

FUNDACION SACIAR, BANCO DE ALIMENTOS - ESAL -
NIT. 811.018.073-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2017 y 2018

(Saldos expresados en miles de pesos)

Componente	Notas	Saldo E.I. 31/12/2017	Saldo E.I. 31/12/2018	%
RESUMEN DE ACTIVOS				
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes	1	3,114,389	1,249,282	-59.9%
Deudores	2	21,577	146,025	576.8%
Total Activos Corrientes		3,135,966	1,395,308	-55.5%
Activos no Corrientes				
Propiedades, planta y equipo	4	6,060,613	6,797,385	12.2%
Depreciaciones	4	-1,711,670	-1,711,310	0.0%
Intangibles	4	17,764	17,765	0.0%
Bienes para consumo	3	142,942	521,498	264.8%
Total Activos no Corrientes		4,509,649	5,625,337	24.7%
TOTAL ACTIVOS		7,645,615	7,020,645	-8.2%
RESUMEN DE PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Proveedores	5	1,248,757	23,452	-98.1%
Cuentas por pagar	6	306,104	252,948	-17.4%
Impuestos, gravámenes y tasas	7	34,703	21,357	-38.5%
Beneficios a los empleados	8	129,756	153,773	18.5%
Otros Pasivos	9	407,410	15,000	-96.3%
Total Pasivos Corrientes		2,126,730	466,529	-78.1%
TOTAL PASIVOS		2,126,730	466,529	-78.1%
ACTIVOS NETOS				
Fondo de aportes de fundadores (Permanentemente restringidos)	10	76,713	76,713	0.0%
Fondos temporalmente restringidos (Reservas aplicadas de ejercicios)	10	2,081,506	2,079,758	-0.1%
Fondos con restricciones internas (Excedentes del Ejercicio)	10	581,031	801,181	37.9%
Ganancias acumuladas (Ajustes por convergencia)	10	2,779,635	2,779,635	0.0%
Ganancias acumuladas -ORI- (Excedente por aplicación del ORI)	10	0	816,829	
TOTAL ACTIVOS NETOS		5,518,885	6,554,116	18.8%
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		7,645,615	7,020,645	-8.2%

Veanse las notas que acompañan a los Estados Financieros.

(Fdo.) PEDRO NEL GIRALDO ARAQUE
C.C. 70.076.922
Representante Legal

(Fdo.) CARLOS ALBERTO GARCÍA RAMÍREZ
C.C. 8.306.795
Contador Público
T.P. N° 2822 - T

(Fdo.) ALBA LILIANA RESTREPO OCAMPO
C.C. 43.571.330
Revisoría Fiscal
T.P. N° 56278 - T
Ver dictamen

FUNDACION SACIAR, BANCO DE ALIMENTOS - ESAL -
NIT. 811.018.073-9
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVO
A 31 de Diciembre de 2017 y 2018
(Saldo expresado en miles de pesos)

COMPONENTE	NOTAS	SALDO E.I. 31/12/2017	SALDO E.I. 31/12/2018	%
INGRESOS				
Donaciones	11	5,458,658	6,380,900	16.9%
Especie		1,892,324	2,556,221	35.1%
Dinero y en actividades sociales		3,566,334	3,824,680	7.2%
Otros Ingresos	12	193,137	183,023	-5.2%
Rendimientos Financieros		46,840	20,225	-56.8%
Arrendamientos		78,067	69,954	-10.4%
Otros		68,230	92,844	36.1%
TOTAL INGRESOS		5,651,795	6,563,923	16.1%
GASTOS				
De Administración		1,900,767	2,349,119	23.6%
Donaciones Entregadas		2,607,367	3,286,027	26.0%
Financieros		147,475	56,636	-61.6%
TOTAL EGRESOS	13	4,655,609	5,691,782	22.3%
EXCEDENTE - DEFICIT -		996,186	872,141	-12.5%
Depreciación acumulada		-311,358	-58,425	-81.2%
EXCEDENTE - DEFICIT -		684,828	813,716	18.8%
CONVENIOS				
Ingresos	14	20,202,142	21,169,703	4.8%
Ejecucion Convenios		-20,202,142	-21,169,703	4.8%
EXCEDENTE - DEFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		684,828	813,716	18.8%
IMPUESTO DE RENTA	15	-30,794	-12,535	-59.3%
EXCEDENTE AÑO ANTERIOR LLEVADO A GASTOS	16	-73,003	0	-100.0%
EXCEDENTE - DEFICIT DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO Y ANTES DE ORI		581,031	801,181	37.9%
AFFECTACION OTROS RESULTADOS INTEGRALES-ORI-	4	0	816,829	
EXCEDENTE - DEFICIT DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO Y ORI		581,031	1,618,010	178.5%

Veanse las notas que acompañan a los Estados Financieros.

(Fdo.) PEDRO NEL GIRALDO ARAQUE
C.C. 70.076.922
Representante Legal

(Fdo.) CARLOS ALBERTO GARCÍA RAMÍREZ
C.C. 8.306.795
Contador Público
T.P. N° 2822 - T

(Fdo.) ALBA LILIANA RESTREPO OCAMPO
C.C. 43.571.330
Revisoría Fiscal
T.P. N° 56278 - T
Ver Dictamen

FUNDACION SACIAR, BANCO DE ALIMENTOS - ESAL -
NIT. 811.018.073-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 de Diciembre de 2018
(Saldos expresados en miles de pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ENTRADAS		1,836,893
Efectivo Recibido	1,653,870	
Intereses Recibidos	20,225	
Otros Recudos de Operación	162,797	
SALIDAS		-3,613,388
Efectivo Pagado a los Proveedores y Gastos	3,556,752	
Pago de Intereses	56,636	
Pago de Impuesto Sobre la Renta		
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		-1,776,495

ACTIVIDADES DE INVERSION

Propiedad planta y equipo	88,612	
Flujo neto de efectivo por actividades de Inversion		-88,612

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos Bancarios a largo plazo	-	
Efectivo neto de las actividades de financiamiento		0
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo		-1,865,107
Saldo inicial de efectivo y equivalente		3,114,389
Saldo final de efectivo y equivalente		1,249,282

(Fdo.) PEDRO NEL GIRALDO ARAQUE
C.C. 70.076.922
Representante Legal

(Fdo.) CARLOS ALBERTO GARCÍA RAMÍREZ
C.C. 8.306.795
Contador Público
T.P. N° 2822 - T

(Fdo.) ALBA LILIANA RESTREPO OCAMPO
C.C. 43.571.330
Revisoría Fiscal
T.P. N° 56278 – T
Ver dictamen

**FUNDACION SACIAR, BANCO DE ALIMENTOS - ESAL -
 NIT. 811.018.073-9
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 CIFRAS EN PESOS**

Concepto	Saldo 31/12/2017	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/2018
Aporte de Fundadores	76,713,300			76,713,300
Reservas aplicadas de ejercicios	2,081,505,827		1,750,639	2,079,755,188
Ajustes por Convergencia	2,779,635,123			2,779,635,123
Excedente ejercicio anterior	581,031,000		581,031,000	0
Excedente del Ejercicio		801,182,000		801,182,000
Excedente por aplicación del ORI		816,828,871		816,828,871
TOTAL	5,518,885,250	1,618,010,871	582,781,639	6,554,114,482

ORI: Otros resultados integrales

(Fdo.) PEDRO NEL GIRALDO ARAQUE
 C.C. 70.076.922
 Representante Legal

(Fdo.) CARLOS ALBERTO GARCÍA RAMÍREZ
 C.C. 8.306.795
 Contador Público
 T.P. N° 2822 - T

(Fdo.) ALBA LILIANA RESTREPO OCAMPO
 C.C. 43.571.330
 Revisoría Fiscal
 T.P. N° 56278 – T
 Ver dictamen

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA A ESTANDARES INTERNACIONALES

GENERALIDADES

INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

Fundación SACIAR, Banco de Alimentos –ESAL– en adelante SACIAR, es una Persona Jurídica de derecho privado, sin Ánimo de Lucro, creada por iniciativa particular, de acuerdo con las leyes colombianas, el 13 de Mayo de 1999, por Escritura Pública 1792 de la Notaría 4ª. del Círculo de Medellín. Su personería Jurídica fue reconocida mediante la inscripción con el lleno, de los requisitos legales, ante la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia el día 26 de Mayo del mismo año bajo el numero 7738 del Libro I ESAL No. 21-003797-22. La última reforma de la institución data del 9 de marzo de 2016, la cual está consignada en el Acta N° 18 de la Asamblea General Ordinaria, por la cual se cambia su Razón social quedando su denominación así: Fundación SACIAR, Banco De Alimentos.

Está sometida a la vigilancia de la Dirección de Asesoría Legal y de Control, adscrita a la Subsecretaría Jurídica de la Gobernación de Antioquia. Su domicilio Social se encuentra en la ciudad de Medellín, su plazo de duración es indefinido.

Su objeto social principal tiene como finalidad:

- a) Operar como un Banco de Alimentos, de carácter privado, cuyo propósito es la lucha contra el hambre, la recuperación del desperdicio de alimentos, la construcción de tejido humano y social y el fortalecimiento institucional en pro de la seguridad alimentaria y nutricional y como consecuencia en la defensa, protección y promoción de los derechos humanos, así como en el desarrollo de programas de carácter social que sean de interés general.
- b) Recepcionar, seleccionar y distribuir los alimentos excedentarios que se obtengan de las Empresas comerciales y/o particulares para hacer llegar a la población más necesitada. Tendrá como propósito permanente promover el CERO desperdicio de alimentos.
- c) Producir alimentos y comprar materias primas para su proceso.
- d) Desarrollar programas tendientes al mejoramiento de la educación y la salud, sea de manera directa o por conducto de otras Entidades.

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados de Situación Financiera de Apertura, a 31 de diciembre de 2018 se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–, en adelante Estándares Internacionales –E.I.– emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad –en adelante IASB por sus siglas en inglés– así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones, en adelante CINIIF, aprobados en Colombia mediante los Decretos 2706 - 2784 de 2012 y 3022 de 2013. Esta normatividad ha sido recogida en el decreto único 2420 y DR 2496, ambos de 2015 que de acuerdo con las normas complementarias iniciarán su aplicación a partir del primero (1°) de enero de 2016, dado que el período de 2015 ha sido definido como un período de transición.

Bases de medición

SACIAR, elaboró sus Estados de Situación Financiera utilizando la base de acumulación, que implica el reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios para el reconocimiento de éstas.

Moneda funcional

Las cifras de los Estados de Situación Financiera están expresadas en miles de pesos Colombianos, excepto la Tasa Representativa del Mercado –TRM– que se expresa, al tipo de cambio del dólar al final del ejercicio.

Clasificación de las partidas en corrientes y no corrientes

El Estado de Situación Financiera clasifica sus activos como corrientes y no corrientes. Será corriente cuando se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación -12 meses- todos los demás se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando se espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de operación -12 meses-.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS DE LOS ACTIVOS

A continuación se detallan las políticas contables significativas de Fundación SACIAR en la preparación de los Estados de Situación Financiera:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En los Estados de Situación Financiera y de flujos de efectivo se incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificantes de cambios en su valor, con un vencimiento de tres (3) meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y simultáneamente un pasivo financiero o instrumento de capital en otra. Las inversiones comprenden las cuentas que registran las operaciones en títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para cumplir con disposiciones legales. Al momento del reconocimiento inicial, **Fundación SACIAR, Banco de Alimentos** clasificará sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable.

En Fundación SACIAR los deudores clasificados como activos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir al menos que el acuerdo constituya en efecto una transacción de financiación

Propiedades, Planta y Equipo

Incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, equipos de informática que son utilizados en el giro ordinario de la Fundación.

Se miden al costo, que incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para su operatividad. Los descuentos comerciales y rebajas se deducen de éste. Los gastos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados a medida en que se incurren.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil del activo de la siguiente manera:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Terrenos	N/A	0%
Construcciones y Edificaciones	Entre 20 y 80 años	Entre 0% y 30%
Equipo de Cómputo y de Oficina	Entre 2 y 4 años	0%
Equipo de Comunicación	Entre 5 y 10 años	0%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 5%
Muebles y Enseres	Entre 5 y 12 años	0%

Los valores residuales, vidas útiles y metodos de depreciación se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio de ser necesario.

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Instrumentos Financieros a Valor Razonable. La Fundación clasifica como instrumentos financieros medidos a valor razonable las inversiones de portafolio de renta variable que no forman parte del giro ordinario de la misma. Éstas se han constituido atendiendo las disposiciones de carácter fiscal que tiene que ver con la exención del excedente contable cuando hay lugar a una renta líquida gravable. La exención, se obtiene a partir de la constitución de asignaciones permanentes o de la aplicación de éstos al desarrollo del objeto social.

POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS REFERENTES A LOS PASIVOS

Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general en favor del Estado por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas que regulan la materia, para este tipo de entidades.

Provisiones, pasivos y activos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando como consecuencia de un suceso pasado para la Fundación deviene una obligación presente legal ó implícita, cuya liquidación supone una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS REFERENTES AL ACTIVO NETO

Activo Neto

La Asociación de Contadores Públicos certificados de Reino Unido –*por sus siglas en inglés ACCA*– ha elaborado una guía ajustada a la orientación técnica N^o. 14, avalada por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública. En ella, se señalan dos (2) métodos para tratar las contribuciones en las Entidades sin Ánimo de Lucro –ESAL–. Por las características de las contribuciones que recibe la Fundación, deberá acogerse al método de la Contabilidad de Fondos que tiene incidencia directa en la clasificación del Activo Neto.

POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS REFERENTES A LOS INGRESOS Y COSTOS Y GASTOS

Ingresos Ordinarios

Los ingresos se reclasificarán en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Fundación y puedan ser medidos con fiabilidad.

En lo referente a los costos y gastos se reconocerá como tales cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminución del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además que puede ser medido con fiabilidad.

Se clasificarán en forma correlativa a los ingresos.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los Estados Financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2018, comparativo con el periodo 2017, a saber:

NOTA N° 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Revelaciones:

Los saldos presentados de estas cuentas en el Balance General, incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Se clasifican en este rubro las cuentas en bancos que corresponden a cuentas corrientes, de ahorro y carteras colectivas a la vista.

Cabe destacar el valor correspondiente a las cuentas vinculadas al Convenio celebrado con el Municipio de Medellín, el cual se muestra en una cifra independiente, correlativa con la cuenta por pagar a proveedores a cargo del Ente Municipal y a la de ingresos recibidos para terceros.

Para el cierre del período 2018 en este rubro no existían saldos para atender compromisos de las contrataciones con el Municipio de Medellín puesto que al cierre de dicho periodo se cumplieron con todos los compromisos.

			2018		2017
Efectivo			6,300		5,151
Cuentas corrientes			5,735		1,391
Cuentas de ahorro			903,557		2,296,162
	Saciar	903,557		110,038	
	Municipio de Medellín	-		2,186,124	
Derechos Fiduciarios			333,690		811,685
TOTAL			1,249,282		3,114,389

NOTA N° 2. DEUDORES

La Fundación maneja sus deudores comerciales al costo (*valor nominal*) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. El valor de los deudores comprende los siguientes saldos 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Revelaciones:

Cientes: Municipio de Medellín por \$69.663, cuenta por cobrar sobre ejecuciones realizadas al 31 de diciembre de 2018 del proyecto: "Centros Vida Gerontológico".

Reclamaciones: Actualmente cursa en el municipio de Medellín una reclamación por valor de \$20.962, correspondiente al impuesto ICA que practicaron en el año 2017 sobre la facturación efectuada en dicho período y del cual estamos en espera de respuesta.

Las retenciones por ICA que nos practicaron en el período de 2018 sobre la facturación de los proyectos por valor de \$38.621, se contabilizó en la cuenta de reclamaciones para tramitar su reembolso en el periodo 2019.

				2018		2017
Clientes				70,063		6,427
Anticipos				9,061		11,323
Anticipos de Impuestos				343		723
Reclamaciones				59,583		
Empleados				4,671		3,104
Deudores varios				2,304		
TOTAL				146,025		21,577

NOTA N° 3. OTROS ACTIVOS –CENTROS DE ACOPIO–

Revelaciones:

Está representado en las donaciones efectuadas por benefactores de alimentos de consumo humano, aseo y otros bienes. Los costos de las donaciones se registran por el valor facturado y certificado por los benefactores con precios a su costo, cuidando que se aplique en los movimientos el método de primeros en entrar, primeros en salir (FIFO) que, aunque en este caso no afecta el costo, evita riesgos de pérdida por vencimientos y/o deterioro.

La Fundación cuida que dicho producto sean entregados a los beneficiarios sin ningún costo, para cumplir con el desarrollo del objeto social.

Al cierre de diciembre de 2018 y 2017, los saldos quedaron así:

				2018		2017
Donaciones recibidas en especie pendientes de entrega				521,498		142,942

NOTA N° 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Revelaciones:

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal. En algunos casos, cuando se advierte que un activo productivo no está generando los beneficios esperados, se adelantan estudios y

proyecciones financieras para medir y registrar un posible deterioro de valor.

En caso de activos con un valor en libros muy mínimo o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la Fundación incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer o construir un activo hasta que éste sea apto para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo (*calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento*) se reconoce en resultados.

El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada tres (3) años.

- Terrenos: No aplica vida útil
- Construcciones y edificaciones: entre 20 y 80 años, es decir entre un 5% y un 1.25% anual de depreciación.
- Equipo de cómputo: entre dos (2) y cuatro (4) años, es decir entre un 50% y un 25% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de tres (3) años, para servidores y elementos de redes cinco (5) años.
- Equipo de comunicación: entre cinco (5) y diez (10) años, es decir entre un 20% y un 10% anual de depreciación.
- Vehículos: Entre cinco (5) y diez (10) años, es decir entre un 20% y un 10% anual de depreciación.
- Muebles y Enceres: Entre cinco (5) y doce (12) años, es decir entre un 20% y un 8.33% anual de depreciación.

Las Propiedades, Planta y Equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por la Fundación, producto compra, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios en pro del desarrollo del Objeto Social de la Fundación, por el término de su vida útil.

Los Activos de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

	2018	2017
Propiedades, Planta y Equipo	6.797.385	6.060.612
Terrenos	2.923.100	2.923.100
Construcciones en curso	21.331	
Construcciones y Edificaciones	1.666.270	1.609.658
Equipo de Transporte	1.153.223	1.161.222
Equipo de Computación	49.312	49.312
Equipo de Oficina	112.771	112.770
Maquinaria y Equipo	54.550	204.550
Revaluación flota y equipo de transporte	816.829	
Depreciaciones	- 1.711.310	- 1.711.670
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	5.086.075	4.348.942
Intangible	17.765	17.765
Donaciones recibidas en especie pendientes de entrega	521.498	142.942
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	5.625.337	4.509.649

PASIVOS

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

NOTA N° 5. PROVEEDORES

Revelaciones:

Su saldo corresponde a acreencias adquiridas con el mercado local y que corresponden a las compras para atender las necesidades derivadas de los Convenios celebrados con el Municipio de Medellín y a las necesidades internas.

La Fundación no posee obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos que generan obligaciones a corto y largo plazo para la Entidad. Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago de 30 y 90 días

Pasivos no financieros: Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las Retenciones en la Fuente, los aportes a la Seguridad Social, el IVA y el Impuesto a la Renta.

	2018	2017
Fundación Saciar	17,231	6,851
Municipio de Medellín	6,221	1,241,906
TOTAL	23,452	1,248,757

NOTA N° 6. CUENTAS POR PAGAR

Revelaciones:

Acreeedores comerciales: Se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor.

A acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social, la retención en la fuente, impuesto a las ventas, impuesto de renta u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal.

Corresponden a obligaciones de distinto orden cuyos vencimientos no exceden de 90 días:

				2018			2017
A Contratistas				-			16,875
Retenciones de nómina				109,278			126,680
Retención en la Fuente				34,480			42,777
Otros acreedores				109,190			119,772
TOTAL				252,948			306,104

NOTA N° 7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponden a obligaciones con el Estado. Su saldo se discrimina así:

				2018			2017
Impuesto a las Ventas				8.822			3.909
Impuesto de Renta				12.535			30.794
TOTAL				21.357			34.703

NOTA N° 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Revelaciones:

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal.

Corresponden a las obligaciones causadas a la fecha. Se ha observado la normatividad que regula la materia.

				2018			2017
Salarios por Pagar				11,887			21,234
Cesantías				93,497			72,075
Intereses Sobre Cesantías				10,675			8,367
Vacaciones				37,713			28,080
TOTAL				153,773			129,756

NOTA N° 9. OTROS PASIVOS

Revelaciones:

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Fundación SACIAR durante el presente ejercicio, celebró Convenios con la Alcaldía de Medellín, dentro del programa de servicio alimentario que este ente desarrolla. Al cierre de 31 de diciembre de 2018, no presentó partida alguna pendiente de ejecutar; como si se presentó durante la vigencia de 2017 por valor de \$407 millones, ejecutados en el período de 2018.

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Se tiene un anticipo del orden de \$15 millones sobre una promesa de compraventa, correspondiente a la venta de la casa ubicada en el Salvador – Municipio de Medellín

NOTA N° 10. ACTIVOS NETOS

Revelaciones:

Su clasificación obedece a la nueva normatividad que regula la Contabilidad en Colombia en general y en particular de las Entidades Sin Ánimo de Lucro (ESAL). Representan el monto del aporte inicial de los miembros fundadores, el resultado de ejercicios anteriores y actual con los cuales se han conformado las asignaciones permanentes que se muestran en los distintos rubros del Activo Bruto, o bien, se han aplicado al desarrollo del objeto social atendiendo a las preceptivas de orden fiscal.

Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada “Transición a la NIIF para Pymes”.

El excedente de otros resultados integrales –ORI–, corresponde a la revaluación de la flota y equipo de transporte que por estar con un valor en libros muy mínimo o depreciados totalmente y con una vida remanente y productiva vigente, se valoran y se actualiza su valor actual.

	2018	2017
Superavit de Capital (Donaciones)	76.713	76.713
En dinero	30.000	30.000
En bienes muebles	2.713	2.713
En bienes inmuebles	44.000	44.000
Reservas aplicadas de Ejercicios Anteriores	2.079.755	2.081.506
Excedentes del ejercicio	801.181	581.031
Transición a NIIF para PYMES-ajustes por convergencia-	2.779.635	2.779.635
Excedente por aplicación del ORI	816.829	-
TOTAL	6.554.114	5.518.885

Transición a NIIF para PYMES					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			2.698.135		2.698.135
Terrenos		2.850.330		2.850.330	
DEPRECIACIONES					
Construcciones y edificaciones	-	152.195		- 152.195	
ACREDORES COMERCIALES			81.500		81.500
TOTAL			2.779.635		2.779.635

NOTA N° 11/12. INGRESOS

Revelaciones:

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la Fundación, generados principalmente por las donaciones en especie, en efectivo y actividades sociales para contribuir al desarrollo del objeto social.

Fundación SACIAR, Banco de Alimentos reconoce el ingreso por donaciones en especie debidamente valorada al costo por cada uno de los benefactores y por las recibidas en efectivo en las cuentas de ahorro destinadas para tal fin y debidamente certificadas.

La Fundación, viene realizando contrataciones con entidades oficiales de las cuales se perciben ingresos debidamente facturados para el desarrollo del objeto de los diferentes contratos y que para el período 2018 ascendió a la suma de \$21.169.703.000, imputándose dichos ingresos a cada unidad generadora de efectivo, tal como se muestran en la NOTA N° 14 del ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVO.

Representan la fuente principal de los ingresos de la Fundación durante el ejercicio. Se discriminan así:

			2018		2017
Donaciones			6.380.900		5.458.658
Especie		2.556.221		1.892.324	
Dinero y en actividades sociales		3.824.680		3.566.334	
Financieros			183.023		193.137
Rendimientos Financieros		20.225		46.840	
Arrendamientos		69.954		78.067	
Otros		92.844		68.230	
TOTAL			6.563.923		5.651.795

NOTA N° 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Representan todas las erogaciones en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para el cumplimiento de la misión.

Revelación:

Se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten, como por ejemplo la medición del deterioro de los activos o la pérdida en venta de un activo, diferencia en cambio, siniestros, sanciones, entre otras.

Costos del período, necesarios para la prestación de servicios:

Beneficios a los empleados de áreas administrativas y de apoyo. Honorarios o servicios Administrativos, gastos financieros, gastos del área Comercial, Gastos de tecnología de la información, gastos del área de Calidad y proyectos. Gastos por activos menores administrativos.

Demás erogaciones necesarias durante el periodo para el cabal cumplimiento del Objeto Social de Fundación SACIAR.

			2018		2017
Operacionales			2.349.119		1.900.766
Recurso Humano		1.551.776		909.560	
Administrativos		797.343,65		991.206	
Servicios comunitarios			3.286.027		2.607.368
Financieros			50.369		37.926
Gastos Extraordinarios No Deducibles			6.267		109.549
TOTAL			5.691.782		4.655.609

NOTA N° 14. INGRESOS/GASTOS/CONVENIO MUNICIPIO DE MEDELLÍN

Tal como se reveló en la NOTA N° 11 de los ingresos, el rubro que aquí se destaca, corresponde a las ejecuciones del período 2018 para el cabal cumplimiento de las contrataciones celebradas con el Municipio de Medellín.

La ejecución de los Convenios por el período 2018, ascendió a la suma de \$21.169.703 millones.

			2018		2017
CONTRATOS CENTROS VIDA			13,183,933		11,082,385
BONOS			1,882,471		5,505,879
PAQUETES			6,103,299		3,613,878
TOTAL			21,169,703		20,202,142

NOTA N° 15. IMPUESTO DE RENTA

Fundación SACIAR no obstante pertenecer al Régimen Tributario Especial, no se puede sustraer del pago sobre la Renta en lo tocante al impuesto al gravamen financiero y aquellos gastos que por no cumplir con los requisitos de Ley no son deducibles.

NOTA N° 16. EXCEDENTE CONTABLE AÑO ANTERIOR LLEVADO A GASTOS

Fundación SACIAR liquidó un excedente neto contable por el año 2017 de \$581.031 millones que fue sometido a consideración de la Asamblea, el cual fue aprobado para ser aplicado al desarrollo del Objeto Social en lo concerniente al PROGRAMA REAGRO por valor de \$420.000 millones y Programa “Templos Comedores y Comedores de Corazón” por valor de \$161.031 millones y obtener su exención. De acuerdo con la normatividad contable esta partida se ejecutó contra la cuenta excedente de ejercicios anteriores. En el ACTIVO NETO, se muestra de manera independiente a efectos de reflejar la gestión propia del periodo 2018.

NOTA N° 17. ASPECTOS LEGALES

El Gobierno Nacional promulgó la Ley 603 de 2000, que obliga a reportar el estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor. Al respecto, nos permitimos certificar ante las autoridades administrativas y tributarias, que los productos de propiedad intelectual –*software relativo al campo informático*–, que utiliza la Fundación están acordes con la Legislación vigente.

CERTIFICACIÓN

Los suscritos declaran que han verificado previamente las cifras anteriores en los Estados Financieros conforme al reglamento y a que las mismas se han tomado fielmente de los libros – Art. 37 Ley 222 de 1995.

Las notas precedentes forman parte de los Estados Financieros.

(Fdo.) PEDRO NEL GIRALDO ARAQUE
C.C. 70.076.92
Representante Legal

(Fdo.) CARLOS ALBERTO GARCÍA RAMÍREZ
C.C. 8.306.795
Contador Público
T.P. N° 2822 - T