



**Fundación  
Hogar San Mauricio**

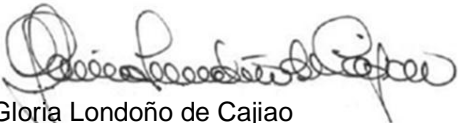
**NIT. 860.515.777-5**


**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
FUNDACIÓN HOGAR SAN MAURICIO**

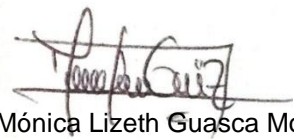
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)  
Correspondientes al 31 de diciembre de 2019,  
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

**FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 de diciembre de 2019**  
**Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018**  
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

<b><u>ACTIVO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>A 31 DE DIC 2019</b>	<b>A 31 DE DIC 2018</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	95.944	22.751
Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc - corriente	4	155.717	320.929
Activos por Impuestos Corrientes	5	1.764	1.068
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>253.425</b>	<b>344.748</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	284.561	309.321
Propiedad de inversión	6	4.818.887	4.749.769
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.103.447</b>	<b>5.059.089</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5.356.873</b>	<b>5.403.837</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cxc corriente	7	111.605	120.737
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	8	1.639	6.123
Otros pasivos no financieros corrientes	9	0	4.500
Beneficios a los empleados	10	149.481	145.794
Obligaciones Financieras Corrientes	11	342.848	396.047
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>605.573</b>	<b>673.202</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras	11	123.600	8.593
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>123.600</b>	<b>8.593</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>729.172</b>	<b>681.795</b>
<b>ACTIVO NETO</b>			
Fondo Social	12	706.177	706.177
Superávit de Capital.	12	70.300	70.300
Excedentes del ejercicio	12	-94.342	54.308
Perdidas acumuladas	12	-157.563	-211.871
Ganancias acumuladas - Efectos en convergencia	13	4.103.129	4.103.129
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>4.627.700</b>	<b>4.722.042</b>
<b>TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO</b>		<b>5.356.873</b>	<b>5.403.837</b>

  
Gloria Londoño de Cajiao  
Representante Legal

  
Julio César Perdomo Ortiz  
Revisor Fiscal  
TP 68880-T Ver opinión

  
Mónica Lizeth Guasca Montañez  
Contador  
TP 209324-T

# FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO

## ESTADO DE ACTIVIDAD

Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2019

Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2018

(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

DETALLE	Notas	EJECUCION	EJECUCION
		01 ene al 31 de dic de <u>2019</u>	01 ene al 31 de dic de <u>2018</u>
Fondos de actividades ordinarias	14	3.464.036	3.075.534
Costo de la operación	15	<u>1.175.100</u>	<u>1.158.467</u>
<b>Fondos brutos</b>		<b><u>2.288.936</u></b>	<b><u>1.917.068</u></b>
Otros ingresos	16	841.659	1.015.477
Gastos de administración	17	3.120.407	2.808.766
Gasto financieros	18	91.450	63.912
Otros gastos	19	<u>13.080</u>	<u>5.559</u>
<b>Fondos antes de impuestos</b>		<b><u>-94.342</u></b>	<b><u>54.308</u></b>
Impuesto de renta	20	0	0
<b>Saldo de los fondos</b>		<b><u>-94.342</u></b>	<b><u>54.308</u></b>



Gloria Londoño de Cajiao  
Representante Legal



Mónica Lizeth Guasca Montañez  
Contador  
TP 209324-T



Julio César Perdomo Ortiz  
Revisor Fiscal  
TP 68880-T  
Ver opinión

# FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO

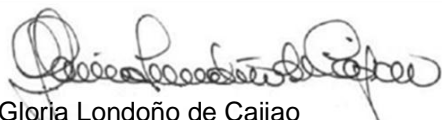
## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Periodo que terminó el 31 de diciembre de 2019

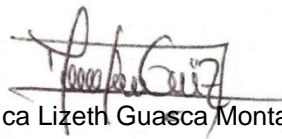
Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2018

(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

	2019	2018
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
EXCEDENTES RESULTADOS DEL EJERCICIO	-94.342	54.308
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	29.462	21.359
SUB TOTAL ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	<b>-64.880</b>	<b>75.667</b>
<b><u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</u></b>		
(-)AUMENTO (+)DISMINUCION DEUDORES	165.212	-102.711
(-)AUMENTO (+)DISMINUCION ACTIVOS POR IMPUESTOS	-696	-1.068
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION CXP COMERCIALES	-9.132	-89.075
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION IMPUESTOS	-4.484	2.843
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION BENEFICIO A EMPLEADOS	3.687	22.607
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION OTROS PASIVOS	-4.500	4.500
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<b>150.086</b>	<b>-162.904</b>
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN	<b>85.206</b>	<b>-87.237</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>		
(-)AUMENTO (+)DISMINUCION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-73.820	-270.822
(-)AUMENTO (+)DISMINUCION PROPIEDAD DE INVERSION	0	0
EFFECTIVO NETO (USADO) X ACTIVIDADES DE INVERSION	<b>-73.820</b>	<b>-270.822</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>		
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	-72.849	16.617
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	134.656	208.192
(-) RECLASIFICACION ACTIVO NETO A RESULTADOS	0	70.300
EFFECTIVO NETO (USADO) POR ACT. DE FINANCIACION	<b>61.807</b>	<b>295.109</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO</b>	<b>73.193</b>	<b>-62.950</b>
SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	22.751	85.701
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO FINAL DEL AÑO	<b>95.944</b>	<b>22.751</b>



Gloria Londoño de Cajiao  
Representante Legal



Mónica Lizeth Guasca Montañez  
Contador  
TP 209324-T

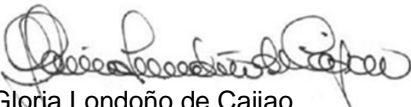


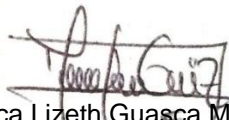
Julio César Perdomo Ortiz  
Revisor Fiscal  
TP 68880-T  
Ver opinión


**FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL ACTIVO NETO**  
**Año que terminó el 31 de diciembre de 2019**

Con cifras comparativas en el año que terminó el 31 de diciembre de 2018  
 (Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	<b>AÑO TERMINADO EL</b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>FONDO SOCIAL</b>		
Saldo inicial del periodo	706.176	706.176
Ajuste	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final del periodo	<b><u>706.176</u></b>	<b><u>706.176</u></b>
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		
Saldo inicial del periodo	70.300	0
Movimiento neto del periodo	<u>0</u>	<u>70.300</u>
Saldo final del periodo	<b><u>70.300</u></b>	<b><u>70.300</u></b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
Saldo inicial del periodo	54.308	31.936
Traslado a resultados acumulados	-54.308	-31.936
Resultado neto del periodo	<u>-94.342</u>	<u>54.308</u>
Saldo final del periodo	<b><u>-94.342</u></b>	<b><u>54.308</u></b>
<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>		
Saldo inicial del periodo	-211.871	-243.807
Traslado de resultados del ejercicio	54.308	31.936
Pago dividendos	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final del periodo	<b><u>-157.563</u></b>	<b><u>-211.871</u></b>
<b>EFFECTOS POR CONVERSION A NIIF</b>		
Valor revaluados de los bienes inmuebles	4.103.129	4.103.129
Superavit por revaluacion del periodo (valor razonable)	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final del periodo	<b><u>4.103.129</u></b>	<b><u>4.103.129</u></b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>4.627.700</u></b>	<b><u>4.722.042</u></b>

  
 Gloria Londoño de Cajiao  
 Representante Legal

  
 Mónica Lizeth Guasca Montañez  
 Contador  
 TP 209324-T

  
 Julio César Perdomo Ortiz  
 Revisor Fiscal  
 TP 68880-T

Ver opinión

## **Notas a los estados financieros**

### **Nota 1 - Información general**

#### **1.1. Entidad que reporta**

La FUNDACIÓN HOGAR SAN MAURICIO fue constituida de acuerdo a las leyes Colombianas como una Fundación sin animo de lucro mediante documento privado el 31 de agosto de 1983, donde se constituyó la fundación sin animo de lucro, su objeto meritorio principal es la de atender a la niñez desamparada y el servicio a la comunidad. El domicilio principal y de notificación judicial es carrera 80 No.172ª -90, Bogotá - Colombia, NIT 860.515.777-5

#### **1.1. Marco Técnico Normativo**

De conformidad con lo previsto en la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de 2013 y ahora compilada en el nuevo Decreto 2420 del 2015, establece los requerimientos que deben cumplir las empresas del Grupo 2 en la preparación y presentación de sus estados financieros a partir del 2016, Fundación Hogar San Mauricio inició en el año 2015 el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF.

Para este propósito, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública emitió el Direccionamiento Estratégico que clasificó las Fundación en tres grupos: Grupo 1, Grupo 2 y Grupo 3. Dado que Fundación Hogar San Mauricio pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera por consiguiente, la emisión de los primeros estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia es el 31 de diciembre de 2016, y estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015, con periodo de transición el año 2015, respectivamente.

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su emisión por el máximo órgano responsable de la información financiera de Fundación Hogar San Mauricio

#### **1.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de Fundación Hogar San Mauricio se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). La información financiera con la cual se soportan los estados financieros de la empresa se registran en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional definida y la moneda de presentación. Toda la información incluida en los estados financieros fue presentada en miles de pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

#### **1.3. Comparación de la información**

Los estados financieros presentan efectos comparativos con cada una de las partidas del estado de situación financiera, de las cuentas del estado de actividad, y del estado de flujo de efectivo y de las notas de las cifras del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 con las correspondientes al ejercicio anterior terminado el 31 de diciembre de 2018.

#### **1.4. Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Para efectos de las revelaciones a estos estados financieros, se han considerado materiales las partidas que superan el 3% de las cuentas de balance y el 2% de los ingresos brutos del periodo en las cuentas de resultado, sin perjuicio de que en algunas oportunidades sea importante hacer revelaciones por partidas inferiores.

#### **1.5. Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros de Fundación Hogar San Mauricio al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y demás normas impartidas por los entes de control y vigilancia.

La Fundación presenta su estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos en corrientes y no corrientes; en su estado de estado de actividad del periodo, utiliza el método de la función de los gastos y el flujo de efectivo es elaborado bajo el método indirecto.

La Fundación utiliza para la medición de los componentes de sus estados financieros:

- Valor razonable para efectivo y equivalente de efectivo, para pasivos por beneficios de empleados post empleo e ingresos, costos y gastos.
- Valor neto de realización para inventarios.
- Costo amortizado para instrumentos financieros activos y pasivos.
- Costo histórico para activos como propiedad, planta y equipo, activos intangibles y activos netos.
- La mejor estimación para pasivos estimados y provisiones.

#### **1.6. Negocio en marcha**

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio, la gerencia considera la actual posición financiera, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en sus operaciones futuras. A la fecha de este informe no se tiene conocimiento de ninguna situación que haga creer que a Fundación Hogar San Mauricio no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

## **1.7. Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan inicialmente a la tasa de cambio vigente en la fecha de la operación. Los saldos por recibir o por pagar al fin del ejercicio son ajustados a la tasa de cambio representativa del mercado de cierre, las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el resultado financiero.

## **Nota 2 - Políticas contables**

### **2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos disponibles en efectivo y bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **2.2. Instrumentos financieros**

Fundación Hogar San Mauricio debe reconocer un activo o pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en una de las partes de las condiciones contractuales del instrumento.

Fundación Hogar San Mauricio debe reconocer inicialmente, todos sus activos y pasivos financieros, por su valor razonable, en la medición posterior: los instrumentos financieros reconocidos deben ser valorados posteriormente por su costo amortizado o valor razonable, los instrumentos de deuda mantenidos dentro de un modelo de negocio, cuyo objetivo es recoger los flujos de efectivo contractuales, y que tienen flujos de efectivo contractuales que sean únicamente los pagos de principal e intereses sobre el capital pendiente generalmente se miden al costo amortizado al final de los siguientes períodos contables.

Todos los otros instrumentos de deuda e instrumentos de capital son medidos a su valor razonable al final de los períodos contables posteriores. Para el reconocimiento inicial de un activo financiero o un pasivo financiero registrado a costo amortizado, Fundación Hogar San Mauricio considerará capitalizar los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de este activo financiero o pasivo financiero.

#### **2.2.1. Deudores y otras cuentas por cobrar**

La Fundación Hogar San Mauricio clasificará sus activos financieros considerando tanto el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros, como las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Las ventas se realizan en condiciones de crédito de corto plazo medidas inicialmente a su valor razonable, no se tiene cuentas por cobrar a largo plazo por lo que se encuentra clasificada como activo corriente, minimizando el riesgo de crédito.

Los activos financieros serán clasificados en las siguientes categorías:



- a. **Activos financieros a costo amortizado:** Un instrumento financiero se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes criterios se cumplen:
- El objetivo del modelo de negocio de la Fundación es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y
  - Los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago,
- b. **Activo financiero a valor razonable con efectos en el estado de actividad:** Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumplen, el instrumento se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".

### 2.2.2. Proveedores y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros pueden ser clasificados en las siguientes categorías:

- Pasivos financiero a valor razonable con efectos en el estado de actividad
- Otros pasivos financieros (costo amortizado)

Para todos los instrumentos financieros, que se miden al costo amortizado y que generan intereses o que en el reconocimiento inicial sean ajustados a su valor razonable, se deben medir los intereses aplicando el método de interés efectivo.

La Fundación Hogar San Mauricio mide el deterioro de un instrumento financiero que se mide al costo amortizado si existe un indicador de deterioro, como por ejemplo: el deterioro de la solvencia, alta probabilidad de quiebra, la desaparición de un mercado activo, incumplimiento del contrato o dificultades financieras significativas.

La Fundación Hogar San Mauricio deberá reconocer inmediatamente el deterioro de aquellas cuentas por cobrar que representen riesgo o impacto. Estas partidas deberán evaluarse como deterioro de partidas individuales dentro del grupo de cuentas que le correspondan.

### 2.2.3. Deterioro y valor recuperable

La Fundación Hogar San Mauricio evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro (*cuando esto aplique*) producto del incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado "Cuentas por cobrar".

La Fundación Hogar San Mauricio evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de cuentas por cobrar individuales que son significativos, o colectivamente para cuentas por cobrar que no son individualmente significativos. Las cuentas por cobrar que hayan sido individualmente evaluados por deterioro y para los cuales se haya reconocido o se continúe reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluirán en la evaluación colectiva del deterioro.

### 2.2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las compras de bienes y servicios se realizan en condiciones de crédito inferiores y superiores a 12 meses. Las normales se miden a su precio de transacción; las de largo plazo no generan intereses y por tanto inicialmente se miden al valor presente con tasas de referencia de mercado certificadas por

la Superintendencia Financiera y Banco de la Republica y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El efecto de la variación se reconoce inicialmente en un pasivo y al ser amortizada en el estado de actividad.

### **2.2.5. Transferencias y bajas del balance de activos financieros**

El tratamiento contable de las transferencias de activos financieros está condicionado por la forma en que se transfieren a terceros los riesgos y beneficios asociados a los activos que se transfieren; de manera que los activos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido los flujos de efectivo que generan o cuando se han transferido sustancialmente a terceros los riesgos y beneficios que llevan implícitos.

En este último caso, el activo financiero transferido se da de baja del balance, reconociéndose simultáneamente cualquier derecho u obligación retenido o creado como consecuencia de la transferencia.

Se considera que Fundación Hogar San Mauricio transfiere sustancialmente los riesgos y beneficios, si los riesgos y beneficios transferidos representan la mayoría de los riesgos y beneficios totales de los activos transferidos.

Si se retienen sustancialmente los riesgos y/o beneficios asociados al activo financiero transferido:

- El activo financiero transferido no se da de baja del balance y se continúa valorándolo con los mismos criterios utilizados antes de la transferencia.
- Se registra un pasivo financiero asociado por un importe igual al de la contraprestación recibida, que se valora posteriormente a su coste amortizado.
- Se continúan registrando tanto los ingresos asociados al activo financiero transferido (pero no dado de baja) como los gastos asociados al nuevo pasivo financiero.

### **2.2.6. Baja en cuenta de pasivos financieros y otras cuentas por pagar**

La Fundación Hogar San Mauricio dará de baja un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar en los siguientes casos:

- Cuando se haya pagado o cancelado el 100% de la obligación, o la obligación haya expirado.
- Cuando se realice una permuta entre un prestamistas y un prestatario.
- Cuando se condone la obligación; o
- Cuando se realice su castigo

### **2.2.7. Compensación de instrumentos financieros en el balance**

Activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto reportado en el estado de situación financiera, cuando legalmente existe el derecho para compensar los montos reconocidos y hay una intención de la gerencia para liquidarlos sobre bases netas ó realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

### **2.3. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados y/o servicios prestados, neto de cualquier descuento, devoluciones, y el impuesto al valor agregado.

La Fundación Hogar San Mauricio reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de La Fundación Hogar San Mauricio.

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se debe distinguir entre los ingresos de la venta de bienes y los ingresos por donaciones.

En la venta de los bienes, los ingresos deben reconocerse cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.
- La entidad no conserva el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad.
- Los costes incurridos o por incurrir, en relación con la venta pueden ser valorados con fiabilidad.

Para las donaciones recibidas, cuando el resultado de las transacciones puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos debe ser bancarizados.

### **2.4. Inventarios**

Los costos de adquisición de los inventarios se determinan por el precio de compra, o valor de la donación. Se reconocen en pesos colombianos y al cierre del ejercicio son reducidos al valor neto de realización menos los costos de ventas si éste es menor. Su medición se determina por el método de promedio ponderado.

Se reconoce en resultados el 100% de los productos vencidos y a su destrucción se afecta el deterioro, las donaciones que se entreguen se dan de baja en el inventario y se reconocen en resultados.

### **2.5. Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran al modelo del costo; es decir, costos de adquisición o de donación menos su depreciación acumulada, su deterioro de valor acumulado y cualquier otra pérdida por deterioro, en caso de que exista, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición o donación y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro

o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituya una obligación para La Fundación Hogar San Mauricio

Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa, atribuibles a la construcción, así como también los gastos financieros relacionados al financiamiento externo que se devenga en el periodo de construcción. La tasa de interés utilizada para la activación de los gastos financieros es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de La Fundación Hogar San Mauricio

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como gastos del ejercicio en que se incurren.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	Según lo determine el avalúo técnico.
b) Muebles y enseres	Entre 5 y 10 años. Los activos no representativos económicamente se depreciarán en el primer año de uso.
c) Equipo de cómputo y comunicaciones	Entre 3 y 7 años. Los activos no representativos económicamente, se depreciarán en el primer año de uso.
d) Vehículos	Según lo determine el perito

Los activos ubicados en propiedades arrendadas se deprecian en el plazo menor entre el contrato de arrendamiento y la vida útil técnica estimada (Edificios).

El impuesto sobre las ventas pagado por la adquisición de activos fijos se lleva como mayor valor del costo de los bienes adquiridos, tanto contable como fiscalmente. Sin embargo el artículo 67 de la ley 1819 de 2016 a partir del año 2017 ha indicado que el impuesto sobre las ventas pagado es deducible del impuesto de renta.

La norma tributaria prevé la utilización de métodos de depreciación diferentes a los utilizados contablemente, lo cual permite que fiscalmente un activo se deprecie de una forma más acelerada que contablemente, lo que a su vez implica una mayor o menor deducción fiscal.

## **2.6. Deterioro en el valor de los activos**

Con el fin de evaluar la recuperabilidad de los activos tangibles e intangibles, La Fundación Hogar San Mauricio compara el valor en libros de sus activos con su valor recuperable por lo menos a la fecha de cierre del período o antes, en caso de identificar indicios de que algún activo pudiera estar deteriorado; siempre que sea posible una prueba de deterioro esta se realizaría para un activo individual, de lo contrario, los activos son probados por deterioro en UGE (Unidad generadora de efectivo), entendida como el grupo más pequeño identificable de activos que genera flujos de efectivo.

## **2.7. Provisiones**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, La Fundación Hogar San Mauricio posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación.

## **2.8. Estimaciones, juicios o criterios de la administración**

La gerencia hace estimados y juicios que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente periodo sobre el que se informa.

Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la gerencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias.

## **2.9. Juicios**

La Fundación Hogar San Mauricio realizó juicios para el cierre de sus estados financieros, en razón a la aplicación de las nuevas políticas contables, que fueron emitidas de acuerdo al nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

## **2.10. Supuestos en incertidumbres en las estimaciones**

La Fundación Hogar San Mauricio no reconoció importes bajo supuestos e incertidumbre de estimaciones que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los estados financieros individuales por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

## **2.11. Beneficios a los empleados**

### **2.11.1. Corto plazo**

La Fundación Hogar San Mauricio reconoce el costo de los beneficios a los empleados a corto plazo por el monto del derecho actual contraído por la contraprestación del servicio recibido con cargo al estado de actividad, y los elementos en el estado de situación financiera estarán reconocidos por el valor que se espera haya que pagar por esos servicios.

Se contemplan como obligaciones laborales a corto plazo el salario, los aportes de seguridad social, parafiscales y las prestaciones sociales básicas pagaderas en un periodo no mayor a doce meses.

## **2.12. Otros activos no financieros**

La Fundación Hogar San Mauricio reconoce bajo otros activos los gastos pagados por anticipado por el costo de la transacción más los desembolsos directamente atribuibles y evalúa, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio de la pérdida de los derechos adquiridos.

## **2.13. Impuesto a las ganancias e impuesto diferido**

### **2.13.1. Impuestos corrientes**

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y complementarios.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto sobre la renta y complementarios; se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cabe anotar que la ley 1819 de 2016 eliminó el impuesto para la equidad (CREE) y la sobretasa al CREE.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias

### **2.13.2. Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el activo neto o en el estado de actividad, en estos casos, el impuesto también se reconoce en el activo neto o en el estado de actividad, respectivamente.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto sobre la renta relacionados con las diferencias temporarias imponibles mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto sobre la renta debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

### **2.13.3. Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles**

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.

#### **2.13.4. Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles**

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.
- Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si Fundación Hogar San Mauricio tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

#### **2.13.5. Medición**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que La Fundación Hogar San Mauricio espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Fundación Hogar San Mauricio revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Fundación Hogar San Mauricio reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

#### **2.13.6. Compensación y clasificación**

La Fundación Hogar San Mauricio sólo compensa los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

### Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
BANCO BOGOTA 000350785	34	0
CAJAS MENORES FUNDACION	1.000	1.000
CAJA MENOR DEL JARDIN	300	300
CAJA MENOR ALMACEN	43	1.060
BANCO DE BOGOTA 000-355131	1.419	1.892
BANCO BOGOTA 000-356758	447	7.884
BANCO DE BOGOTA 000-357517	0	0
BANCO DE BOGOTA 605210384	6.136	5.268
BANCOLOMBIA	66.622	1.984
AV VILLAS 047-03505-0	0	0
BANCO BOGOTA 302096326	1.206	2.616
FIDUBOGOTA	748	748
<b>TOTAL</b>	<b>95.944</b>	<b>22.751</b>

### Nota 4 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:

<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
APORTES POR COBRAR	121.772	281.876
OTRAS CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	230	280
ANTICIPOS A PROVEEDORES	12.313	5.439
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	411	20.942
ANTICIPOS A TRABAJADORES	14.706	11.311
VENTAS ALMACEN	51	0
ANTICIPOS A VOLUNTARIADO	3.277	376
CXC A MEDICOS, ODONTOLOGICOS Y SIMILARES	0	0
CXC A OTROS	2.957	205
DEUDORES VARIOS	0	500
<b>TOTAL</b>	<b>155.717</b>	<b>320.929</b>

### Nota 5 - ACTIVOS POR IMPUESTOS

Los saldos de activos por impuestos lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	77
RETENCION EN LA FUENTE	648	543
RETENCION ICA	1.115	448
<b>TOTAL</b>	<b>1.764</b>	<b>1.068</b>

### Nota 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de propiedad, planta y equipo corresponden lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:



<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
TERRENOS	3.665.151	3.665.151
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.092.637	1.092.637
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN CURSO	252.486	183.368
EQUIPO DE OFICINA	15.679	14.805
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	11.881	8.170
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	189.000	189.000
<b>SUB TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>5.226.833</b>	<b>5.153.131</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-27.341	-21.828
EQUIPO DE OFICINA	-2.630	-3.321
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-8.149	-3.035
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-85.267	-65.857
<b>SUB TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>-123.386</b>	<b>-94.041</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.103.447</b>	<b>5.059.089</b>

<b>PROPIEDAD DE INVERSION TERRENOS</b>	<b>VALOR RAZONABLE</b>	<b>VALOR MT 2</b>
EL RINCON CHIA TERRENO 1.648 M2	733.698	445.205
CRA 12 No 6 46 TERRENO 412 M2	819.695	1.989.550
"A MI MANERA" FINCA TERRENO 13.999 M2	225.664	16.120
SAN JOSE LOTE TERRENO 4.503 M2	1.815.794	403.241
FINCA DE CHOACHI TERRENO	70.300	
<b>PROPIEDAD DE INVERSION EDIFICACIONES</b>	<b>VALOR RAZONABLE</b>	<b>VALOR MT 2</b>
EL RINCON CHIA CASA 468 M2	388.365	829.840
CRA 12 No 6 46 CASA 322 M2	262.018	813.720
"A MI MANERA" FINCA 324 M2	250.867	590.700
FINCA DE CHOACHI CONSTRUCCIONES	252.486	
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>	<b>4.818.887</b>	

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>VALOR RAZONABLE</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>VALOR NETO</b>
SAN JOSE LOTE EDIFICACION 1.390 M2	191.387	27.341	164.046
EQUIPOS DE OFICINA	15.679	2.630	13.050
EQUIPOS DE COMPUTACION	11.881	8.149	3.732
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	189.000	85.267	103.733
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>407.947</b>	<b>123.386</b>	<b>284.561</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTAY EQUIPOS</b>	<b>5.226.833</b>	<b>123.386</b>	<b>5.103.447</b>

#### **NOTA 7- PROVEEDORES, CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:

<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PROVEEDORES NACIONALES	48.106	72.958
HONORARIOS	4.027	2.417
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	784	2.626
ARRENDAMIENTOS	0	0
SERVICIOS PUBLICOS	0	0
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	0	0
PENSIONES /UNIVERSIDADES	0	0
GASTOS NIÑOS	1.076	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.813	8.484
APORTES POR PAGAR EPS	14.990	11.260
APORTES POR PAGAR PENSIONES	19.155	13.702
APORTES POR PAGAR A LA CAJA DE COMPENSACION	4.819	3.669
APORTES POR PAGAR A SENA	2.411	1.835
APORTES POR PAGAR A ICBF	3.615	2.749
APORTES OTROS	354	55
<b>TOTAL</b>	<b>111.605</b>	<b>120.737</b>

#### **Nota 08 - PASIVOS POR IMPUESTOS**

Los saldos de pasivos por impuestos comprenden lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
RETENCION EN LA FUENTE	1.103	4.342
RETENCION DE ICA	536	823
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	0
	0	958
<b>TOTAL</b>	<b>1.639</b>	<b>6.123</b>

#### **Nota 09 - PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Los saldos de pasivos no financieros corrientes comprenden lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:

<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	4.500
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>4.500</b>

#### **Nota 10 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados de corto plazo lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SUELDOS POR PAGAR	8.908	9.947
CESANTIAS CONSOLIDADAS	84.002	77.795
INTERESES A LA CESANTIAS	10.911	9.715
PRIMA DE SERVICIOS	0	0
VACACIONES	45.659	48.337
<b>TOTAL</b>	<b>149.481</b>	<b>145.794</b>

#### Nota 11 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los pasivos por obligaciones financieras corresponden a lo siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PAGARE BANCO BOGOTA No. CR150-1	61.800	294.673
SOBREGIROS	0	55.659
ROTATIVO BANCO BOGOTA	27.418	29.950
CESANTIAS BANCO BOGOTA	12.966	10.240
PAGARE 2019 BANCO BOGOTA	240.000	0
LEASING FINANCIERO	0	0
TARJETAS DE CREDITO	664	5.524
PARTICULARES	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>342.848</b>	<b>396.047</b>

#### OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
LEASING FINANCIERO	0	8.593
PAGARE BANCO BOGOTA No. CR150-1	123.600	0
<b>PARTICULARES</b>	<b>123.600</b>	<b>8.593</b>

#### Nota 12 - ACTIVO NETO

El Activo Neto de la Fundación es el siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:

<b>ACTIVOS NETOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
POR APLICACION DE RESERVAS	124.158	124.158
POR DONACIONES	474.628	474.628
APORTES DE SOCIOS - FONDO MUTUO DE INVERSION	107.391	107.391
<b>TOTAL APORTES PARA FONDO SOCIAL</b>	<b>706.177</b>	<b>706.177</b>
SUPERAVIT DE CAPITAL EN BIENES INMUEBLES	70.300	70.300
<b>TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL</b>	<b>70.300</b>	<b>70.300</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO	-94.342	54.308
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-94.342</b>	<b>54.308</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	86.244	31.936
PERDIDAS ACUMULADAS	-243.807	-243.807
<b>TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>-157.563</b>	<b>-211.871</b>
GANANCIAS ACUMULADAS EFECTOS CONVERGENCIA (NOTA 13)	4.103.129	4.103.129
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS EFECTOS CONVERGENCIA</b>	<b>4.103.129</b>	<b>4.103.129</b>
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	<b>4.627.700</b>	<b>4.722.042</b>

**Nota 13 - GANANCIA ACUMULADA POR EFECTO DE CONVERGENCIA A NIIF**

La ganancia acumulada por efectos de convergencia a NIIF es el siguiente al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018:

<b>ACTIVOS NETOS</b>	<b>Avaluo 2017</b>	<b>Avaluo predial</b>	<b>Superavit</b>
SUPERAVIT EN LA CONVERSION A NIIF EN 2014 (con el predial)			715.881
<b>AVALUO 2017 (nuevo superavit por valorizacion 2017)</b>			
FINCA "A MI MANERA"	417.051	64.857	352.194
EL RINCON CHIA	1.122.063	419.940	702.123
CRA 12 No 6 46	1.081.713	360.881	720.832
SAN JOSE	2.066.661	454.562	1.612.099
	<b>4.687.488</b>	<b>1.300.240</b>	<b>4.103.129</b>

**Nota 14 - FONDOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un detalle de los ingresos por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

<b>FONDOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>PPTO MES</b>	<b>PPTO AÑO</b>
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR COLOMBIANO	2.603.283	2.555.528	2.632.298	2.632.298
SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL	705.236	436.050	688.491	688.491
SECRETARIA DE EDUCACION	155.518	83.956	74.185	74.185
<b>TOTAL</b>	<b>3.464.036</b>	<b>3.075.534</b>	<b>3.394.974</b>	<b>3.394.974</b>

**Nota 15 - COSTO DE LA OPERACION**

Un detalle de los costos de la operación por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

<b>COSTO DE LA OPERACIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>PPTO MES</b>	<b>PPTO AÑO</b>
ALIMENTACION NNA	680.507	723.663	628.318	628.318
IVA ALIMENTACION NNA	10.599	13.603	6.335	6.335
MEDICAMENTOS NO INCLUIDOS EN EL POS	20.733	23.507	24.696	24.696
IVA MEDICAMENTOS NO INCLUIDOS EN EL POS	395	574	524	524
IMPLEMENTOS DE ODONTOLOGIA NNA	2.103	2.172	1.162	1.162
IVA IMPLEMENTOS DE ODONTOLOGIA	27	64	84	84
SALUD EMERGENCIAS NNA	14.648	10.005	9.858	9.858
IVA SALUD EMERGENCIAS NNA	598	382	337	337
PAPELERIA NNA	19.984	25.851	23.238	23.238
IVA PAPELERIA NNA	2.089	1.412	1.741	1.741
EDUCACION NNA	111.843	134.887	106.429	106.429
SALUD/ EXAMENES	18.706	13.337	13.220	13.220
DOTACION NNA	63.294	71.009	39.167	39.167
IVA DOTACION NNA	3.036	1.511	1.215	1.215
RECREACION Y DEPORTE NNA	30.793	38.180	21.998	21.998
IVA RECREACION Y DEPORTE NNA	387	653	635	635
TRANSPORTE NNA	41.596	40.486	40.427	40.427
ELEMENTOS DE ASEO NNA	35.634	17.945	17.186	17.186
IVA IMPLEMENTOS DE ASE NNA	5.731	3.194	3.002	3.002
OTROS GASTOS	30.050	3.854	1.921	1.921
<b>TOTAL</b>	<b>1.175.100</b>	<b>1.158.467</b>	<b>978.718</b>	<b>978.718</b>

## Nota 16 - OTROS INGRESOS

Un detalle de los otros ingresos por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

OTROS INGRESOS	2019	2018	PPTO MES	PPTO AÑO
INTERESES	227	111	92	92
ARRENDAMIENTOS	107.045	126.629	112.804	112.804
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	16.848	54.343	33.263	33.263
APROVECHAMIENTOS	18.945	20.180	20.955	20.955
APROVECHAMIENTOS ALMACEN	154.422	157.599	167.127	167.127
DONACIONES	378.108	321.995	303.702	303.702
DONACIONES EN ESPECIE	162.692	331.721	102.534	102.534
RECLAMOS	252	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>841.659</b>	<b>1.015.476</b>	<b>780.144</b>	<b>780.144</b>

## Nota 17 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un detalle de los gastos operacionales de administración por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2019	2018	PPTO MES	PPTO AÑO
GASTOS DE PERSONAL	2.258.107	2.078.899	2.407.900	2.407.900
HONORARIOS	163.141	97.078	136.715	136.715
IMPUESTOS	81.897	58.928	45.749	45.749
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.667	1.022	983	983
SEGUROS	27.014	36.747	24.210	24.210
SERVICIOS	221.943	201.657	198.872	198.872
GASTOS LEGALES	783	2.149	1.550	1.550
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	199.809	164.193	141.084	141.084
DEPRECIACIONES	29.462	21.359	22.064	22.064
DIVERSOS	135.877	140.721	122.876	122.876
<b>TOTAL</b>	<b>3.120.407</b>	<b>2.808.766</b>	<b>3.108.705</b>	<b>3.108.705</b>

## Nota 18 - GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de los gastos financieros por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018 es como sigue

GASTOS FINANCIEROS	2019	2018	PPTO MES	PPTO AÑO
GASTOS BANCARIOS	3.593	1.347	974	974
COMISIONES	9.209	5.780	4.206	4.206
COMISION VENTAS CON TARJETA	224	678	580	580
INTERESES	59.097	36.119	67.621	67.621
GASTOS MANEJO Y EMISION DE BONOS	0	11	0	0
4X1000	18.833	16.555	12.638	12.638
CREDIBANCO -DATAFONO	308	633	641	641
OTROS GASTOS	187	2.789	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>91.450</b>	<b>63.912</b>	<b>86.660</b>	<b>86.660</b>

## Nota 19 - OTROS GASTOS

Un detalle de los otros gastos por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2019, y al 31 de diciembre de 2018 es como sigue

OTROS GASTOS	2019	2018	PPTO MES	PPTO AÑO
IMPUESTOS ASUMIDOS	159	965	1.035	1.035
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	271	0	0	0
OTROS IMPUESTOS	0	9	0	0
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	1.553	0	0	0
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	10.297	2.876	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>13.080</b>	<b>5.559</b>	<b>1.035</b>	<b>1.035</b>

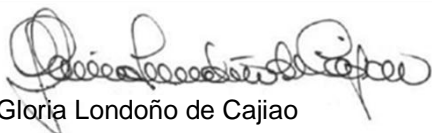
## Nota 20- CONTRATO EN COMODATO

Existe un contrato de comodato suscrito el primer día del mes de diciembre de 2017, en la ciudad de Bogotá, entre la fundación Hogar del Niño Ana de Brigard de Mier, (El comodante) y de otra parte la fundación Hogar San Mauricio, (El comodatario).

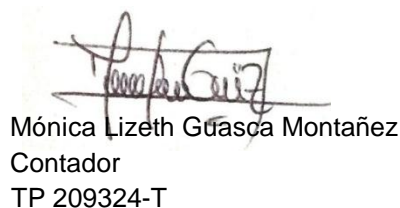
En donde celebran por medio de este instrumento un contrato de comodato sobre el bien inmueble de propiedad del comodante, Un globo de terreno formado por tres lotes ubicados en la parcelación San José, en la zona de suba, con un área de 29.096,10 M2, junto con las construcciones sobre el mismo levantadas la cuales tiene un área de 5.037,7 M2 de construcción. Este predio ubicado en la carrera 80 No. 172A-90.

## Nota 21- EVENTOS SUBSECUENTES

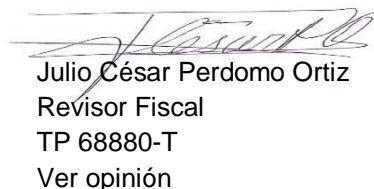
Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Fundación.



Gloria Londoño de Cajiao  
Representante Legal



Mónica Lizeth Guasca Montañez  
Contador  
TP 209324-T



Julio César Perdomo Ortiz  
Revisor Fiscal  
TP 68880-T  
Ver opinión