

# FUNDACIÓN Somer

*Impulsando tu bienestar*



**Informes y  
Certificaciones  
2019**

# Informe de Gestión

1. “A la fecha, con relación a la propiedad intelectual, a los derechos de autor, a las licencias necesarias para el funcionamiento de la Compañía, así como las obligaciones laborales y pago de seguridad social se encuentran al día”.
2. “En cumplimiento de lo indicado en el artículo 87 de la Ley 1676 de agosto 20 de 2013, la Organización no obstaculizó a los proveedores, en su intención de realizar alguna operación de factoring con las facturas de venta que ellos expidieron a la Sociedad durante el período.”

Fundación Somer RSE continúa con el modelo de trabajo adquirido en el año 2019.

- Iniciamos año 2019 con los contratos de AIC y COMPARTA, esta última mediante la Fundación San Sebastián.
- Iniciamos año con siete colaboradores, distribuidos así: 2 administrativas, 3 operativas en el hogar y 2 profesionales con prestación de servicios.
- Renovación de la póliza de responsabilidad civil con Allianz REO 01-22504 del 29 de agosto de 2017.
- Durante el año 2019 se realiza jornadas de salud, recreación, y apoyo social con mercados e insumos de uso personal, resultado de donaciones y aportes ocasionales en dinero por parte de Fundación Somer.
- Los municipios y personas impactadas son: Rionegro, Marinilla, el Carmen de Viboral, La Ceja, San Vicente, Ituango, Nechí en Antioquia.
- Los departamentos de Chocó, Guajira, Norte de Santander, Córdoba y Caldas, fueron beneficiarios de algunos de los programas, se ofreció atención a 6190 familias con Servicios integrales de ortopedia, ginecología, pediatría y optometría, acompañamiento de promoción y prevención, tamizajes de seno, citología y consulta de planificación, recreación, entre otras.
- Hasta terminar el año tuvimos donaciones de la CEO, Panificadora Sol de Oriente, ALCOMAX, HomeCenter, Arepas la Campiña, La Espiga, Laboratorio Somer, Clínica Somer y algunos particulares.
- En el mes de Octubre se hace apertura del hogar #2 Fundación Somer ante la necesidad de dar cupo a usuarios de Colombiana de Trasplantes.
- Noviembre: Cierre de Jornadas por el corazón de los niños.
- Diciembre: Caravana de la felicidad, visita al corregimiento del Indio en el departamento de Sucre.

A continuación se realiza descripción detallada de las labores realizadas del año anteriormente mencionado:

## HOGARES DE PASO:

Albergamos acompañantes de pacientes hospitalizados en la Clínica Somer.

### → Enero

 = 57

216 días (3 días x paciente).

### → Febrero

 = 52

219 días (4 días x paciente)

### → Marzo

 = 52

273 días (5 días x paciente)

### → Abril

 = 55

252 días (4 días y medio)

**EPS:**

**AIC:** 6 pacientes, 41 días.

**Comfachocó:** 2 pacientes, 2 días.

**Comparta:** 16 pacientes, 112 días.

**Independientes y Somer:**

31 pacientes, 97 días.

### → Mayo

 = 59

292 días.

**EPS:**

**AIC:** 9 pacientes, 60 días.

**Colombiana de Trasplantes:**

2 pacientes, 6 días.

**Independientes y Somer:**

47 pacientes, 225 días.

**Somer InCare:** 1 pacientes.

### → Junio

 = 30

376 días.

**EPS:**

**AIC:** 4 pacientes, 79 días.

**Colombiana de Trasplantes:** 12 pacientes, 188 días.

**Independientes y Somer:** 14 pacientes, 109 días.

## HOGARES DE PASO:

### → Julio

 = 64

367 días.

**EPS:**

**AIC:** 2 pacientes, 20 días.

**Colombiana de Trasplantes:**

20 pacientes, 210 días.

**Comfachocó:** 1 pacientes, 1 días.

**Comparta:** 8 pacientes, 36 días.

**Independientes y Somer:**

33 pacientes, 100 días.

### → Octubre

 = 46

325 días.

**EPS:**

**Colombiana de Trasplantes:**

19 pacientes, 167 días.

**Comparta:** 11 pacientes, 118 días.

**Independientes y Somer:** 16 pacientes,  
40 días.

### → Agosto

 = 91

267 días.

**EPS:**

**Colombiana de Trasplantes:**

19 pacientes, 71 días.

**Comparta:** 9 pacientes, 34 días.

**Independientes y Somer:**

63 pacientes, 162 días.

### → Noviembre

 = 60

315 días.

**EPS:**

**Colombiana de Trasplantes:**

18 pacientes, 121 días.

**Comparta:** 9 pacientes, 69 días.

**Independientes y Somer:** 33 pacientes, 125 días.

### → Septiembre

 = 35

279 días.

**EPS:**

**Colombiana de Trasplantes:**

18 pacientes, 190 días.

**Comparta:** 6 pacientes, 60 días.

**Independientes y Somer:**

11 pacientes, 29 días.

### → Diciembre

 = 51

267 días.

**EPS:**

**Colombiana de Trasplantes:**

24 pacientes, 203 días.

**Comparta:** 7 pacientes, 33 días.

**Independientes y Somer:** 20 pacientes, 31 días.



## Trabajo de Campo

Se realizaron diferentes actividades para la comunidad, entre ellas brigadas de salud con el acompañamiento de las entidades, Alianza Fuerza Aérea, Club Rotario, UCO, CEO y Alcaldías y hospitales locales.

**Febrero:** En alianza con la Unidad de Cancerología de la Clínica Somer se hizo Campaña de Prevención del Cáncer en la plazoleta principal de la Clínica, con el apoyo de Funda Flor, Club Rotario, UCO y Fuerza Aérea.

**Sábado 02 de marzo de 2019:** Participamos de la Jornada Púrpura, una invitación de la Gobernación de Antioquia, Comando Sur USA, Ejército Nacional, FAC, Policía Nacional y Alcaldía de Ituango. Municipio de Ituango, corregimiento de Santa Rita.  
**Impacto:** 1300 familias.

**Servicios ofrecidos:** Ginecología, ortopedia, pediatría, optometría, medicina interna y cardiología.

**09 de marzo:** San Vicente Ferrer Antioquia, patrocinado por Alcaldía municipal, Hospital de San Vicente, con la participación de Defensa Civil, Fuerza Aérea, Club Rotario, Fundación Somer, entre otros.



## Trabajo de Campo

**21 de marzo:** Jornada Médica Base Aérea.

*Impacto:* 60 familias.

*Servicios ofrecidos:* Pediatría, Ginecología, Tamizaje de Seno y citología.

**13 y 14 de abril:** Tibú Norte de Santander, Vereda Orú, Catatumbo Colombovenezolano.

*Impacto:* 680 familias.

*Servicios:* Pediatría, Ginecología, optometría, Tamizaje de Seno y citología.

**27 y 28 de abril:** Jornada de salud Nechí. Fuerza Aérea, Ejército Nacional, alcaldía Local, Fundación Somer.

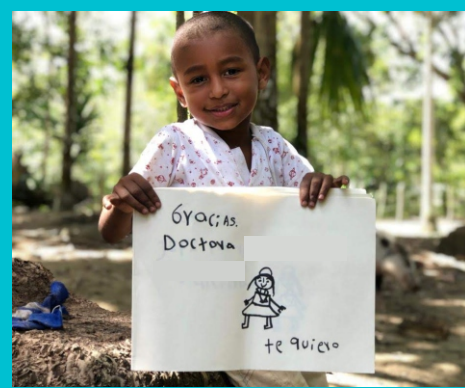
*Impacto:* 480 familias.

*Servicios ofrecidos:* Pediatría, Ginecología, optometría, Tamizaje de Seno y citología.

**17,18 y 19 de mayo:** Nuquí Chocó, Jornada convocada por la ANDI, Fuerza Aérea Colombiana, Cacom No. 5, Fundación Somer.

*Impacto:* 420 familias.

*Servicios ofrecidos:* Pediatría, Ginecología, optometría, Tamizaje de Seno y citología. Programación Lúdica.



## Trabajo de Campo

**27 de mayo:** Jornada Carmen de Viboral. Alcaldía Local y Fundación Somer.

**Impacto:** 180 familias.

**Servicios:** Pediatría, Ginecología, optometría, Tamizaje de Seno y citología.  
Programación Lúdica.

**6 de junio:** Jornada Lúdica y recreativa, Hogar Casa Margarita, acompañamiento del IMER, Club Rotario, Alianza Nuestro Compromiso, Comfama, entre otros. Dirigida a la Institución Educativa Madrea Augusta Merlini, Hogar San José, Hogar, San Jerónimo y Hogar Casa Margarita.

**Impacto:** 270 niños.

**08 de junio:** Jornada de Emprendimientos Campesinos, acompañamiento de la Alcaldía de Rionegro y Fundación Somer. Aula Múltiple El Porvenir.

**Impacto:** 80 familias.

**22 de junio:** Jornada por los Abuelos de Antioquia,

**Impacto:** 120 abuelos.

**Servicios:** Atención integral, actividades lúdicas, gerontología, peluquería





## Trabajo de Campo

**6 Julio:** 1ra Jornada por el Corazón de los niños, en el Coliseo Iván Ramiro Córdoba de Rionegro. Contó con la participación de Somer Incare, Clínica Somer, IMER y Fundación Somer, además con el patrocinio de la Alcaldía municipal.

*Impacto:* 530 niños.

**3 y 4 de agosto:** Municipio de Puerto Valdivia Antioquia. Invitación de la Gobernación de y la Fuerza Aérea, Participa: Ejército Nacional, Alcaldía local, y fundación Somer.

*Impacto:* 180 familias.

*Servicios ofrecidos:* Ginecología, ortopedia, pediatría, optometría, medicina interna y cardiología.

**07 y 08 de septiembre:** RioSucio Chocó. Invitación de la Gobernación de y la Fuerza Aérea, Participa: Ejército Nacional, Alcaldía local, y fundación Somer.

*Impacto:* 150 familias.

*Servicios:* Ginecología, ortopedia, pediatría, optometría, medicina interna y cardiología.

**14 y 15 de septiembre:** Ituango,

*Impacto:* 180 familias.





## Trabajo de Campo

**28 de septiembre:** Bingo Solidario Madre Augusta Merlini, recreación y lúdicas, acompañamiento de Club Rotario, Policía Nacional, Comfama, Alianza Nuestro Compromiso y Fundación Somer

*Impacto:* 150 familias.

**19 de Octubre:** Junto a la Unidad de Cancerología, con apoyo de la UCO se realizó la jornada de la lucha mundial contra el Cáncer de Mama en la plazoleta de la Clínica.

**23 de noviembre:** Jornada por el Corazón de los niños, en el Coliseo Iván Ramiro Córdoba de Rionegro. Contó con la participación de Somer Incare, Clínica Somer, IMER y Fundación Somer, además con el patrocinio de la Alcaldía municipal.

*Impacto:* 630 niños.

**12 de diciembre:** Caravana de la Felicidad, visitando los hospitales locales Gilberto Mejía, Hospital Regional San Juan de Dios, San Vicente Fundación y Clínica Somer con actividades lúdicas, chirimía y entrega de regalos a los pacientes hospitalizados con participación de todas las instituciones que pertenecen a la alianza compromiso de corazón: Comfama, CEO, FAC- Ejército Nacional, UCO, Club Rotario.

Programada por Alianza Compromiso de Corazón y el voluntariado nuestro Compromiso.

**24 de diciembre:** Visita al corregimiento del Indio en el departamento de Sucre.



## Nuestros aliados



**Rotary**  
Club Rotario  
Medellín Nutibara



**Fuerza Aérea  
Colombiana**



**ALIANZA  
Compromiso  
de  
CORAZÓN**





# Informe Financiero 2019



FUNDACIÓN  
**Somer**

*Impulsando tu bienestar*



# Estado de la situación financiera

Año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

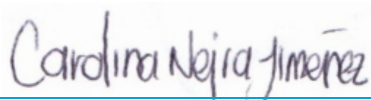
|                                      | dic-19        | dic-18        | AN. HORIZONTAL | AN. VERTICAL  |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | 871           | 17.336,82     | - 0,95         | - 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                          |               |               |                |               |
| <b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>     | <b>18.031</b> | <b>23.482</b> | <b>- 0,23</b>  |               |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO            | 12.499        | 0             | 0              | 12.499        |
| DIFERIDOS                            | 840           | 0             | 0              | 840           |
| <b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>  | <b>13.339</b> | <b>0</b>      | <b>-</b>       | <b>13.339</b> |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>              | <b>31.370</b> | <b>23.482</b> | <b>0,34</b>    | <b>7.888</b>  |
|                                      | 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         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                  | <b>8.528</b>  | <b>2.797</b>  | <b>2</b>       |               |
|                                      | 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         |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>           | <b>22.842</b> | <b>20.685</b> | <b>0,10</b>    | <b>2.157</b>  |
| <b>TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO</b> | <b>31.370</b> | <b>23.482</b> | <b>0,34</b>    | <b>7.888</b>  |



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)

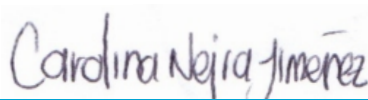
| ESTADO DE RESULTADOS                          | dic-19        | dic-18        | AN. HORIZONTAL | AN. VERTICAL  |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD (HOGAR DE PASO) | 83.109        | 13.535,00     | 5,1403         | 69.574,20     |
| <b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>             | <b>83.109</b> | <b>13.535</b> | <b>5,1403</b>  | <b>69.574</b> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS</b>   | <b>58.332</b> | <b>26.363</b> | <b>1,2126</b>  | <b>31.969</b> |
| 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         |
| <b>GASTOS OPERACIONALES HOGAR DE PASO</b>     | <b>84.350</b> | <b>10.856</b> | <b>6,7698</b>  | <b>73.493</b> |
| 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         |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                   | <b>-</b>      | <b>23.684</b> | <b>1,5153</b>  | <b>35.888</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                         | <b>77.795</b> | <b>43.427</b> | <b>0,7914</b>  | <b>34.368</b> |
| DONACIONES HOGAR DE PASO                      | 65.295        | 43.427        | 0,5036         | 21.868        |
| DONACIONES GASTOS DE FUNCIONAMIENTO           | 12.500        | -             | -              | 12.500        |
| <b>OTROS GASTOS</b>                           | <b>2.450</b>  | <b>1.057</b>  | <b>1,3175</b>  | <b>1.393</b>  |
| DONACIONES                                    | 520           | 237           | 1,1938         | 283           |
| FINANCIEROS                                   | 1.930         | 820,362       | 1,3532         | 1.110         |
| <b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                | <b>15.772</b> | <b>18.685</b> | <b>0,1559</b>  | <b>2.913</b>  |



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<br>2019 | Año 2018      |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| Caja                           | 0           | 2.787         |
| Bancolombia                    | 0           | 14.550        |
| Av. Villas Cuenta<br>Corriente | 871         | 0             |
| <b>Total, Disponible</b>       | <b>871</b>  | <b>17.337</b> |

## Nota 6

### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

| Detalle    | Año<br>2019 | Año<br>2018 |
|------------|-------------|-------------|
| Clientes   | 17.160      | 4.145       |
| Fundadores | 0           | 2.000       |

|                                 |               |              |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Total Cuentas Por Cobrar</b> | <b>17.160</b> | <b>6.145</b> |
|---------------------------------|---------------|--------------|

#### 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<br>2019 | Año<br>2018 |
|---------|-------------|-------------|
| Ppye    | 12.499      | 0           |

|                    |               |          |
|--------------------|---------------|----------|
| <b>Total, Ppye</b> | <b>12.499</b> | <b>0</b> |
|--------------------|---------------|----------|

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<br>2019 | Año<br>2018 |
|----------|-------------|-------------|
| Software | 840         | 0           |

|                          |            |          |
|--------------------------|------------|----------|
| <b>TOTAL INTANGIBLES</b> | <b>840</b> | <b>0</b> |
|--------------------------|------------|----------|

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<br>2019  | Año<br>2018  |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Nacionales                    | 1.047        | 1.245        |
| <b>Total Cuenta Por Pagar</b> | <b>1.047</b> | <b>1.245</b> |

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<br>2019 | Año<br>2018 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Retención en la Fuente | 0           | 53          |
| Retención de ICA       | 58          | 0           |
| <b>Total De Ica</b>    | <b>58</b>   | <b>53</b>   |

| DETALLE                                    | AÑO<br>2019  | AÑO<br>2018  |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Aportes A Seguridad Social                 | 1.911        | 594.6        |
| <b>Total Retención y Aportes de Nómina</b> | <b>1.911</b> | <b>594.6</b> |

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<br>2019  | Año<br>2018    |
|-------------------------------------|--------------|----------------|
| Cesantías Consolidadas              | 2.686        | 623.1          |
| Intereses Sobre Cesantías           | 312          | 37.1           |
| Vacaciones                          | 2514         | 244.3          |
| <b>Total Beneficios A Empleados</b> | <b>5.512</b> | <b>904.572</b> |

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<br>2019   | Año<br>2018   |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Capital Autorizado      | 2.000         | 2.000         |
| Superávit (Donación)    | 5.070         | 0             |
| Excedente               | 15.772        | 18.685        |
| <b>Total Patrimonio</b> | <b>22.842</b> | <b>20.685</b> |

## Nota 13

### Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias del periodo gravable de 2019 incluye

| Detalle                             | Año<br>2019   | Año<br>2018   |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Hogar De Paso Fundación             | 83.109        | 13.535        |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b> | <b>83.109</b> | <b>13.535</b> |

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        |
| <b>Total</b> | <b>77.795</b> | <b>43.426</b> |

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

# Certificación de Estados Financieros

Señores Asamblea General de Accionistas de la Fundación Somer RSE Rionegro: Nosotros el Representante Legal y Contador General certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos a diciembre 31 de 2019, de acuerdo con la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia y conforme al Decreto 2420 y 2496 del 2015.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2019 y, además:

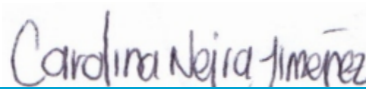
- a.** Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b.** No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c.** Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- d.** Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e.** Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
- f.** No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g.** La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h.** En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Rionegro a los 19 días del mes de marzo del año 2019.

Cordialmente,



Ramiro Posada Agudelo  
Representante Legal



Carolina Neira Jiménez  
Contadora T.P. 222639-T

# Presupuesto consolidado

## Fundación Somer RSE- 2020

| INGRESOS                      | PLANEADO          | COMENTARIOS                            |
|-------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
| <i>Ingresos Operativos</i>    | \$ 142.096.000,00 |                                        |
| Hogar de paso                 | \$ 142.096.000,00 | contratos aic,colombiana de T,comparta |
| <i>Ingresos No Operativos</i> | \$ 140.000.000,00 |                                        |
| Donaciones somer              | \$ 120.000.000,00 | Gastos administrativos y demas         |
| Otros                         | \$ 20.000.000,00  | Diferentes donaciones                  |
| <i>Total de ingresos</i>      | \$ 282.096.000,00 |                                        |
| Costos                        | PLANEADO          | COMENTARIOS                            |
| <i>Gastos Operativos</i>      | \$ 99.564.000,00  |                                        |
| Arriendo                      | \$ 17.364.000,00  | hogar 2                                |
| Alimentacion                  | \$ 50.400.000,00  |                                        |
| Servicios Publicos            | \$ 5.400.000,00   |                                        |
| Donaciones                    | \$ 7.200.000,00   | Auxilios a trabajo social              |
| Programas extramurales        | \$ 7.200.000,00   |                                        |
| Insumos a terceros            | \$ 12.000.000,00  |                                        |
| <i>Sueldos</i>                | \$ 132.421.248,00 |                                        |
| Operarios                     | \$ 71.024.832,00  | 4 personas para 2 hogares              |
| Administrativos               | \$ 45.112.416,00  | directora admon y auxiliar             |
| Honorarios                    | \$ 16.284.000,00  | contadora, revisor y comunicaciones    |
| <i>Gastos de Oficina</i>      | \$ 18.280.000,00  |                                        |
| Elementos de papeleria y aseo | \$ 7.200.000,00   |                                        |
| Gastos de representacion      | \$ 4.800.000,00   |                                        |
| Legales                       | \$ 1.480.000,00   |                                        |
| Imprevistos                   | \$ 4.800.000,00   |                                        |
| <i>Total Gastos</i>           | \$ 250.265.248,00 |                                        |