTIVOS FINCA CARIBE	3.654.240	0	3.654.240	100,00%
GASTOS RECREACION OL (FECHAS ESPECIALES)	1.493.088	3.710.000	(2.216.912)	-59,76%
GASTOS RECREACION TR (FECHAS ESPECIALES)	746.544	0	746.544	100,00%
GASTOS RECREACION FE (FECHAS ESPECIALES)	1.433.368	0	1.433.368	100,00%
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION FINCAS	77.108.318	11.265.900	65.842.418	584,44%
ACTIVIDADES RELIGIOSAS Y CULTURALES - FINCAS	1.595.450	1.695.967	(100.517)	-5,93%
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	1.425.504	519.270	906.234	174,52%
TOTAL GASTOS DEPORTIVOS Y CULTURALES	88.007.712	23.115.137	64.892.575	280,74%
PROGRAMA ATENCION ACCIDENTE 07 OCT 2015 - FE	0	2.951.500	(2.951.500)	-100,00%
REGALOS NAVIDAD TR - OL - FE	10.467.631	0	10.467.631	100,00%
TOTAL OTROS PROGRAMAS	10.467.631	2.951.500	7.516.131	254,65%
TOTAL INVERSION PROGRAMAS SOCIALES	283.972.982	190.468.342	93.504.640	49,09%

Para atender la gestión de los programas sociales de la Fundación se cuenta con un profesional en el área de trabajo social, vinculado laboralmente de tiempo completo y adicional se contrata con terceros otros servicios, tales como la contabilidad y transportes. Así mismo se apropian los recursos necesarios para trámites legales ante entidades de registro y control pertinentes:

GASTOS DE ADMINISTRACION				
PARTIDA	2.018	2.017	VARIACION	% VAR
BENEFICIOS A EMPLEADOS	28.013.881	22.760.947	5.252.934	23,08%
HONRARIOS REVISORIA FISCAL	4.687.452	4.426.302	261.150	5,90%
HONORARIOS CONTABILIDAD	7.850.000	2.400.000	5.450.000	227,08%
OTROS GASTOS (PAGINA WEB	334.877	0	334.877	100,00%
REGISTRO MERCANTIL	1.111.500	1.050.200	61.300	5,84%
DEPRECIACIONES	2.686.995	629.621	2.057.374	326,76%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	44.684.705	31.267.070	13.417.635	42,91%

Para acceder al sistema financiero y canalizar todos los recursos a través de éste, la Fundación incurre en los gastos necesarios para ello, los cuales reconoce en sus resultados:

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS				
PARTIDA	2.018	2.017	VARIACION	% VAR
CHEQUERAS	0	387.500	(387.500)	-100,00%
COMISIONES BANCARIAS	473.600	344.200	129.400	37,59%
GRAVAMEN MOV FINANCIEROS	1.100.473	1.278.252	(177.779)	-13,91%
INTERESES POR SOBREGIRO	0	1.700	(1.700)	-100,00%
INTERESES MORA EN PAGOS	134.200	51.700	82.500	159,57%
AJUSTE AL PESO Y/O FALTANTE DE EFECTIVO	1.406	3.043	(1.637)	-53,80%
IMPUESTOS ASUMIDOS	162.405	286.388	(123.983)	-43,29%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.872.084	2.352.783	(480.699)	-20,43%

PARTIDA	2.018	2.017	VARIACION	% VAR
TOTAL GASTO FUNDACION	330.529.771	224.088.195	106.441.576	47,50%

6. IMPACTO SOCIAL

El impacto social generado por el desarrollo del objeto social de la Fundación se presenta en el informe de Gestión preparado por la administración de la entidad y se anexa a los Estados Financieros.

**MAURICIO ALBERTO MESA
BETANCURT
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 70.566.228**

**WILSON ANDRES VALENCIA P.
CONTADOR
C.C. 70.786.286 T.P 204780-T**

Auditados por:

**JULIO CESAR RIOS ZULUAGA
REVISOR FISCAL
C.C. 15.435.867 T.P 90215-T**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS DE – DICIEMBRE 31 DE 2017 – 2018

Nosotros, MAURICIO ALBERTO MESA BETANCUR representante legal de la FUNDACION NICOLAS JORDAN – NIT 900.689.161-1 y WILSON ANDRES VALENCIA PEREZ, contador de la misma.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 - 2018 de la entidad arriba identificada, con sujeción a las normas de contabilidad aplicables al grupo Grupo III denominado marco técnico de información financiera para las microempresas versión 2015, reguladas mediante decreto 2420 de 2015 y reglamentaciones posteriores y están presentados en pesos colombianos.

Las cifras que integran los estados financieros, han sido tomadas fielmente de los libros que, para efectos del registro de las operaciones contables lleva la entidad.

Además, hemos verificado previamente a la emisión de los Estados Financieros las afirmaciones implícitas y explícitas contenidas en ellos:

- a. Los activos y pasivos de la entidad existen a la fecha de corte de los estados financieros y las transacciones que dan origen a ellos se han realizado durante el periodo. Así mismo se verifican los derechos y obligaciones que se derivan de su existencia.
- b. Todos los hechos económicos realizados en el periodo han sido adecuadamente reconocidos e incorporados en estos estados financieros.
- c. Todos los elementos que integran los estados financieros han sido reconocidos por los valores apropiados, de acuerdo con los criterios de medición adoptados y aceptados.
- d. Todos los hechos económicos fueron adecuadamente reconocidos, clasificados e incorporados dentro de los estados financieros, en forma uniforme desde la fecha de constitución de la Cooperativa hasta la fecha de preparación de la información financiera.
- e. Para el registro de los hechos económicos la entidad utiliza el sistema de Causación, reconociéndolos en el momento de su realización.
- f. La información comparativa suministrada corresponde a los periodos comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 y el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018,
- g. Los estados financieros han sido auditados conforme la normativa vigente por la Revisoría Fiscal de la entidad.

Atentamente,

MAURICIO ALBERTO MESA BETANCUR
Representante Legal
C.C 70.566.228

WILSON ANDRES VALENCIA PEREZ
Contador
C.C 70.786.286 T.P 204780-T