CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890.703.802-7
ESTADO SITUACION FINANCIERO COMPARATIVO

		2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	5	62.547.748	137.839.986
Instrumento Financiero Inversiones	6	40.000.000	40.000.000
Dedudores Comerciales y otros	7	21.626.340	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		124.174.088	177.839.986
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad,Planta y Equipo	8	244.431.100	133.407.500
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		244.431.100	133.407.500
TOTAL ACTIVOS		**368.605.188**	**311.247.486**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	1.728.073	3.787.775
Provisiones Obligaciones Laborales	10	15.498.300	18.245.188
TOTAL PASIVO CORRIENTE		17.226.373	22.032.963
TOTAL PASIVOS		**17.226.373**	**22.032.963**
PATRIMONIO			
Fondo Social		45.398.559	45.398.559
Donaciones		115.000.000	115.000.000
Superavit por valorizacion		95.330.000	
Resultado del Ejercicio		(33.165.708)	(79.612.478)
Resultados de Ejercicios Anteriores		128.815.964	208.428.442
TOTAL PATRIMONIO		**351.378.815**	**289.214.523**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**368.605.188**	**311.247.486**

GLORIA MARQUEZ VILLARREAL
C.C. 28.891. 844
Represetante Legal

GERMAN RODRIGUEZ ORTIZ
Contador Público
T.P. 57846-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890.703.802-7
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO

		2019	2018
INGRESOS	11	**262.803.961**	**256.910.731**
Ingresos por Actividades Ordinarias		53.120.000	43.785.550
Tranferencia Recursos		136.026.800	210.907.200
Donaciones		55.290.000	2.200.000
Actividades Diversas		11.911.650	
Rendimientos Financieros		6.455.511	17.981
GASTOS	12	**295.969.669**	**336.523.209**
De administración		293.437.503	336.513.572
Financieros		2.532.166	9.637
		(33.165.708)	**(79.612.478)**

GLORIA MARQUEZ VILLARREAL
C.C. 28.891. 844
Represetante Legal

GERMAN RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 57846-T

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO
SAN VICENTE DE PAUL
NIT 890.703.802-7

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

Centro de Bienestar del Anciano San Vicente de Paul, la Gobernación del Tolima le otorgo la personería jurídica 2330 de 1980; con Nit. 890703802-7, registrada en la Cámara de Comercio del Sur y Oriente del Tolima, con matricula mercantil N° S0502008 de fecha Octubre 23 de 2009, y domicilio principal en el municipio de Purificación, Tolima, dirección Cr 2 Cl 4 Barrio Camilo Torres , cuyo objeto social principal protección a los ancianos mayores de 60 años carentes de recursos económicos para atender sus necesidades, mediante el desarrollo de actividades que le garanticen un óptimo nivel de bienestar personal.

2. Declaración de cumplimiento con las NIFs para microempresas

Los estados financieros de la Asociación; entidad individual, correspondientes a Diciembre 31 de 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para microempresas, y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

La compañía no realiza operaciones con monedas extranjeras.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que el Centro tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La prestación del servicio se realiza con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa annual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Propiedades de inversión

La compañía no cuenta con oficinas para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Cuando sea del caso dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.8. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.9. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.10. Impuesto a la renta.

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.11. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.12. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por el Centro de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.15.1. Actividades Ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las actividades por pensiones, transferencias de recursos, convenios, y aportes voluntarias realizados por los miembros o personas que realizan donaciones.

3.15.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.15.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre 2019-2018 incluye los siguientes componentes:

	2019	2018
Caja	15.989.473	6.948.811
Bancolombia Cta. Cte. 42614438746	38.258.592	128.171.130
Bancolombia Cta. Ahr. 42695109461	3.574	2.720.045
Bancolombia Cta. Ahr. 42600015111	8.296.109	
TOTAL EFECTIVO Y EQQUIVELENTE AL EFECTIVO	62.547.748	137.839.986

6. Instrumentos Financieros Inversiones

Reporta el valor que tiene la Centro de Bienestar del Ancianato correspondiente a un CDT en el Bancolombia con vencimiento cada 6 meses.

	2019	2018
CDT Bancolombia	40.000.000	40.000.000
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	**40.000.000**	**40.000.000**

7. Deudores comerciales y otros

Las cuentas por cobrar reflejan los intereses que ha generado el CDT, valores por concepto de pensiones y las retenciones que nos han realizado.

	2019	2018
Deudores		
Clientes	15.306.900	-
Ingresos por Cobrar		
Intereses CDT	6.066.662	
Anticipo de Impuestos, Contribuciones o Saldo a Favor		
Retención en la fuente	252.778	
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	**21.626.340**	

8. Propiedad, Planta y Equipo

Se legalizo por parte del Municipio de Purificación la entrega del lote e instalaciones donde funciona el Centro de Bienestar del Anciano en el año 2018. En el año 2019 se realizaron algunas obras de mejoramiento y se efectuó el autoavaluo del bien.

	2019	2018
Edificaciones	244.431.100	133.407.500
TOTAL PROPIEDAD, PLANTAY EQUIPO	**244.431.100**	**133.407.500**

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Se reporta las obligaciones que ha contraído el Centro de Bienestar del Anciano San Vicente de Paul con los diferentes actores con quien han interactuado durante las diferentes vigencias.

	2019	2018
Bienes y Servicios por pagar	1.687.966	3.720.110
Retención en la Fuente	40.107	67.665
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS	1.728.073	3.787.775

10. Obligaciones Laborales

Refleja los compromisos que tiene con los funcionarios que prestan el servicio al Centro de Bienestar del Anciano.

	2019	2018
Cesantías	10.332.200	12.163.458
Vacaciones	5.166.100	6.081.730
TOTAL PROVISIONES LABORALES	15.498.300	18.245.188

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de enero 01 a Dic. 31 de 2019 -2018 incluyen:

	2019	2018
INGRESOS POR ACTIVIADES ORDINARIAS		
Pensiones	47.420.000	27.390.000
Aportes	5.700.000	5.550.000
SUBVENCIONES		
Municipio de Purificación	136.026.800	169.007.200
Consorcio Colombia Mayor		12.680.000
DONACIONES		
Usosaldaña	20.000.000	26.500.000
Fiduagraria	16.680.000	2.720.000
Varias	18.610.000	2.200.000
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**244.436.800**	**246.047.200**

	2019	2018
INGRESOS NO OPERACIONALES		
ACTIVIADES DIVERSAS		
Marcha del Pañal		

Bazar	8.357.650	2.988.550
Cena de la Caridad	3.554.000	5.582.000
Rifa		2.275.000
FINANCIEROS		
Bancolombia Cta Ahorro	136.071	17.981
Bancolombia CDT	6.319.440	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**18.367.161**	**10.863.531**

12. Gastos Funcionamiento

Las erogaciones que efectúa el Centro de Bienestar del Anciano en su funcionamiento

	2019	**2018**
GASTOS		
DE ADMINISTRACION		
Personal		
Sueldos	126.104.519	145.176.632
Vacaciones en tiempo	1.240.162	7.065.869
Vacaciones compensación en dinero	84.275	413.033
Auxilio de Transporte		415.700
Cesantías	10.658.117	12.547.370
Intereses sobre cesantías	1.278.974	1.452.513
Prima de Servicios	10.658.117	12.855.057
Vacaciones	5.329.058	6.667.526
Dotación y suministro de dotación	2.802.500	1.518.000
Capacitación Personal		600.000
Aportes ARL	701.900	845.300
Aportes EPS	11.371.758	13.583.588
Aportes Fondos de Pensiones y Cesantías	16.051.155	19.177.486
Aportes Caja Compensación Familiar	5.351.800	6.401.800
Aportes ICBF	4.015.700	4.808.500
Aportes Sena	2.679.500	3.206.200
Gastos médicos y drogas	105.000	2.085.000
Honorarios	250.000	1.225.000
Seguros	1.174.047	598.423
Servicios		
Temporales	400.000	400.000
Exámenes de Laboratorio	495.000	
Procesamiento electrónico de datos	827.000	876.900
Acueducto y Alcantarillado	2.962.272	2.892.928
Eléctrica	6.068.469	6.498.387
Teléfono	975.365	1.002.536
Gas	6.843.780	6.181.390
Incineración de Residuos	2.636.800	2.460.540

Servicio de recargas		70.000	169.000
Gastos Legales		2.050.700	1.210.500
Mantenimiento		500.000	
Diversos			
Elementos de aseo y cafetería		7.424.060	9.668.074
Útiles, papelería y fotocopias		193.800	158.900
Compra de enseres		3.656.300	
Otros		46.580.740	42.828.370
Médico y drogas			68.200
Elementos de enfermería		561.470	1.442.830
Suministro de pañales desechables		11.335.165	16.857.900
	TOTAL	**293.437.503**	**333.359.452**

NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS			
Gastos Bancarios		1.198.207	1.360.377
Comisiones		1.325.199	1.679.743
Intereses		8.760	9.637
Intereses de Mora			114.000
	TOTAL	**2.532.166**	**3.163.757**

13. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Después del cierre del periodo que se informa y hasta la fecha de presentación del mismo no ocurrieron hechos que afecten la materialidad de los estados financieros ni que pongan en riesgo la continuidad de la compañía.

GLORIA MARQUEZ VILLARREAL
Representante Legal

GERMAN RODRIGUEZ ORTIZ
Contador Público
T.P. 57846-T