

Estado de la situación financiera

Año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

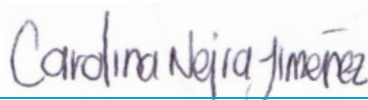
	dic-19	dic-18	AN. HORIZONTAL	AN. VERTICAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	871	17.336,82	- 0,95	- 16.466,24
CXC INSTRUMENTOS FINANCIEROS	17.160	4.145	3,14	13.015,00
CSC A SOCIOS	-	2.000	- 1,00	- 2.000,00
INTANGIBLES				
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	18.031	23.482	- 0,23	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.499	0	0	12.499
DIFERIDOS	840	0	0	840
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	13.339	0	-	13.339
TOTAL DE ACTIVOS	31.370	23.482	0,34	7.888
	dic-18	dic-19	AN. HORIZONTAL	AN. VERTICAL
PASIVO CORRIENTE				
CXP A PROVEEDORES	1.047	1.245	-0,159036145	- 198
RETENCION EN LA FUENTE	-	53	-1	53
RETENCION DE ICA	58	-	0	58
APORTES POR PAGAR	1.911	595	2,214598049	1.317
OBLIGACIONES LABORALES	5.512	905	5,093448141	4.607
TOTAL PASIVO	8.528	2.797	2	
	dic-18	dic-19	AN. HORIZONTAL	AN. VERTICAL
PATRIMONIO				
DONACIÓN FUNDADORES	2.000	2.000	0	-
SUPERAVIT DE CAPITAL (DONACION)	5070	0	0	5.070
RESERVAS	0	0	0	-
EXCEDENTES DEL PERIODO	15.772	18.685	-0,155898344	2.913
TOTAL DE PATRIMONIO	22.842	20.685	0,10	2.157
TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO	31.370	23.482	0,34	7.888



Ramiro Posada Agudelo
Representante Legal



Alberto Elías Chica Lopera
Revisor Fiscal T.P. 57522-T
Ver informe de Marzo 17 de 2020



Carolina Neira Jiménez
Contadora T.P. 222639-T

Estado de Pérdidas y Ganancias

Año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

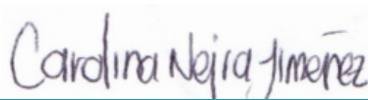
ESTADO DE RESULTADOS	dic-19	dic-18	AN. HORIZONTAL	AN. VERTICAL
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD (HOGAR DE PASO)	83.109	13.535,00	5,1403	69.574,20
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	83.109	13.535	5,1403	69.574
GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	58.332	26.363	1,2126	31.969
GASTO DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	39.868	20.976	0,9007	18.892
HONORARIOS	10.204	2.344	3,3538	7.860
TRANSPORTE	2.873	426	5,7402	2.447
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	784	474	0,6537	310
GASTOS DE REPRESENTACION	-	1.784	-	1.784
OTROS GASTOS	4.603	359	11,8232	4.244
GASTOS OPERACIONALES HOGAR DE PASO	84.350	10.856	6,7698	73.493
GASTO DE PERSONAL	39.185	-	-	39.185
SERVICIOS DE ASEO Y VIGILANCIA	4.328	2.809	0,5409	1.519
MERCADO	22.723	6.747	2,3678	15.976
ALIMENTACION	4.847	-	-	4.847
DOTACION HOGAR DE PASO	3.898	1.200	2,2484	2.698
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.042	-	-	5.042
SERVICIOS	24	100	-	76
OTROS GASTOS	4.303	-	-	4.303
UTILIDAD OPERACIONAL	-	23.684	1,5153	35.888
OTROS INGRESOS	77.795	43.427	0,7914	34.368
DONACIONES HOGAR DE PASO	65.295	43.427	0,5036	21.868
DONACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12.500	-	-	12.500
OTROS GASTOS	2.450	1.057	1,3175	1.393
DONACIONES	520	237	1,1938	283
FINANCIEROS	1.930	820,362	1,3532	1.110
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	15.772	18.685	0,1559	2.913



Ramiro Posada Agudelo
Representante Legal



Alberto Elías Chica Lopera
Revisor Fiscal T.P. 57522-T
Ver informe de Marzo 17 de 2020



Carolina Neira Jiménez
Contadora T.P. 222639-T



Revelaciones Estados Financieros bajo IFRS

A 31 de diciembre de 2019 y 2018



FUNDACIÓN
Somer

Impulsando tu bienestar

Nota 1: Información General de la Compañía

Fundación Somer RSE, fue establecida en Rionegro, tiene por Objeto Social las siguientes actividades:

- Apoyar a la comunidad en general y en especial a la población de escasos recursos, ejecutando acciones, planes, programas y proyectos orientados a brindar servicios de acompañamiento psicológico, educación, alimentación y a la población en situación de pobreza.

Su domicilio principal se encuentra en el Municipio de Rionegro y el término de duración de la entidad es indefinido.

Nota 2: Declaración de Cumplimiento con las NIIf para las Pymes

Los Estados Financieros de la Fundación Somer RSE, correspondientes al año 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Nota 3: Resumen de Políticas Contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales Políticas Contables que se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las NIIF) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

3.2 Moneda Funcional

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Si la Entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se considera dentro de los comentarios de la Gerencia.

3.4 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan 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, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

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.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

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. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de tercero siempre y cuando el servicio o bien se haya recibido a satisfacción.

3.5 Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo a su destinación, ya sea para compra de Propiedad, Planta y Equipo, Inventario o Intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

3.6 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.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

3.7 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. 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 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.

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, 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.

3.8 Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

3.9 Activos contingentes

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

3.10 Pasivos por impuestos corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido. El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios del periodo informado.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

3.11 Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes

3.12 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.13 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.14 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es con base a la terminación de una proporción física de transacción del servicio, que es determinada de acuerdo al avance de obra.

Nota 4

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.

Nota 5

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes a 31 de diciembre 2019:

Detalle	Año 2019	Año 2018
Caja	0	2.787
Bancolombia	0	14.550
Av. Villas Cuenta Corriente	871	0
Total, Disponible	871	17.337

Nota 6

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Detalle	Año 2019	Año 2018
Clientes	17.160	4.145
Fundadores	0	2.000

Total Cuentas Por Cobrar	17.160	6.145
---------------------------------	---------------	--------------

Clientes:

Valor adeudado por Colombiana de Trasplantes por los usuarios del 21 de noviembre a 21 de diciembre pagada al mes siguiente y por AIC por los usuarios del año 2019 factura que fue pagada en el mes de febrero.

Nota 7

Propiedad, planta y Equipo

Detalle	Año 2019	Año 2018
Ppye	12.499	0

Total, Ppye	12.499	0
--------------------	---------------	----------

Corresponde a los cama tarima donadas por la Fundación Colombia Te Quiere Ver y los muebles y enseres comprados en el mes de diciembre para la dotación del hogar 2.

Nota 8

Intangibles

Detalle	Año 2019	Año 2018
Software	840	0

TOTAL INTANGIBLES	840	0
--------------------------	------------	----------

Corresponde a la licencia adquirida a SIIGO para la contabilidad.

Nota 9

Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar a Proveedores al 31 de diciembre de 2019 comprende:

Detalle	Año 2019	Año 2018
Nacionales	1.047	1.245
Total Cuenta Por Pagar	1.047	1.245

Valor adeudado a la siguiente persona

Alberto elias chica Lopera – Revisor fiscal lo cuales ya fueron en pagos en el año 2020.

Nota 10

Otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar a corte de 31 de diciembre de 2019 comprenden.:

Detalle	Año 2019	Año 2018
Retención en la Fuente	0	53
Retención de ICA	58	0
Total De Ica	58	53

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Aportes A Seguridad Social	1.911	594.6
Total Retención y Aportes de Nómina	1.911	594.6

Valor pagado en el mes de enero de 2019 a su debido tiempo.

Nota 11

Beneficios a Empleados

El detalle de este rubro se especifica a continuación:

Detalle	Año 2019	Año 2018
Cesantías Consolidadas	2.686	623.1
Intereses Sobre Cesantías	312	37.1
Vacaciones	2514	244.3
Total Beneficios A Empleados	5.512	904.572

La Fundación Somer RSE cuenta a diciembre 31 de 2019 con 5 empleados de los cuales 3 son operativos y 2 son administrativos con contrato a término fijo a los cuales sus prestaciones sociales se causaron y se pagaron cumplidamente en las fechas establecidas por ley

Nota 12

Donaciones

Conforme al libro de accionistas, el impacto por transición se debe a la reclasificación de los diferidos:

Detalle	Año 2019	Año 2018
Capital Autorizado	2.000	2.000
Superávit (Donación)	5.070	0
Excedente	15.772	18.685
Total Patrimonio	22.842	20.685

Nota 13

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias del periodo gravable de 2019 incluye

Detalle	Año 2019	Año 2018
Hogar De Paso Fundación	83.109	13.535
Total Ingresos Operacionales	83.109	13.535

Los ingresos pertenecientes al hogar de paso provenientes del cobro realizado a la fundación san Sebastián casa amiga, Colombiana de Trasplantes y Asociación de Indígenas de Colombia de los usuarios por el alojamiento y 3 curvas de comida.

Nota 14

Otros ingresos

Los otros ingresos comprenden:

Detalle	Año 2019	Año 2018
Donaciones	77.795	43.426
Total	77.795	43.426

Son las donaciones realizadas por la Sociedad médica de Rionegro (65.295) y otras personas naturales tanto como para gastos de funcionamiento como para subsidio de los usuarios en el hogar de paso.

Nota 15

Detalle de Gastos

El saldo de los gastos a corte de 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Gastos

Detalle Administración	Año 2019	Año 2018	Comentario
Gastos de Personal	39,868.00	20.975	Salarios Y Prestaciones De Las 2 Empleados Admon.
Honorarios	10.204	2.344	Corresponde al Revisor Fiscal y Contadora

Administrativamente se cuenta con 4 empleados con contrato a término fijo la Directora Administrativa y Auxiliar Administrativa y por prestación de servicios con la Contadora y el Revisor fiscal.

Detalle Operacional	AÑO 2019	AÑO 2018	COMENTARIOS
Sueldos	39.185	0	Para El 2018 Estaban Bajo Prestación De Servicios

A diciembre 31 se cuenta con 3 empleados en la parte operativa que cubren las necesidades de los dos hogares, 1 persona interna, 1 persona medio tiempo para oficios varios (limpieza y desinfección) 1 coordinadora.

Detalle otros gastos	AÑO 2019	AÑO 2018
Mercado	22,723.00	6.747
Almuerzos	1,827.00	
Dotación Hogar de Paso	3,898.00	1.200

Los demás gastos son inherentes a la prestación del servicio de los dos hogares de paso como lo son servicios, mantenimientos, papelería, arriendo y demás.

Detalle otros gastos	AÑO 2019	AÑO 2018
Financieros	1,930	820
Donaciones	520	237

Los gastos diversos corresponden a gastos de representación, parqueaderos, peajes, donaciones, papelería y dotación del hogar, mercado, entre otros

Nota 16

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.



Ramiro Posada Agudelo
Representante Legal