FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYÁN

NIT:891.580.012-9

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2020

Presentados por:

FABIO ROJAS BUSTOS

Contador Público

TP-62393-T

Presentados a:

Dr. Carlos Alberto Rodríguez Molina

Revisor Fiscal

POPAYÁN 15 DE MARZO DE 2021

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYÁN
NIT:891.580.012-9

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

TABLA DE CONTENIDO

Certificación del Representante Legal y Contador Publico

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación Financiera
Estado de Actividades
Estados de Flujo de Efectivo
Estado de cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

CERTIFICACIÓN DEL CONTADOR DE ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN

A los señores Fundadores y donantes de: FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYÁN

14 de marzo de 2021

El suscrito contador de la **FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYÁN,** certifico que los estados financieros de la fundación, a 31 de diciembre de 2019 y 2020, han sido fielmente tomado de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Fundación a 31 de diciembre de 2019 y 2020, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados, se han realizado durante los años terminados en esas fechas.

Todos los hechos económicos llevados a cabo por la Fundación, durante los años terminados en 31 de diciembre de 2019 y 2020, han sidó reconocidos en los estados Financieros.

Los activos representados probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la fundación a 31 de diciembre de 2019 y 2020.

Todos los elementos han sido reconocidos por los valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

FABIO ROJAS BUSTOS
Contador
Tarjeta Profesional No.62393-T

SANDRA MILENA IBARRA M.
REPRESENTANTE LEGAL.

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL
NIT: 891.580.012-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019

CUENTA	12/2020	12/2019	VARIACION $	VARIACION %
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
	652,026,000	**347,317,000**	**304,709,000**	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	543,290,000	250,013,000	293,277,000	117.30%
DEUDORES COMERCIALES	23,886,000	54,093,000	(30,207,000)	-55.84%
INVENTARIOS	84,850,000	43,211,000	41,639,000	96.36%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**652,026,000**	**347,317,000**	**304,709,000**	389.95%
INVERSIONES	**0**	**0**	**0**	0.00%
ACTIVO NO CORRIENTE				0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,072,477,000	5,297,637,000	(225,160,000)	-4.25%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**5,072,477,000**	**5,297,637,000**	**(225,160,000)**	-4.25%
				0.00%
OTROS ACTIVOS				
INTANGIBLES	0	1,408,000	(1,408,000)	-1.80%
TOTAL OTROS ACTIVOS	**0**	**1,408,000**	(1,408,000)	-1.80%
TOTAL ACTIVOS	**5,724,503,000**	**5,646,362,000**	**78,141,000**	100.00%
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PA	14,377,000	25,040,000	(10,663,000)	-42.58%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1,996,000	3,392,000	(1,396,000)	-41.16%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	42,379,000	25,773,000	16,606,000	64.43%
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			0	0.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**58,752,000**	**54,205,000**	**4,547,000**	8.39%
PASIVO NO CORRIENTE				0.00%
	0	0	0	0.00%
	0		0	0.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**0**	**0**	0	0.00%
TOTAL PASIVOS	**58,752,000**	**54,205,000**	**4,547,000**	8.39%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	2,374,600,000	2,374,600,000	0	0.00%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	73,594,000	158,093,000	(84,499,000)	-53.45%
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	86,757,000	(71,336,000)	158,093,000	-221.62%
AJUSTES POR REV BAJO NIIF	3,130,800,000	3,130,800,000	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	**5,665,751,000**	**5,592,157,000**	73,594,000	1.32%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**5,724,503,000**	**5,646,362,000**	78,141,000	1.38%

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
Representante Legal

FABIO ROJAS BUSTOS
T.P 62393-T

CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ MOLINA
T.P 44475-T
REVISOR FISCAL
VER OPINION ADJUNTA

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL
NIT 891.580.012-9
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO A DICIEMBRE 2020-2019

	dic-20	dic-19		
INGRESOS			**RELATIVA**	**ABSOLUTA %**
TOTAL INGRESOS	**$ 1,611,474,000.00**	**$ 1,282,205,000.00**	**$ 329,269,000.00**	**20.43%**
OPERACIONALES				
	$ 1,540,162,000.00	**$ 1,221,315,000.00**	$ 318,847,000.00	**20.70%**
Contribuciones abuelo del Hogal	$ 203,685,000.00	$ 232,204,000.00	-$ 28,519,000.00	**-14.00%**
Estampillas Alcaldia	$ 679,874,000.00	$ 339,123,000.00	$ 340,751,000.00	**0.501197281**
Convenios	$ 96,000,000.00	$ 55,058,000.00	$ 40,942,000.00	**42.65%**
Donaciones en dinero	$ 281,980,000.00	$ 379,728,000.00	-$ 97,748,000.00	**-34.66%**
Donaciones en Especie	$ 210,053,000.00	$ 124,399,000.00	$ 85,654,000.00	**40.78%**
Bonos de Solidaridad	$ 60,783,000.00	$ 69,462,000.00	-$ 8,679,000.00	**-14.28%**
Alcancias	$ 4,045,000.00	$ 21,341,000.00	-$ 17,296,000.00	**-427.59%**
Elementos entregados eps	$ 3,742,000.00			
NO OPERACIONALES	**$ 71,312,000.00**	**$ 60,890,000.00**	**$ 10,422,000.00**	**14.61%**
Financieros	$ 76,000.00	$ 26,000.00	$ 50,000.00	**65.79%**
ajustes al peso		$ 58,000.00		
DIVERSOS	$ 14,041,000.00	$ 0.00	$ 14,041,000.00	**100.00%**
Reintegro de costos y gastos	$ 8,393,000.00	$ 395,000.00	$ 7,998,000.00	**95.29%**
Donaciones en dinero	$ 643,000.00	$ 0.00	$ 643,000.00	**100.00%**
Aprovechamiento	$ 2,125,000.00	$ 7,326,000.00	-$ 5,201,000.00	**-244.75%**
Arrendamientos	$ 46,034,000.00	$ 53,085,000.00	-$ 7,051,000.00	**-15.32%**
GASTOS	**$ 1,537,880,300.00**	**$ 1,124,112,000.00**	**$ 413,768,300.00**	**26.91%**
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	**$ 1,322,727,300.00**	**$ 983,388,000.00**	**$ 339,339,300.00**	**25.65%**
GASTOS DE PERSONAL	$ 543,637,000.00	$ 405,971,000.00	$ 137,666,000.00	**25.32%**
HONORARIOS	$ 86,037,000.00	$ 118,742,000.00	-$ 32,705,000.00	**-38.01%**
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			$ 0.00	**#¡DIV/0!**
IMPUESTOS	$ 10,877,000.00	$ 10,233,000.00	$ 644,000.00	**5.92%**
SERVICIOS	$ 86,728,000.00	$ 84,381,000.00	$ 2,347,000.00	**2.71%**
GASTOS LEGALES	$ 2,386,000.00	$ 636,000.00	$ 1,750,000.00	**73.34%**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 23,208,000.00	$ 23,220,000.00	-$ 12,000.00	**-0.05%**
ADECUACION E INSTALACION	$ 11,271,000.00	$ 35,559,000.00	-$ 24,288,000.00	**-215.49%**
CULTOS CAPELLANIA	$ 68,013,000.00	$ 0.00	$ 68,013,000.00	**100.00%**
SEGUROS	$ 11,752,000.00	$ 1,282,000.00	$ 10,470,000.00	**89.09%**
ELEMENTOS DE ASEO Y MANTENIIENTO	$ 84,137,000.00	$ 42,584,000.00	$ 41,553,000.00	**49.39%**
DIVERSOS	$ 105,753,000.00	$ 124,224,000.00	-$ 18,471,000.00	**-17.47%**
DEPRECIACIONES	$ 262,283,300.00	$ 112,549,000.00	$ 149,734,300.00	**57.09%**
INTANGIBLES	$ 1,408,000.00		$ 1,408,000.00	**100.00%**
GASTOS DE VIAJE		$ 731,000.00	-$ 731,000.00	**#¡DIV/0!**
FINANCIERO	$ 10,550,000.00	$ 8,214,000.00	$ 2,336,000.00	**22.14%**
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 14,687,000.00	$ 15,062,000.00	-$ 375,000.00	**-2.55%**
COSTOS SERV AL ADULTO MAYOR	$ 215,153,000.00	$ 140,724,000.00	$ 74,429,000.00	**34.59%**
TOTAL INGRESOS	**$ 1,611,474,000.00**	**$ 1,282,205,000.00**		
TOTAL GASTOS Y COSTOS	**$ 1,537,880,300.00**	**$ 1,124,112,000.00**		
EXCEDENTES DEL PERIODO	**$ 73,593,700.00**	**$ 158,093,000.00**		

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
Representante Legal

FABIO ROJAS BUSTOS
T.P 62393-T

CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ MOLIN
T.P 44475-T
REVISOR FISCAL
VER OPINION ADJUNTA

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL
NIT 891.580.012-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO-METODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2020	2019
Utilidad del periodo	73,594,000	158,094,000
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) Depreciaciones	262,283,000	112,549,000
(+) Amortizaciones	1,408,000	4,989,000
(+) Amortizaciones		
(+) Provisiones	0	0
(+) Amortizaciones Calculo Actuarial Bonos Titulos		
(-) Utilidad en metodo de participacion		
(-) Utilidad en venta de inversiones		
(-) Utilidad en venta de propiedad planta y/o otros bienes		
(-) Recuperaciones	1,185,000	
(+) Perdida en venta o retiro de bienes		
(+) Perdida en metodo de participacion		
(+) Provision Impuesto de renta y complementarios	0	0
SUBTOTAL	338,470,000	275,632,000
(+ o -) Diferencia en cambio		
(+ o-) Errores en ejercicios anteriores	-88,000	-2,678,000
EJERCICIO GENERADO EN OPERACIÓN	338,382,000	272,954,000
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	-6,885,000	-66,266,000
(+) Disminucion de deudores	30,207,000	0
(+) Disminucion de inventarios	0	0
(+) Disminucion de activos diferidos	0	0
(+) Aumento de proveedores		
(+) Aumento de cuentas por pagar		
(+) Aumento de impuestos gravamenes y tasas		1,901,000
(+) Aumento de obligaciones laborales	16,606,000	0
(+) Aumento de pasivos estimados y provisiones	0	0
(+) Aumento de pasivos diferidos	0	0
(+) Aumento de otros pasivos	0	0
(-) Aumento de deudores	0	-49,453,000
(-) Aumento de inventarios	-41,639,000	0
(-) Aumento de activos diferidos	0	0
(-) Disminucion de proveedores		0
(-) Disminucion de cuentas por pagar	-10,663,000	-11,396,000
(-) Disminucion de impuestos gravamenes y tasas	-1,396,000	
(-) Disminucion de obligaciones laborales	0	-7,318,000
(-) Disminucion de pasivos estimados y provisiones	0	0
(-) Disminucion de pasivos diferidos	0	0
(-) Disminucion de otros pasivos	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE OPERACIÓN	331,497,000	206,688,000
ACTIVIDADES DE INVERSION		

(-) Compra Inversiones temporales		
(-) Compra de Inversiones permanentes		
(-) Compra propiedad planta y equipo	-39,628,000	-19,088,000
(-) Aumento de intangibles	0	0
(-) Aumento de otros activos	0	-18,269,000
(+) Venta de inversiones temporales	0	0
(+) Venta de inversiones Permanentes	0	0
(+) Venta de propiedad planta y equipo	0	0
(+) Disminucion de intangibles	1,408,000	4,989,000
(+) Disminucion de otros activos	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. INVERSION	**-38,220,000**	**-32,368,000**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) Nuevas obligaciones Financiera	0	0
(+) Nuevas obligaciones financieras a largo plazo	0	0
(+) Aumento de bono y papeles comerciales	0	0
(+) Aumento de K social y/o Recoleccion de Acciones	0	0
(+) Aumento de superavit de capital	0	16,562,000
(-) Pago de obligaciones financieras	0	0
(-) Pago de oblig. Financieras largo plazo	0	0
(-) Disminucion de bonos y papeles comerciales	0	0
(-) Dism. K social y/o readquisicion de acciones	0	0
(-) Disminucion de superavit de capital	0	0
(-) Pago de utilidades (Dividendos-participaciones.giro)	0	0
FLUJO DE EFECT. NETO EN ACT. FINANCIERAS	0	16,562,000
TOTAL AUMENTO-DISMINUCION DEL EFECTIVO	293,277,000	190,882,000
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	250,013,000	64,120,000
EFECTIVO PRESENTE AÑO	543,290,000	255,002,000

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
REPRESENTANTE LEGAL

FABIO ROJAS BUSTOS
T.P 62393-T

CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ MOLINA
REVISOR FISCAL
TP 44475-T
VER OPINION ADJUNTA

FUNDACION HOGAR SAN VICENTE DE PAUL
Nit.891.580.012-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2019 y de enero 1 a Diciembre 31 de 2020

	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2020						
Saldo al inicio del periodo	**$2.374.600.000**	**$0**	**$0**	**$3.130.800.000**	**$158.093.000**	**($71.336.000)**	**$5.592.157.000**
Reclasificación en enero de 2020 del resultado del ejercicio 2019 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Apropiación reserva legal en marzo de 2020 sobre el resultado del año 2019	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Resultados acumuladas de los ejericios hasta 2019	$0	$0	$0	$0	($158,093,000)	$158,093,000	**$0**
Aumento de capital en 2020 por cuotas partes de interes social	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Ajustes al patrimonio durante el año 2020	$0	$0	$0	$0	$0	$0	**$0**
Utilidad (Pérdida) neta obtenida en el ejericicio 2020	$0	$0	$0	$0	$73,594,000	$0	**$73,594,000**
Saldo al Final del periodo	**$2.374.600.000**	**$0**	**$0**	**$3.130.800.000**	**$73.594.000**	**$86.757.000**	**$5.665.751.000**

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
Representante Legal

FABIO ROJAS BUSTOS
Contador
TP 62393-T

CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ MOLINA
REVISOR FISCAL
TP 44475-T
VER OPINIÓN ADJUNTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE

Información de la entidad que reporta

La Fundación Hogar San Vicente De Paul De Popayán, previsto a los permisos de los señores Arzobispo de Popayán Monseñor Maximiliano Crespo y el obispo de Barranquilla Monseñor Joaquín María Benítez y de llenar los requisitos necesarios, La Conferencia De San Vicente De Paul De La Parroquia De San Agustín. Lleva a cabo la Fundación Del Asilo De Mendigos San Vicente De Paul Popayán en carrera 8 N° 10-25 es una empresa de carácter privado, constituida el 1 de julio de 1984 con personería Jurídica número 4506, dedicada a la producción y comercialización de calzado.

La cámara de comercio del cauca certifica que la personería jurídica que Fundación Hogar San Vicente De Paul De Popayán fue otorgada 11 de octubre 1968 bajó el número 209 por la Gobernación Del Cauca.

Visión

La "Fundación Hogar San Vicente De Paul De Popayán" será la institución líder en el cuidado integral del adulto mayor vulnerable, con un equipo humano idóneo y competente en la atención con calidad y humanización; autosostenible, fundamentado en principios católicos cristianos, bajo las enseñanzas de San Vicente de Paul y Madre Marcelina.

Misión

La Fundación Hogar San Vicente De Paul de Popayán, brindara servicios de cuidado integral y protección de la vida del adulto mayor con: hospedaje, alimentación, acompañamiento espiritual, actividades lúdicas, culturales y productivas; velando por el cumplimiento de sus derechos ante el estado, la familia y la sociedad.

Nota 2 Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 Articulo 2 Marco Técnico Normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2, quienes deberán aplicar el marco regulatorio dispuesto en el anexo que hace parte integral de este Decreto, para sus estados financieros individuales separados, consolidados y combinados. Decreto 3022 del 2013 y en Concordancia con la Ley 1314 Del 2009.

Los estados financieros y las notas serán sometidos a consideración a la revisoría fiscal de la Fundación, con concepto favorable, para ser presentados a los fundadores para su respectiva aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Bases de medición

Los Estados financieros han sido preparados sobre la base Valor Razonable y Valor Histórico tales como; equipo datos, equipo médico científico, muebles y enseres y/o maquinaria y equipo otros bienes han sido medidos avaluó catastrales como terrenos y edificaciones.

En las respectivas notas se revelará que activos, pasivos y patrimonios han sido medidos al costo y a valor razonable **"se calculará por referencia a un valor fiable de mercado. En este sentido, el precio cotizado en un mercado activo será la mejor referencia,"** dependiendo de las condiciones normativas que para el efecto se disponen en el Decreto 3022 del 2013.

Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los Estados financieros de la FUNDACIÓN SAN VICENTE DE PAUL DE POPAYAN. Se expresan en pesos colombianos.

Nota 3 criterios contables aplicados en la preparación de estado de situación financiera

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del Estado de situación Financiera, preparados de acuerdo con los nuevos marcos normativos de aceptación general en Colombia.

Activos

La Fundación registra como **Activos** aquellos recursos que son controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la Empresa espera obtener en el futuro beneficios económicos y su costo o valor puede medirse con fiabilidad.

Pasivos

La fundación registra como **Pasivos** aquellas obligaciones presentes surgidas de sucesos pasados, para su cancelación. La fundación reconocerá un pasivo cuando: Tiene una obligación al final del periodo como resultado de un suceso pasado; espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos y el valor de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Bases de medición de Activos y Pasivos

Costo histórico

Activos: valor de efectivo o equivalente al efectivo pagado, activos entregados para adquirir el activo en el momento de su adquisición.
Pasivos: valor de equivalente al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias, los valores de efectivo o equivalente al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

Valor Razonable
Al medir el valor Razonable la fundación tendrá en cuenta las características del activo o pasivo de la misma forma en que los participantes de mercado las tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición (NIIF 13, p 11). Estas características incluyen, por ejemplo, los siguientes elementos: la condición y localización del activo, restricciones, si las hubiera, sobre la venta o uso del activo.

Principios generales de reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

El reconocimiento de Activos y Pasivos están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la preparación y presentación de los Estados Financieros y en las normas incluidas en el Decreto 2420 de 2015; no obstante, la Junta Directiva de la Fundación y la Representación legal utilizaran su juicio para desarrollar y aplicar una política contable, buscando obtener información que sea pertinente para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y fiable.

Patrimonio
El patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos.

Partidas corrientes y no corrientes

Activos corrientes
La Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán clasificara como activo corriente cuando cumpla alguna de las siguientes condiciones:

Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Se trate de efectivo o equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Los demás activos que no cumplan con los criterios mencionados anteriormente, la Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán los clasificara como Activos no corrientes

Pasivo corriente

La Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán clasificara como un pasivo corriente cuando cumpla alguna de las siguientes condiciones:

Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de La Fundación el cual es de un año que comprende del 01 de enero a 31 de diciembre del respectivo periodo.
Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
La Fundación no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
Los demás pasivos que no cumplan con los criterios mencionados anteriormente, la Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán los clasificara como Pasivos no corrientes.

Como mínimo, el estado de situación financiera de la Fundación Hogar San Vicente de Paul de Popayán incluirá las siguientes partidas:

Nota 4 efectivo y equivalente al efectivo

La Fundación San Vicente de Paul de Popayán, registra su efectivo y equivalente al efectivo a valor razonable y dichos valores no tienen ninguna limitación (embargos, congelación de cuentas); los saldos a 31 de diciembre correspondientes a efectivo y equivalente al efectivo de la Fundación San Vicente de Paúl hacen parte de caja General, cuentas de ahorro y corriente a nombre de esta entidad

A 31 de diciembre de 2020 el saldo de la partida y de la subpartida es el siguiente:

DETALLE	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
CAJA	$ 2,733,200.00	$ 1,875,430.00	$ 857,770.00	46%
CUENTAS CORRIENTES	$ 214,680,551.00	$ 163,306,434.00	$ 51,374,117.00	31%
CUENTAS DE AHORRO	$ 325,876,101.00	$ 84,830,728.00	$ 241,045,373.00	284%
TOTAL EFECT Y EQUIV AL EFECT	$ 543,289,852.00	$ 250,012,592.00	$ 293,277,260.00	117%

a) No existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y efectivo equivalente.
b) El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentran mantenido en pesos colombianos.

NOTA 5 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

DETALLE	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Anticipos y avances		$ 28,154,690.00	-$ 28,154,690.00	-100%
Ingresos por cobrar	$ 23,100,005.00	$ 25,000,005.00	-$ 1,900,000.00	-8%
Anticipos de impuestos				
Otras cuentas por cobrar	$ 786,000.00	$ 938,060.00	-$ 152,060.00	-16%
Total Cuentas por Cobrar	$ 23,886,005.00	$ 54,092,755.00	-$ 30,206,750.00	-56%

El valor correspondiente al ingreso por cobrar corresponde al municipio de Morales factura por $23.100, equivalentes al 97% y la disminución total de cartera fue del 56% por valor de $30.206.750

NOTA 6 – INVENTARIOS

DETALLE	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Inventario	$ 84,850,492.00	$ 43,211,592.00	$ 41,638,900.00	96%
Total Inventario	$ 84,850,492.00	$ 43,211,592.00	$ 41,638,900.00	96%

a) El saldo de inventario corresponde a productos y elementos como: mercado de grano, aseo, medicina, entre otros; productos comprados por la FUNDACION y algunos donados para el sostenimiento de los ancianos, la variación presentada corresponde al manejo adecuado, verificación y control de los inventarios.

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
TERRENOS	$ 2,062,704,735.00	$ 2,062,704,735.00	$ 0.00	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFIC.	$ 2,971,524,944.00	$ 2,971,524,944.00	$ 0.00	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 120,186,000.00	$ 108,146,000.00	$ 12,040,000.00	11%
EQUIPO DE OFICINA	$ 156,226,850.00	$ 133,358,700.00	$ 22,868,150.00	17%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	$ 21,571,000.00	$ 10,464,900.00	$ 11,106,100.00	106%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	$ 139,344,800.00	$ 107,740,200.00	$ 31,604,600.00	29%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 29,000,000.00	$ 29,000,000.00	$ 0.00	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	-$ 428,081,391.00	-$ 125,302,626.00	-$ 302,778,765.00	242%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 5,072,476,938.00	$ 5,297,636,853.00	-$ 225,159,915.00	-4%

Los valores aquí expresados en propiedad planta y equipo corresponden al avalúo efectuado por última vez en octubre del año 2018, según la política de información financiera nos indica que la depreciación se iniciara a partir del 01 de enero del año 2015, y para reconocer un activo se tomara en cuenta como valor residual o costo de adquisición cuando sea superior a 1.5 SMLV.

Los cambios más significativos para el periodo 2020 está representado en el reconocimiento de equipos de cómputo para el departamento de contabilidad y las compras efectuadas en fisioterapia como equipo médico científico, representado en un 29% con respecto del año 2019,

La depreciación acumulada con respecto al año 2019 de $302.878 M que representa un 242% y el reconocimiento de activos por valor de $40.524 M, debido a que se realizó tal como lo expresa la política de Fundación ya mencionada.

NOTA 8 – INTANGIBLES

DETALLE	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
LICENCIAS SOFTWARE	$ 0.00	$ 1,408,413.00	-$ 1,408,413.00	-100%
TOTAL INTANGIBLES	$ 0.00	$ 1,408,413.00	-$ 1,408,413.00	-100%

a) El activo intangible es la licencia del Software contable Helisa, comprado en agosto de 2016, vr amortizado en su totalidad en periodo 2020.

NOTA 9 – PASIVO

DETALLE	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
PROVEEDORES			$ 0.00	#¡DIV/0!
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$ 3,190,850.00	$ 16,213,478.00	-$ 13,022,628.00	-80%
RETENCIONES EN LA FUENTE	$ 312,831.00	$ 1,784,455.00	-$ 1,471,624.00	-82%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	$ 11,186,729.00	$ 8,826,879.00	$ 2,359,850.00	27%
IVA POR PAGAR	$ 1,683,272.00	$ 1,608,000.00	$ 75,272.00	5%
SALARIOS POR PAGAR	$ 431,265.00		$ 431,265.00	#¡DIV/0!
CESANTIAS CONSOLIDADAS	$ 27,481,847.00	$ 16,832,474.00	$ 10,649,373.00	63%
INTS SOBRE LAS CESANTIA	$ 2,868,325.00	$ 1,918,511.00	$ 949,814.00	50%
VACACIONES	$ 11,597,632.00	$ 7,021,524.00	$ 4,576,108.00	65%
			$ 0.00	
TOTAL PASIVOS	$ 58,752,751.00	$ 54,205,321.00	$ 4,547,430.00	8%

Los pasivos de la Fundación San Vicente de Paúl corresponden a pagos pendientes por cancelar con corte a 31 de diciembre de 2020 por concepto de costos y gastos por pagar, retenciones por impuestos, IVA por pagar y beneficios a los empleados, la variación más significativa la encontramos en los costos y gastos por pagar en una incremento del 8%, equivalente a $4.497.430, las variaciones más significativas están representadas en una disminución de costos y gastos en un -80%, de retenciones en la fuente de -82%, se incrementó los aportes y retenciones de nómina en un 27%, cesantías consolidadas en un 63% correspondientes a $10.599.373, vacaciones en un 65% por $ 4.576.108

NOTA 10 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la Fundación San Vicente de Paúl, corresponden a donaciones en productos de granos, aseo, prendas de vestir, bonos de solidaridad, contribuciones, donaciones en dinero, arrendamientos, donaciones en especie, alcancías, estampilla de la alcaldía y convenios; a continuación, se relacionan los saldos a 31 de diciembre de 2019:

DETALLE	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
CONTRIBUCION ABUELOS DEL HOGAR	$ 203,685,150.00	$ 232,204,000.00	-$ 28,518,850.00	-12%
ESTAMPILLAS ALCALDIA	$ 679,874,053.00	$ 339,123,000.00	$ 340,751,053.00	100%
CONVENIOS	$ 96,000,000.00	$ 55,057,000.00	$ 40,943,000.00	74%
DONACIONES EN DINERO	$ 281,979,980.00	$ 379,728,000.00	-$ 97,748,020.00	-26%
DONACIONES EN ESPECIE	$ 210,053,546.00	$ 124,399,212.40	$ 85,654,333.60	69%
Bono de solidaridad	$ 60,782,800.00	$ 69,462,000.00	-$ 8,679,200.00	-12%
Alcancias	$ 4,044,900.00	$ 21,341,350.00	-$ 17,296,450.00	-81%
Otros Ingresos	$ 3,742,000.00		$ 3,742,000.00	#¡DIV/0!
INTERESES SOBRE CUENTAS DE BANCOS	$ 24,120.00	$ 26,452.91	-$ 2,332.91	-9%
AJUSTES AL PESO	$ 52,009.00	$ 58,315.00	-$ 6,306.00	-11%
ARRENDAMIENTOS	$ 46,034,350.00	$ 53,085,112.00	-$ 7,050,762.00	-13%
RECUPERACIONES	$ 8,392,563.00	$ 394,800.00	$ 7,997,763.00	2026%
APROVECHAMIENTOS	$ 2,125,000.00	$ 7,322,150.00	-$ 5,197,150.00	-71%
OTROS	$ 14,683,600.00	$ 3,143.00	$ 14,680,457.00	467084%
TOTAL INGRESOS	$ 1,611,474,071.00	$ 1,282,204,535.31	$ 329,269,535.69	26%

NOTA 11 GASTOS

El detalle de los gastos por actividades ordinarias se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre.

El impacto que afecto considerablemente el estado de resultados de la FHSP, lo tememos representado en los beneficios a los empleados que pasaron de $406.478M a $543.637 M, 34%, el ajuste correspondiente de la depreciación de propiedad planta y equipo de la FHSP que para el año 2019 fue de $112.548 M, para el 2020 $262.283.000 M con una variación del 133%. Es importante anotar que este valor no incide en nada el flujo de efectivo de la FHSP, los elementos de aseo que se incrementaron en un 98% al pasar de $42.584 en el 2019 a $84.137 para el 2020 (elemento de aseo adulto mayor por la situación de pandemia), en los gastos diversos, el incremento del 40%, los encontramos representados en los siguientes rubros: Comunidad hermanitas de los pobres por $60.453, bonificaciones salariales $31.312, gastos médicos y copagos $10.324, transporte urbano $12.475, sistema de gestión y seguridad en salud por $10.309, elementos para la comodidad y seguridad del adulto mayor $11.861 M

DETALLE	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTOS DE PERSONAL	$ 543,637,000.00	$ 405,971,000.00	$ 137,666,000.00	34%
HONORARIOS	$ 86,037,000.00	$ 118,741,000.00	-$ 32,704,000.00	-28%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			$ 0.00	#¡DIV/0!
IMPUESTOS	$ 10,877,000.00	$ 10,233,000.00	$ 644,000.00	6%
SERVICIOS	$ 86,728,000.00	$ 84,381,000.00	$ 2,347,000.00	3%
GASTOS LEGALES	$ 2,386,000.00	$ 636,000.00	$ 1,750,000.00	275%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 23,208,000.00	$ 23,220,000.00	-$ 12,000.00	0%
ADECUACION E INSTALACION	$ 11,271,000.00	$ 35,559,000.00	-$ 24,288,000.00	-68%
CULTOS CAPELLANIA	$ 68,013,000.00	$ 0.00	$ 68,013,000.00	#¡DIV/0!
SEGUROS	$ 11,752,000.00	$ 1,282,000.00	$ 10,470,000.00	817%
ELEMENTOS DE ASEO Y MANTENIIEN	$ 84,137,000.00	$ 42,584,000.00	$ 41,553,000.00	98%
DIVERSOS	$ 105,753,000.00	$ 124,224,000.00	-$ 18,471,000.00	-15%
DEPRECIACIONES	$ 262,283,000.00	$ 112,549,000.00	$ 149,734,000.00	133%
INTANGIBLES	$ 1,408,000.00		$ 1,408,000.00	#¡DIV/0!
GASTOS DE VIAJE		$ 731,000.00	-$ 731,000.00	-100%
FINANCIERO	$ 10,550,000.00	$ 8,214,000.00	$ 2,336,000.00	28%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 14,687,000.00	$ 15,062,000.00	-$ 375,000.00	-2%
COSTOS SERV AL ADULTO MAYOR	$ 215,153,000.00	$ 140,724,000.00	$ 74,429,000.00	53%
TOTALES	$ 1,537,880,000.00	$ 1,124,111,000.00		

NOTA 12 CONTINGENCIAS

En materia de revelación en la información financiera de las contingencias, existen seis (6) procesos pendientes a diciembre 31 de 2020, de los cuales, no existe una probabilidad de éxito o no, en cuanto a la medición y valor para su respectivo reconocimiento.

SANDRA MILENA IBARRA MUÑOZ
REPRESENTANTE LEGAL

FABIO ROJAS BUSTOS
TP 62393-T

CARLOS ALBERTO RODRIGUEZ MOLINA
T.P 44475-T
REVISOR FISCAL
VER OPINION ADJUNTA.