

**SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL DE GRANADA**  
**890,984,015-1**

**Estado de Situación Financiera**  
**A Diciembre 31 De 2018**

	Nota No.	2018	2017	DIFERENCIA
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	7.157.000	39.403.000	-32.246.000
Inversiones a Costo Amortizado	4	32.000.000	7.000.000	25.000.000
<b>Subtotal</b>		<b>39.157.000</b>	<b>46.403.000</b>	<b>-7.246.000</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, Planta y Equipo	5	75.013.000	82.708.000	-7.695.000
Inversiones contabilizadas por el método de la p	6	1.242.000	1.242.000	0
<b>Subtotal</b>		<b>76.255.000</b>	<b>83.950.000</b>	<b>-7.695.000</b>
<b>Activos totales</b>		<b>115.412.000</b>	<b>130.353.000</b>	<b>-14.941.000</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Pasivos por impuestos		693.000	2.123.000	-1.430.000
Beneficio a Empleados	7	3.906.000	4.082.000	-176.000
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>4.599.000,00</b>	<b>6.205.000,00</b>	<b>-1.606.000</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>4.599.000</b>	<b>6.205.000</b>	<b>-1.606.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Cuotas o partes de Interes Social	8	99.342.000	99.342.000	0
Fondo Destinacion Especifica		11.319.000	23.219.000	-11.900.000
Resultados del Ejercicio		152.000	1.587.000	-1.435.000
<b>Patrimonio Neto total</b>		<b>110.813.000</b>	<b>124.148.000</b>	<b>-13.335.000</b>
<b>Activo Neto v pasivos totales</b>		<b>115.412.000</b>	<b>130.353.000</b>	<b>-14.941.000</b>

  
**RAMON ALFREDO OSSA HOYOS**  
 Representante legal

  
**ALBA DORIS HOYOS GOMEZ**  
 Contadora  
 Tarjeta 73,065-T

**SOCIEDAD SAN VICENTE DE PAUL DE GRANADA**  
**NIT 900.076.161-9**  
**Estado de Actividades**  
**A Diciembre 31 De año 2018**

	Nota No.	2018	2017	VARIACION
<b>Resultado de periodo</b>				
<b>Excedentes (pérdida)</b>				
Ingresos de actividades ordinarias	9	102.585.000	85.334.000	17.251.000
Costo por Servicios		-	-	0
<b>Ganancia Bruta</b>		<u>102.585.000</u>	<u>85.334.000</u>	<u>17.251.000</u>
				0
Otros ingresos		1.000	1.048.000	-1.047.000
Beneficios a Empleados		12.180.000	15.996.000	-3.816.000
Gastos Generales	10	83.902.000	62.400.000	21.502.000
Depreciaciones		6.816.000	6.816.000	0
<b>Excedentes (pérdida) por actividades de operación</b>		<u>(312.000)</u>	<u>1.170.000</u>	<u>-1.482.000</u>
				0
Ingresos financieros		778.000	799.000	-21.000
Otros Gastos		314.000	382.000	-68.000
<b>Excedentes (pérdida), antes de impuestos</b>		<u>152.000</u>	<u>1.587.000</u>	<u>-1.435.000</u>



**RAMON ALFREDO HOYOS OSSA**  
Representante Legal



**ALBA DORIS HOYOS GOMEZ**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta 73065-t

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

### NOTA 1

#### ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La SOCIEDAD DE SAN VICENTE DE PAUL GRANADA ANTIOQUIA, es una entidad civil, de carácter privado, sin ánimo de lucro, establecida de acuerdo a las leyes colombianas, por providencia administrativa de la Gobernación de Antioquia del 13 de marzo de 1997, registrada en la Cámara de comercio del Oriente Antioqueño bajo el número 138 del 1 de abril de 1997 del respectivo libro de entidades sin ánimo de lucro.

Tiene su domicilio principal en el Municipio de Granada, Departamento de Antioquia.

Tiene como misión objeto social: responder a la necesidad de la comunidad que vive en situación de pobreza, generando en la comunidad alternativas de solución, que permitan su promoción integral.

Propiciar la formación de sus asociados y el desarrollo autogestionario de las personas, de las familias y comunidades que sufren todo tipo de carencias. Para el cumplimiento de su misión y objeto, la sociedad ofrece a todos asociados y beneficiados, una profundización espiritual y una reflexión social, para una acción concreta, fraterna y eficaz, que incida en la superación de la miseria, la pobreza y la injusticia.

#### **1. Bases de elaboración y políticas contables.**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo N° 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

Los presentes estados financieros están presentados en pesos colombianos que corresponde a la moneda funcional.

## RESUMEN DE LAS POLITICAS APLICADAS

### Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0.3% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el efectivo, bancos y las inversiones, cuyo propósito es administrar liquidez, con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

### Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, representan derechos a reclamar, dichas cuentas por cobrar no generan intereses; los importes 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.

### Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 40 y 80 años	Entre 0 y 20%
Maquinaria y Equipo	Entre 4 y 12 años	Entre 0 y 5%
Muebles y Equipo de Oficina	Entre 4 y 12	Entre 0 y 5%

	años	
Equipo de Cómputo	Entre 1.5 y 5 años	Entre 0 y 1%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

### **Propiedades de Inversión.**

La Sociedad de San Vicente de Paul clasifica como propiedades de inversión los valores de los terrenos, edificios y otras construcciones que se destinan a ser arrendados o para obtener un resultado en su venta como consecuencia de los posibles incrementos que se generen en el futuro en los precios de mercado.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe 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.

### **Inversiones en Asociadas**

La Sociedad San Vicente de Paul posee aporte en entidades cooperativas las cuales no cotizan en bolsa.

### **Obligaciones Laborales**

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos

empleados en la fecha de su retiro de la Entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago. Se hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias provienen de las donaciones, arrendamientos de las propiedades de inversión.

### **NOTA 3**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el efectivo, bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 lo comprenden:

DETALLE	2018	2017
BANCOS	192.585	5.595.000
CUENTAS DE AHORROS	6.964.600	33.808.000
<b>TOTAL</b>	<b>7.157.185</b>	<b>39.403.000</b>

### **NOTA 4**

#### **INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO**

Está representado por las inversiones que posee la Sociedad San Vicente de Paul en certificado de depósito de ahorros, constituidos en las cooperativas Coogranada y Coocreafam. El saldo a diciembre de este rubro fue de:

DETALLE	2018	2017
CDAT	27.500.000	7.000.000
PLAN FUTUTO	4.500.000	
<b>TOTAL</b>	<b>32.000.000</b>	<b>7.000.000</b>

### **NOTA 5**

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de esta cuenta la comprende:

Los saldos de propiedad planta y equipo del al año 2018 son:

	<b>TERRENO</b>	<b>CONSTRUC Y EDIFC</b>	<b>EQUIPO DE OFC</b>	<b>Equipos de Computo Y Comunicación</b>	<b>total</b>
Saldo Al 31 de Diciembre de 2017	1.721.068	93.908.196	12.713.347	2.850.000	111.192.611
Adquisiciones		0	0	0	0
Trasados y Movimientos					0
Ventas y retiros		0	0	0	0
<b>Saldo Diciembre 2017</b>	<b>1.721.068</b>	<b>93.908.196</b>	<b>12.713.347</b>	<b>2.850.000</b>	<b>111.192.611</b>
Depreciación acumulada al 31 de Diciembre 2017		24.775.500	7.800.631	1.460.000	34.036.131
Depreciación de ejercicio año 2018		4.695.410	1.633.834	446.117	6.775.361
Depreciación acumulada al 31 de diciembre 2018		29.470.910	9.434.465	1.906.117	40.811.492
Perdida por deterioro		0	0	0	0
Retiro		0	0	0	0
Total Depreciación y Deterioro		29.470.910	9.434.465	1.906.117	40.811.492
<b>Al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>1.721.068</b>	<b>64.437.286</b>	<b>3.278.882</b>	<b>943.883</b>	<b>70.381.119</b>

## NOTA 6

### INERSIONES MEDIDAS AL COSTO:

Corresponde a los aportes sociales en entidades donde la Sociedad San Vicente de Paul posee aportes, los saldos al cierre del ejercicio son:

DETALLE	2018	2017
COOGRANADA	737.000	737.000
CREAFAM	505.292	505.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.242.292</b>	<b>1.242.000</b>

## NOTA 7

## BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta está representado en:

DETALLE	2017	2016
CESANTIAS CONSOLIDADAS	869.453	737.000
INTERESES A LAS CESANTIAS	258.000	88.000
VACACIONES CONSOLIDADAS	2.778.757	3.257.000
TOTAL	3.906.210	4.082.000

## NOTA 8

### PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta está representado en:

El saldo de esta cuenta está representado por los aportes y donaciones realizadas por los benefactores de la Sociedad San Vicente de Paul.

DETALLE	2018	2017
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	99.342.386	99.342.386
TOTAL	99.342.386	99.342.386

## NOTA 9

### INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de esta cuenta está representado por los arrendamientos y las donaciones recibidas para desarrollo de su objeto social, al cierre de diciembre de 2018 el monto de ingresos por este concepto fue de:

DETALLE	2018	2017
ARRENDAMIENTO DE BIENES	10.804.744	13.058.000
DONACIONES	91.780.313	75.928.000
TOTAL	102.585.057	88.986.000

## NOTA 10

### GASTOS GENERALES

A diciembre 31 de 2018 presenta la siguiente información

DETALLE	2018	2017
IMPUESTOS	1.493.349	1.718.000
SERVICIOS	4.601.814	5.077.000
GASTOS LEGALES	1.103.530	1.334.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.723.123	10.077.000
ADECUACION E INSTALACION	8.964.604	2.281.000
GASTOS DE REPRESENTACION	4.092.612	3.572.000
UTILES Y PAPELERIA	343.610	1.642.000
AYUDAS Y DONACIONES	54.579.787	36.699.000
<b>TOTAL</b>	<b>83.902.429</b>	<b>62.400.000</b>

  
**RAMON ALFREDO OSSA HOYOS**  
 Representante Legal

  
**ALBA DORIS HOYOS**  
 Contadora T.P 73.065-T