

**FUNDACION NICOLAS JORDAN**

**NIT: 900.689.161-1**

**ESTADOS FINANCIEROS 2019 - 2018**

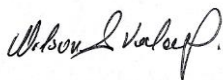
**DICIEMBRE 31 DE 2019**

**FUNDACION NICOLAS JORDAN**  
**NIT. 900.689.161-1**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

CUENTAS	NOTA	2019	2018	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
Efectivo y equivalentes.	5.1	805.703.649	246.480.007	559.223.642
Inventarios	5.2	17.102.789	17.102.789	0
Deudores	5.3	43.515.182	18.773.436	24.741.746
<b>Total activos corrientes</b>		<b>866.321.620</b>	<b>282.356.232</b>	<b>583.965.388</b>
Propiedad, planta y equipo	5.4	7.099.420	9.786.415	-2.686.995
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>7.099.420</b>	<b>9.786.415</b>	<b>-2.686.995</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>873.421.040</b>	<b>292.142.647</b>	<b>581.278.393</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVOS</b>				
Cuentas por pagar	5.5.1.	17.832.984	18.557.113	-724.129
Beneficios a empleados por pagar	5.5.1.	2.651.229	542.086	2.109.143
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>20.484.213</b>	<b>19.099.199</b>	<b>1.385.014</b>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>5.5</b>	<b>20.484.213</b>	<b>19.099.199</b>	<b>1.385.014</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	5.6	10.000.000	10.000.000	0
Reservas	5.6	26.546.068	17.576.270	8.969.797
Excedentes neto del periodo	5.7	579.893.377	89.697.972	490.195.405
Excedentes de ejercicios anteriores	5.6	236.497.381	155.769.206	80.728.175
<b>Total patrimonio</b>	<b>5.6</b>	<b>852.936.827</b>	<b>273.043.448</b>	<b>579.893.379</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>873.421.040</b>	<b>292.142.647</b>	<b>581.278.393</b>



**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**



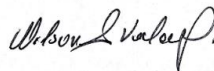
**JULIO CESAR RIOS ZULUAGA**  
**REVISOR FISCAL**  
**C.C. 15.435.867 T.P 90215-T**

**FUNDACION NICOLAS JORDAN**  
**NIT. 900.689.161-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**PARA LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE 01 ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

Cuentas	Nota	2019	2018	Variación
Ingresos ordinarios (donaciones)	5.7.1.	818.577.072	420.219.785	398.357.287
Ingresos financieros		0	0	0
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>818.577.072</b>	<b>420.219.785</b>	<b>398.357.287</b>
Gastos operacionales programas sociales	5.7.2.	171.628.142	283.972.982	-112.344.840
<b>Total Gastos operacionales programas sociales</b>		<b>171.628.142</b>	<b>283.972.982</b>	<b>-112.344.840</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>646.948.930</b>	<b>136.246.803</b>	<b>510.702.127</b>
Gastos de Administración	5.7.2.	65.062.132	44.684.705	20.377.427
Gastos financieros	5.7.2.	1.598.441	1.574.073	24.368
<b>Total Gastos operacionales</b>		<b>66.660.573</b>	<b>46.258.778</b>	<b>20.401.795</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>580.288.357</b>	<b>89.988.025</b>	<b>490.300.332</b>
Otros ingresos	5.7.1.	254	7.958	-7.704
Otros gastos	5.7.2.	395.234	298.011	97.223
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>5.7.3</b>	<b>579.893.377</b>	<b>89.697.972</b>	<b>490.195.405</b>



**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**



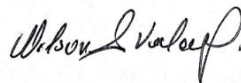
**JULIO CESAR RIOS ZULUAGA**  
**REVISOR FISCAL**  
**C.C. 15.435.867 T.P 90215-T**

**FUNDACION NICOLAS JORDAN**  
**NIT. 900.689.161-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

CUENTAS	NOTA	2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	2019
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>5.6</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>
<b>Aportes Sociales</b>		<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>
Aportes sociales		10.000.000	0	0	10.000.000
<b>RESERVAS</b>		<b>17.576.270</b>	<b>8.969.797</b>	<b>0</b>	<b>26.546.068</b>
Reservas acumuladas		17.576.270	8.969.797	0	26.546.068
<b>EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>		<b>89.697.972</b>	<b>579.893.377</b>	<b>0</b>	<b>579.893.377</b>
<b>Excedente y/o perdida del ejercicio</b>		<b>89.697.972</b>	<b>579.893.377</b>	<b>0</b>	<b>579.893.377</b>
Excedente del ejercicio 2018		89.697.972	0	89.697.972	0
Excedente del ejercicio 2019		0	579.893.377	0	579.893.377
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>155.769.206</b>	<b>80.728.175</b>	<b>0</b>	<b>236.497.380</b>
<b>Excedentes</b>		<b>155.769.206</b>	<b>80.728.175</b>	<b>0</b>	<b>236.497.380</b>
Excedente de ejercicios anteriores		155.769.206	80.728.175	0	236.497.380
<b>TOTALES</b>		<b>273.043.448</b>	<b>669.591.349</b>	<b>0</b>	<b>852.936.826</b>



**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**



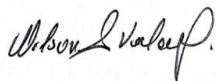
**JULIO CESAR RIOS ZULUAGA**  
**REVISOR FISCAL**  
**C.C. 15.435.867 T.P 90215-T**

**FUNDACION NICOLAS JORDAN**  
**NIT. 900.689.161-1**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018**  
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

PARTIDAS	NOTA	2019	2018	VARIACION
<b>Flujos de Efectivo para actividades de operación:</b>				
Excedente de la operación	5.7.3	579.893.377	89.697.972	490.195.405
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>				
Depreciación	5.4	2.686.995	2.805.501	-118.506
Amortización		0	0	0
Deterioro		0	0	0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>		<b>582.580.372</b>	<b>92.503.473</b>	<b>490.076.899</b>
<b>Cambios en las partidas operacionales</b>				
Disminución (Aumento) en Inventarios	5.2	0	0	0
Disminución (Aumento) en Deudores	5.3	-24.741.746	61.169.632	-85.911.378
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar	5.5.1.	-724.129	3.103.397	-3.827.525
Aumento (Disminución) Otros pasivos	5.5.1.	2.109.143	1.122.520	986.623
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-23.356.732</b>	<b>65.395.549</b>	<b>-88.752.280</b>
<b>Flujos de Efectivo para actividades de inversión:</b>				
Adquisición de propiedad planta y equipo	5.4	0	0	0
Adquisición propiedades de inversión		0	0	0
Adquisición de Inversiones		0	0	0
Venta y Retiro de Propiedad Planta y equipo	5.4	0	0	0
Venta de propiedades de inversión		0	0	0
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de Efectivo para actividades de financiación:</b>				
Aportes Sociales	5.6	0	0	0
Reserva legal	5.6	0	1.540.052	-1.540.052
<b>Fuentes internas</b>		<b>0</b>	<b>1.540.052</b>	<b>-1.540.052</b>
Prestamos recibidos	5.5	0	0	0
Pago de prestamos e intereses	5.5	0	0	0
<b>Fuentes externas</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>0</b>	<b>1.540.052</b>	<b>-1.540.052</b>
<b>AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>559.223.642</b>	<b>159.439.074</b>	<b>399.784.567</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	5.1	246.480.007	87.040.933	159.439.074
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5.1	805.703.649	246.480.007	559.223.642
<b>AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>559.223.642</b>	<b>159.439.074</b>	<b>399.784.568</b>



**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**

**NOTAS ESTADOS ACLARATORIAS A LOS FINANCIEROS ESTADOS FINANCIEROS 2019 -  
2018**

**DICIEMBRE 31 DE 2019**

## 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 y tiene su domicilio principal 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 organización es vigilada por la Gobernación de Antioquia.

La Fundación funciona operativa y administrativamente 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 (RUT) No. 900.689.161 - 1 y está obligada a practicar retención en la fuente en los casos que obliga la legislación, está calificada por la Administración de Impuestos nacionales como Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL), tiene la obligación de presentar declaración de renta Régimen Especial e información exógena; obligaciones que ha venido cumpliendo desde su constitución y planea seguirlo haciendo de la misma manera en la vigencia fiscal 2020, 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 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 2019.

## **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 II denominado marco técnico de información financiera para las pequeñas y medianas empresas (PYMES), 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 el 31 de diciembre de los años 2018 y 2019.



### 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 Trigo 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 Trigo, 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 Político:

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 2019:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VAR</b>
CAJA GENERAL	9.830.000	9.830.000	0	0,0%
CAJA MENOR	768.650	768.650	0	0,0%
<b>TOTAL VALORES EN CAJA</b>	<b>10.598.650</b>	<b>10.598.650</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
CUENTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTA	795.104.999	235.881.357	559.223.642	237,1%
<b>TOTAL VALORES EN BANCOS</b>	<b>795.104.999</b>	<b>235.881.357</b>	<b>559.223.642</b>	<b>237,1%</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>805.703.649</b>	<b>246.480.007</b>	<b>559.223.642</b>	<b>226,9%</b>

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 corriente de la entidad financiera autorizada 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, 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 2019 se han reconocido al pasivo correspondiente, con lo cual se presenta el saldo disponible al cierre del periodo en la cuenta corriente y se da aplicación a la norma y política contable.

## 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:

<b>INVENTARIOS</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VAR</b>
EMPAQUE BOPP PERL SEDA DENTAL CS	\$ 17.102.789,00	\$ 17.102.789,00	\$ -	0,0%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 17.102.789,00</b>	<b>\$ 17.102.789,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0,0%</b>

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

Durante el año 2019 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 entidades o personas naturales en el área de influencia de la Fundación.
- ✓ 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 soporte.

El monto inicial para 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 hacen referencia.
Préstamos	Agrupar todos los préstamos a empleados o a particulares, ya sean personas naturales o jurídicas. Dichos préstamos son a corto plazo y en consecuencia no dan lugar a reconocimiento de intereses.
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:

<b>DEUDORES (CUENTAS POR COBRAR)</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VAR</b>
<b>PRESTAMOS</b>				
PRESTAMOS A FLORES EL TRIGAL (PAGO IMPUESTOS)	\$ 43.336.000,00	\$ 17.071.000,00	\$ 26.265.000,00	154%
PRESTAMO A CARLOS ROLDAN (27 OCT 2017 - EGRESO 613)	\$ -	\$ 1.022.268,00	\$ (1.022.268,00)	-100%
PRESTAMO A MARISOL ZAPATA VALENCIA	\$ 179.182,00	\$ 479.174,00	\$ (299.992,00)	-63%
<b>TOTAL PRESTAMOS</b>	<b>\$ 43.515.182,00</b>	<b>\$ 18.572.442,00</b>	<b>\$ 24.942.740,00</b>	<b>-17%</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>				
RETENCIONES PAGADAS EN EXCESO	\$ -	\$ 200.994,00	\$ (200.994,00)	-100%
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 200.994,00</b>	<b>\$ (200.994,00)</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>43.515.182</b>	<b>18.773.436</b>	<b>24.741.746</b>	<b>131,8%</b>

Los valores registrados a Flores El Trigal corresponden a préstamos para pago de impuestos y y que por facilidad de flujo de recursos se hicieron a través de la cuenta de la Fundación. Estos valores se esperan recibir en el transcurso del primer semestre del año 2020, 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.

El 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 se reconocen en los resultados del año 2019 como impuestos asumidos, toda vez que no era procedente su solicitud de devolución a la administración de impuestos.

#### **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.

Las siguientes corresponden a las vidas útiles y tasas de depreciación utilizadas por la entidad:

Composición de la propiedad planta y equipo:

Clase	Vida Útil – Política contable	Vida útil utilizada	Valor Residual
Muebles y Enseres	Entre 5 y 15 años	5 años	Entre 0% y 5%
Equipo de Cómputo	Entre 3 y 5 años	3 años	0%

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO									
TIPO DE ACTIVO	COSTO ADQUISICION	DEPRECIAC ACUM 2018	SALDO 2018	ADQUISC	MEJORAS	DEPRECIACION PERIODO	DETERIORO	VENTAS	SALDO 2018
<b>MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>2.212.939</b>	<b>1.217.117</b>	<b>995.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>442.588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>553.234</b>
COMPUTADOR PORTATIL LENOVO CORE I5	2.212.939	1.217.117	995.822	0	0	442.588	0	0	553.234
<b>ENSERES Y ACCESORIOS</b>	<b>11.222.033</b>	<b>2.431.440</b>	<b>8.790.593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.244.407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.546.186</b>
INSTRUMENTOS MUSICALES	11.222.033	2.431.440	8.790.593	0	0	2.244.407	0	0	6.546.186
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>13.434.972</b>	<b>3.648.557</b>	<b>9.786.415</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.686.995</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.099.420</b>

## 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.
- ✓ Cuentas por pagar por impuestos nacionales o territoriales.
- ✓ Cuentas por pagar por beneficios a empleados.

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	2019	2018	VARIACION	% VAR
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	\$ 17.078.964,77	17.569.780	(490.815)	-2,8%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 754.019,23	987.333	(233.314)	-23,6%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>17.832.984</b>	<b>18.557.113</b>	<b>(724.129)</b>	<b>-3,9%</b>

A continuación se presenta el detalle de las cuentas por pagar reconocidas por la entidad en la fecha de corte de los Estados Financieros:

DETALLE CUENTAS POR PAGAR				
ACREEDOR	SALDO 2018	AUMENTO	PAGOS	SALDO 2019
ANGEL BERNAL RUBEN DARIO	\$ -	\$ 291.520,00	\$ 109.620,00	\$ 181.900,00
CENTRO DE MATERIALES CONSTRUYAMOS S.A.S.	\$ 3.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00	\$ 3.000.000,00
CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO COF	\$ 1.839.212,00	\$ -	\$ -	\$ 1.839.212,00
DIAZ JARAMILLO YESICA YURANY	\$ 113.106,00	\$ 24.417.678,34	\$ 24.417.678,34	\$ 113.106,00
ESCOBAR DOMINGUEZ JORGE ELIECER	\$ 192.000,00	\$ -	\$ -	\$ 192.000,00
IPS VALLE DE SAN NICOLAS LTDA	\$ -	\$ 200.000,00	\$ -	\$ 200.000,00
MAKROALIMENTOS S.A.S.	\$ 200.000,00	\$ -	\$ 200.000,00	\$ -
MATERIALES Y MADERAS DE RIONEGRO ANTIOQUIA	\$ -	\$ 1.720.000,00	\$ 860.000,00	\$ 860.000,00
OPTICAS GMO COLOMBIA S.A.S.	\$ 200.000,00	\$ -	\$ -	\$ 200.000,00
RAMIREZ RIOS JOSE WILLIAM	\$ -	\$ 12.892.425,50	\$ 9.715.875,50	\$ 3.176.550,00
SERVICIO VISUAL IPS S.A.S.	\$ 200.000,00	\$ -	\$ -	\$ 200.000,00
SERVICIOS DE SALUD IPS SURAMERICANA S.A.	\$ 145.000,00	\$ -	\$ -	\$ 145.000,00
SUYO COLOMBIA S.A.S.	\$ 2.377.528,55	\$ 13.731.542,20	\$ 13.731.542,20	\$ 2.377.528,55
TORRES CASTAÑO ANGELA PATRICIA	\$ 158.833,00	\$ 3.736.823,00	\$ 3.284.630,00	\$ 611.026,00
UNIDAD VISUAL GLOBAL S.A.	\$ 128.000,00	\$ -	\$ -	\$ 128.000,00
VALENCIA PEREZ WILSON ANDRES	\$ 7.267.000,00	\$ -	\$ 7.200.000,00	\$ 67.000,00
RIOS ZULUAGA JULIO CESAR	\$ -	\$ 8.148.661,72	\$ 5.937.592,00	\$ 2.211.069,72
CANDAMIL SALAZAR BLANCA ELENA	\$ -	\$ 290.757,00	\$ -	\$ 290.757,00
COOPERATIVA TRANSPORTADORA NACIONAL COOT	\$ -	\$ 200.000,00	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	\$ 987.333,03	\$ 5.867.507,21	\$ 6.100.821,01	\$ 754.019,23
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	\$ -	\$ 3.500.400,00	\$ 3.187.900,00	\$ 312.500,00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 187.500,00	\$ -	\$ 187.500,00	\$ -
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A. - ARL SURA	\$ 36.600,00	\$ 683.200,00	\$ 658.800,00	\$ 61.000,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA	\$ 60.000,00	\$ 1.120.100,00	\$ 1.080.100,00	\$ 100.000,00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA	\$ 30.000,00	\$ 560.100,00	\$ 540.100,00	\$ 50.000,00
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	\$ 45.000,00	\$ 840.200,00	\$ 810.200,00	\$ 75.000,00
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	\$ 240.000,00	\$ 3.060.000,00	\$ 3.060.000,00	\$ 240.000,00
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COI	\$ -	\$ 1.420.400,00	\$ 1.260.400,00	\$ 160.000,00
VALENCIA VALENCIA MARIA ELENA	\$ 150.000,00	\$ 150.000,00	\$ 150.000,00	\$ 150.000,00
ROLDAN MARTINEZ CARLOS MARIO	\$ -	\$ 10.416,00	\$ -	\$ 10.416,00
ZAPATA VALENCIA MARISOL	\$ -	\$ 26.900,00	\$ -	\$ 26.900,00
MUEBLES SANTANA CARPINTERIA S.A.S.	\$ 1.000.000,00	\$ -	\$ 1.000.000,00	\$ -
<b>TOTAL APORTES LABORALES POR PAGAR</b>	<b>18.557.113</b>	<b>84.868.631</b>	<b>85.592.759</b>	<b>17.832.984</b>

Estos valores corresponden a bienes y servicios contratados o adquiridos en el año 2018 y 2019 e incluye también los cheques girados y que han quedado pendientes de cobro al cierre del periodo informado.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VAR</b>
CESANTIAS POR PAGAR A FONDOS	1.014.935	125.040	889.895	711,7%
INTERESES CESANTIAS POR PAGAR	150.183	42.046	108.137	257,2%
VACACIONES	1.486.111	375.000	1.111.111	296,3%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR</b>	<b>2.651.229</b>	<b>542.086</b>	<b>2.109.143</b>	<b>389,1%</b>

Todas estas obligaciones se esperan cancelar en el año 2019, en las fechas que la normativa establece.

## 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:

<b>Prestación social legal</b>	<b>% de provisión mensual</b>
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 2020 en las fechas que la normativa lo ordena y en consecuencia se convierten en cuentas por pagar de corto plazo.

Como dato informativo y de control, a continuación se presenta el detalle de los valores apropiados por la entidad para la remuneración de empleados vinculados para la ejecución del objeto social de la Fundación:



<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VAR</b>
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	26.663.127	16.958.357	9.704.770	57%
PRESTACIONES SOCIALES	6.719.049	4.632.078	2.086.971	45%
DOTACION Y SUMINSITROS A EMPLEADOS	0	0	0	0%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	8.940.892	5.790.856	3.150.036	54%
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.502.200	632.590	869.610	137%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS ADMON</b>	<b>43.825.268</b>	<b>28.013.881</b>	<b>15.811.387</b>	<b>56%</b>

## 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 detalla a continuación:

<b>CUENTAS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2018</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>2019</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>5.6</b>	<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>
<b>Aportes Sociales</b>		<b>10.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>
Aportes sociales		10.000.000	0	0	10.000.000
<b>RESERVAS</b>		<b>17.576.270</b>	<b>8.969.797</b>	<b>0</b>	<b>26.546.068</b>
<b>Reservas acumuladas</b>		<b>17.576.270</b>	<b>8.969.797</b>	<b>0</b>	<b>26.546.068</b>
<b>EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>		<b>89.697.972</b>	<b>579.893.377</b>	<b>0</b>	<b>579.893.377</b>
<b>Excedente y/o perdida del ejercicio</b>		<b>89.697.972</b>	<b>579.893.377</b>	<b>0</b>	<b>579.893.377</b>
Excedente del ejercicio 2018		89.697.972	0	89.697.972	0
Excedente del ejercicio 2019		0	579.893.377	0	579.893.377
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>155.769.206</b>	<b>80.728.175</b>	<b>0</b>	<b>236.497.380</b>
<b>Excedentes</b>		<b>155.769.206</b>	<b>80.728.175</b>	<b>0</b>	<b>236.497.380</b>
Excedente de ejercicios anteriores		155.769.206	80.728.175	0	236.497.380
<b>TOTALES</b>		<b>273.043.448</b>	<b>669.591.349</b>	<b>0</b>	<b>852.936.826</b>

## 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 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.

La siguiente es la composición de los ingresos percibidos por la entidad en los periodos informados:

<b>INGRESOS A ACTIVIDADES OBJETO SOCIAL FUNDACION</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VAR</b>
DONACIONES DEL EXTRANJERO	789.579.229	395.805.279	393.773.950	99,49%
DONACIONES VENTA DE RECICLEJE - FLORES EL TRI	6.071.000	18.870.450	(12.799.450)	-67,83%
PROGRAMA BECAS Y KITS ESCOLARES ESCOLARES	21.845.098	5.023.550	16.821.548	334,85%
OTRAS DONACIONES ENTIDADES NACIONALES	1.081.745	520.506	561.239	100,00%
REINTEGRO DE AUXILIOS	0	0	0	0,00%
<b>TOTAL INGRESOS OBJETO SOCIAL FUNDACION</b>	<b>818.577.072</b>	<b>420.219.785</b>	<b>398.357.287</b>	<b>94,80%</b>
<b>OTROS INGRESOS FUNDACION</b>				
AJSUTE AL PESO	254	7.958	(7.704)	-96,81%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>254</b>	<b>7.958</b>	<b>(7.704)</b>	<b>-96,81%</b>
<b>TOTAL INGRESOS FUNDACION</b>	<b>818.577.326</b>	<b>420.227.743</b>	<b>398.349.583</b>	<b>94,79%</b>

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 e impacto social que desarrolla la Fundación. Estos recursos en su totalidad son canalizados a través del sistema financiero.

## 5.7.2. Gastos (Inversiones en programas sociales y administración de la entidad)

En desarrollo del objeto social la Fundación apropió en el año 2018 \$ 285.756.502 y en 2019 \$ 171.628 en la ejecución de los programas de asistencia social que tiene implementados en los municipios floricultores del oriente cercano del departamento de Antioquia, según se detalla en los dos siguientes cuadros. Cabe destacar que en el año 2019 la entidad ha estado en un proceso de reestructuración de dichos programas y la manera como los entrega a la población objeto del beneficio, por lo que se presenta una disminución importante en la apropiación de los recursos, a fin de lograr una mayor población y con impactos más efectivos:

INVERSION EN PROGRAMAS SOCIALES FUNDACION					
PROGRAMA	AREA DE IMPACTO SOCIAL	2.019	2.018	VARIACION	% VAR
SALUD VISUAL Y AUXILIO GAFAS	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL	11.765.357	19.727.424	-7.962.067	-40%
	MUNICIPIO DE LA CEJA	3.427.450	5.746.936	-2.319.487	-40%
	MUNICIPIO DE RIONEGRO	9.027.715	941.009	8.086.706	859%
	MUNICIPIO DE MARINILLA	521.558	874.517	-352.958	-40%
	MUNICIPIO DE EL RETIRO	561.214	15.137.115	-14.575.901	-96%
<b>TOTAL SALUD VISUAL Y AUXILIO GAFAS</b>		<b>25.303.294</b>	<b>42.427.002</b>	<b>-17.123.708</b>	<b>-40,36%</b>
ASISTENCIA SOCIAL	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL	2.338.188	9.199.803	-6.861.614	-75%
	MUNICIPIO DE LA CEJA	0	0	0	0%
	MUNICIPIO DE EL RETIRO	0	0	0	0%
	MUNICIPIO DE MARINILLA	182.327	717.380	-535.054	-75%
	MUNICIPIO DE RIONEGRO	2.485.071	9.777.724	-7.292.653	-75%
<b>TOTAL ASISTENCIA SOCIAL</b>		<b>5.005.586</b>	<b>19.694.907</b>	<b>-14.689.321</b>	<b>-74,58%</b>
VIVIENDA	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL	13.897.412	63.857.079	-49.959.667	-78,24%
	MUNICIPIO DE LA CEJA	22.220.000	16.399.156	5.820.844	35,49%
	MUNICIPIO DE EL RETIRO	3.000.000	1.664.025	1.335.975	80,29%
	MUNICIPIO DE MARINILLA	0	1.379.804	-1.379.804	-100,00%
	MUNICIPIO DE RIONEGRO	16.760.082	27.655.864	-10.895.782	-39,40%
<b>TOTAL PROGRAMA DE VIVIENDA</b>		<b>55.877.494</b>	<b>110.955.928</b>	<b>-55.078.434</b>	<b>-49,64%</b>
ODONTOLOGIA	MUNICIPIO DE LA CEJA	225.000	200.000	25.000	12,50%
	MUNICIPIO DE RIONEGRO	225.000	200.000	25.000	12,50%
	<b>TOTAL PROGRAMA ODONTOLOGIA</b>		<b>450.000</b>	<b>400.000</b>	<b>50.000</b>
BECAS Y KITS ESCOLARES	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL	18.098.043	4.334.120	13.763.923	317,57%
	MUNICIPIO DE LA CEJA	14.413.768	3.451.810	10.961.958	317,57%
	MUNICIPIO DE EL RETIRO	418.606	100.248	318.359	317,57%
	MUNICIPIO DE MARINILLA	418.606	100.248	318.359	317,57%
	MUNICIPIO DE RIONEGRO	16.842.224	4.033.376	12.808.848	317,57%
<b>TOTAL AUXILIOS BECAS Y KITS ESCOLARES</b>		<b>50.191.248</b>	<b>12.019.802</b>	<b>38.171.446</b>	<b>317,57%</b>
DEPORTE, RECREACION Y CULTURA	MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL	20.664.312	58.473.989	-37.809.677	-64,66%
	MUNICIPIO DE LA CEJA	4.329.573	12.251.431	-7.921.858	-64,66%
	MUNICIPIO DE EL RETIRO	525.521	1.487.071	-961.550	-64,66%
	MUNICIPIO DE MARINILLA	0	0	0	0,00%
	MUNICIPIO DE RIONEGRO	9.281.114	26.262.853	-16.981.738	-64,66%
<b>TOTAL DEPORTE, RECREACION Y CULTURA</b>		<b>34.800.520</b>	<b>98.475.343</b>	<b>-63.674.823</b>	<b>-64,66%</b>
<b>TOTAL INVERSION PROGRAMAS SOCIALES</b>		<b>171.628.142</b>	<b>283.972.982</b>	<b>-112.344.840</b>	<b>-39,56%</b>

RESUMEN INVERSION POR AREA DE INFLUENCIA		
MUNICIPIO	2019	2018
MUNICIPIO DE EL CARMEN DE VIBORAL	66.763.312	155.592.414
MUNICIPIO DE EL RETIRO	4.505.341	18.388.459
MUNICIPIO DE LA CEJA	44.615.791	38.049.333
MUNICIPIO DE MARINILLA	1.122.491	3.071.949
MUNICIPIO DE RIONEGRO	54.621.206	68.870.826
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 171.628.142,00</b>	<b>\$ 283.972.982,00</b>

De otro lado, para atender la gestión de los programas sociales de la Fundación se cuenta con un profesional en el área de trabajo social y un asistente de administrativa/operativa vinculadas 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:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VAR</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	44.000.268	28.013.881	15.986.387	57,07%
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	9.109.276	4.687.452	4.421.824	94,33%
HONORARIOS CONTABILIDAD	7.200.000	7.850.000	(650.000)	-8,28%
OTROS GASTOS (PAGINA WEB)	459.793	334.877	124.916	100,00%
REGISTRO MERCANTIL	1.325.800	1.111.500	214.300	19,28%
DEPRECIACIONES	2.686.995	2.686.995	0	0,00%
IMPUESTO DE RENTA	280.000	0	280.000	100,00%
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>65.062.132</b>	<b>44.684.705</b>	<b>20.377.427</b>	<b>45,60%</b>

Se reconocen también otros gastos de la entidad que incluyen: Costo de acceso al sistema financiero y canalizar todos los recursos a través de éste, algunos errores de menor valor en cálculos aritméticos o de impuestos y otros gastos, los cuales se detallan a continuación:

<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>				
<b>PARTIDA</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VAR</b>
CHEQUERAS	0	0	0	0,00%
COMISIONES BANCARIAS	435.550	473.600	(38.050)	-8,03%
GRAVAMEN MOV FINANCIEROS	1.106.955	1.100.473	6.482	0,59%
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	55.936	0	55.936	100,00%
INTERESES POR SOBREGIRO	0	0	0	0,00%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.598.441</b>	<b>1.574.073</b>	<b>24.368</b>	<b>1,55%</b>
INTERESES MORA EN PAGOS	92.100	134.200	(42.100)	-31,37%
AJUSTE AL PESO Y/O FALTANTE DE EFECTIVO	3.492	1.406	2.086	148,33%
IMPUESTOS ASUMIDOS	299.642	162.405	137.237	84,50%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>395.234</b>	<b>298.011</b>	<b>97.223</b>	<b>32,62%</b>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.993.675</b>	<b>1.872.084</b>	<b>121.591</b>	<b>6,49%</b>

### 5.7.3. Resultado neto operación

Como resultado de la operación de la Fundación en los periodos informados se presenta un excedente importante en la ejecución de los recursos los cuales se apropiaran adecuadamente en los periodos siguientes para mantener y mejorar el impacto social que viene teniendo en el área de influencia de la organización:

<b>CUENTAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>580.915.645</b>	<b>89.697.972</b>	<b>491.217.673</b>


## 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.

Revisados, aprobados y firmados en la ciudad de Rionegro, Antioquia, el 24 de junio de 2020, en Asamblea Ordinaria de la Fundación.



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 2018 – 2019

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

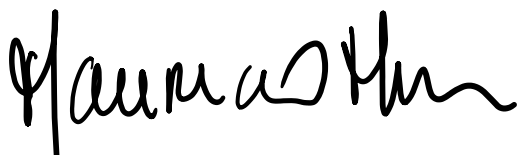
Que hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 - 2019 de la entidad arriba identificada, Grupo II denominado marco técnico de información financiera para las pequeñas y medianas empresas (PYMES), versión 2015, reguladas mediante decreto 2420 de 2015 y reglamentaciones posteriores, 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.

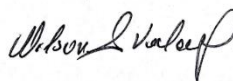
Además, hemos verificado previamente a la emisión de los Estados Financieros las afirmaciones implícitas y explícitas contenidas en ellos:

- 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 2018 y el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019,
- g. Los estados financieros han sido auditados conforme la normativa vigente por la Revisoría Fiscal de la entidad.
- h.

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