



Informe Financiero 2020



FUNDACIÓN
Somer

Impulsando tu bienestar

Estado de la situación financiera

Año terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

BALANCE GENERAL	Notas	DIC-2020	DIC-2019	ANALISIS HORIZONTAL	% ANALISIS HORIZONTAL	% ANALISIS VERTICAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5	31.973,44	871,00	31.102,44	35,71	51,06
CXC INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6	18.145,80	17.160,00	985,80	5,74	28,98
CxC A SOCIOS				-		-
INTANGIBLES			-	-		-
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		50.119,24	18.031,00	32.088,24	177,96	80,04
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	12.499,00	12.499,00	-		19,96
DIFERIDOS		0	840	(840,00)	(100,00)	-
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		12.499,00	13.339,00	(840,00)	(6,30)	19,96
TOTAL DE ACTIVOS		62.618,24	31.370,00	31.248,24	99,61	100,00
PASIVO CORRIENTE						
CXP A PROVEEDORES		0	1.047,00	(1.047,00)	(100,00)	-
RETENCION EN LA FUENTE	8	52,50	58	(5,50)	(9,48)	0,08
APORTES POR PAGAR	8	2336,4	1.911,00	425,40	22,26	3,73
OBLIGACIONES LABORALES	8	5342,91	5.512,00	(169,09)	(3,07)	8,53
TOTAL PASIVO		7.731,81	8.528,00	(796,19)	(9,34)	12,35
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	9	2.000,00	2.000,00	-		3,19
DONACIONES	9	21.279,93	5070	16.209,93	319,72	33,98
BENEFICIO NETO O EXCEDENTES DEL P	9	31.606	15.772,00	15.834,34	100,40	50,47
TOTAL DE PATRIMONIO		54.886,27	22.842,00	32.044,27	140,29	87,65
TOTAL DE PASIVOS + PATRIMONIO		62.618,08	31.370,00	31.248,08	99,61	100,00

Ramiro Posada Agudelo
Representante Legal

Lida Astrid Castrillón
Revisora Fiscal TP 132896T

Carolina Neira Jiménez
Contadora T.P. 222639-T

Estado de Resultados

INGRESOS/DONACIONES	Notas	DIC-2020	DIC-2019	ANALISIS HORIZONTAL	% ANALISIS HORIZONTAL	% ANALISIS VERTICAL
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD (HOGAR DE PASO)	10	95.350	83.109	12.241,00	14,73	45,06
DONACIONES	11	116.280	77.795	38.485,00	49,47	54,94
INGRESOS/DONACIONES BRUTOS		211.630	160.904	50.726,00	31,53	100,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	72.183	57.548	14.635,24	25,43	34,11
PERSONAL ADMINISTRATIVO		52.602	39.868	12.734,00	31,94	24,86
HONORARIOS		13.700	10.204	3.496,12	34,26	6,47
AMORTIZACION		840	-	840,00	100	0,40
OTROS GASTOS		5.041	7.476	(2.434,88)	(32,57)	2,38
GASTOS DE OPERACIÓN	12	106.620	85.654	20.966,43	24,48	50,38
DE PERSONAL		55.140	39.185	15.954,60	40,72	26,05
HONORARIOS		3.168	-	3.167,88	100,00	1,50
ARRENDAMIENTO		15.000	-	15.000,00	100,00	7,09
IMPUESTOS		1.538	-	1.538,22	100,00	0,73
SEGUROS		1.200	-	1.200,00	100,00	0,57
SERVICIOS		5.141	4.328	813,11	100,00	2,43
GASTOS LEGALES		1.830	-	1.829,98	100,00	0,86
MANTENIMIENTO		1.313	5.850	(4.536,88)	(77,55)	0,62
MERCADO		17.912	27.570	(9.658,18)	(35,03)	8,46
DOTACION HOGAR DE PASO		1.361	3.898	(2.537,49)	(65,10)	0,64
DONACIONES		3.018	-	3.018,17	100	1,43
OTROS GASTOS		-	4.823	(4.823,00)	(100)	-
UTILIDAD OPERACIONAL		32.826	17.702	15.124	85	15,51
OTROS INGRESOS	10	30	-	30,00	(30,00)	
INGRESOS FINANCIEROS		30	0	30,00	100	0,01
GASTOS FINANCIEROS	12	1250	1930	(680,00)	(35,23)	0,59
GASTOS BANCARIOS		1250	1930	(680,00)	(35,23)	0,59
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		31.606	15.772	15.834,34	100,40	14,93

Ramiro Posada Agudelo
Representante Legal

Lida Astrid Castrillón
Revisora Fiscal TP 132896T

Carolina Neira Jiménez
Contadora T.P. 222639-T



Revelaciones Estados Financieros bajo IFRS

A 31 de diciembre de 2020 y 2019



FUNDACIÓN
Somer

Impulsando tu bienestar

Principales Políticas Contables y Notas Explicativas

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 2020 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.



FUNDACIÓN
Somer

Impulsando tu bienestar

Principales Políticas Contables y Notas Explicativas

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.

Principales Políticas Contables y Notas Explicativas

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.

Principales Políticas Contables y Notas Explicativas

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.

3.8 Activos y pasivos por impuestos diferidos

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

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

3.10 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.

3.11 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.

3.12 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.

3.13 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.

3.14 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.

3.15 Otros impuestos

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias (Renta) se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza.

3.16 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.

3.17 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.

3.18 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

Principales Políticas Contables y Notas Explicativas

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 el dinero que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes a 31 de diciembre 2020. Este rubro representa el 51.06% del total del activo de la fundación.

DETALLE	AÑO 2020
CAJA	0
AV VILLAS CUENTA CORRIENTE	31.973
TOTAL DISPONIBLE	31.973

FUNDACIÓN
Somer

Impulsando tu bienestar

Principales Políticas Contables y Notas Explicativas

Nota 6

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro esta representado por las cuentas por cobrar a 31 diciembre 2020 que tiene la fundación con terceros, el cual representa frente al total de activos el 28.98%, así:

DETALLE	AÑO 2020
Asociación Indígena del Cauca	7.060,80
Fundación Sa Sebastián Casa Amiga	5.325
Colombiana de Trasplantes SAS	5.760
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	18.145,80

Las cuentas por cobrar al cierre del periodo, son cuenta por cobrar a corto plazo, estos recursos deben ingresar dentro de los dos primero meses del año 2021; el valor adeudado por Colombiana de Trasplantes corresponde a los usuarios atendidos por la fundación del 21 de noviembre a 21 de diciembre y por AIC de los usuarios atendidos durante del año 2020.

Nota 7

Propiedad, planta y Equipo

DETALLE	AÑO 2020
PPYE	12.499
TOTAL PPYE	12.499

La PPYE de la Fundación está representado por los muebles y enseres que fueron donados por la Fundación Colombia Te Quiere Ver en el año 2019, este rubro representa el 19.96% del total de activos de Fundación.

FUNDACIÓN
Somer

Impulsando tu bienestar

Principales Políticas Contables y Notas Explicativas

Nota 8

Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar a corte de 31 de diciembre de 2020, representa el 12.35% del total de activos de la entidad, donde el beneficio a empleados representa el 8.53% del total del pasivo y el 3.73% corresponde a los aportes a la seguridad social de lo empleados, el cual esta representado de la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2020
Retención en la fuente	52.5
Aportes de seguridad social empleados	2.336,40
Beneficios a empleados	5.342,91
TOTAL DE RETENCION FUENTE	7.731,81

El pasivo de la Fundación esta representado en obligaciones a corto plazo, la retención en la fuente corresponde al valor retenido al proveedor de servicios y que posteriormente será trasladado a la DIAN, aportes a la seguridad social de los empleados, pagos que se hacen de forma mensual dentro de los términos establecidos por ley.

Los beneficios a los empleados corresponden al pasivo que se generó durante el año, correspondiente a las prestaciones sociales de 5 empleados; donde 3 son de la parte operativa y 2 son administrativos con contratos de trabajo vigentes a la fecha, estas obligaciones son por concepto de cesantías, Intereses sobre las cesantías y las vacaciones, las cuales se deben cancelar en el transcurso del año siguiente.

Nota 9

PATRIMONIO	2020
Capital Social	2.000
Donaciones	21.279,93
Beneficio neto	31.606
TOTAL PATRIMONIO	54.886,27



FUNDACIÓN
Somer

Impulsando tu bienestar