

ACARPIN HOGAR DE NIÑEZ Y JUVENTUD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

CONCEPTO	Notas	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVOS			
<i>Cifras expresadas en pesos colombianos</i>			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
	N.3	\$ 75.147.000	\$ 335.111.000
Caja menor		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
Bancos cuentas corrientes		\$ -	\$ 10.015.000
Bancos cuentas de Ahorro		\$ 74.138.000	\$ 324.087.000
Depositos a la vista		\$ 9.000	\$ 9.000
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS			
	N.4	\$ 547.000	\$ 35.209.000
Cuentas por Cobrar		\$ 547.000	\$ 28.750.000
Anticipos a proveedores		\$ -	\$ 6.390.000
Cuentas por cobrar a empleados		\$ -	\$ 69.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 75.694.000	\$ 370.320.000
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVOS FINANCIEROS			
	N.5	\$ -	\$ 434.000
Acciones a valor razonable		\$ -	\$ 434.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	N.6	\$ 2.402.397.000	\$ 2.101.875.000
Terrenos		\$ 558.893.000	\$ 558.893.000
Construcciones en curso		\$ -	\$ 380.228.000
Construcciones y edificaciones		\$ 1.960.784.000	\$ 1.234.478.000
Muebles y enseres		\$ 54.245.000	\$ 40.830.000
Equipo de cómputo		\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Maquinaria y equipo		\$ 33.748.000	\$ 33.748.000
Depreciación		\$ (210.273.000)	\$ (151.302.000)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 2.402.397.000	\$ 2.102.309.000
TOTAL ACTIVOS		\$ 2.478.091.000	\$ 2.472.629.000

CONCEPTO	Notas	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
	N.7		
Obligaciones Financieras		\$ 1.077.000	\$ -
Proveedores Nacionales		\$ 36.000	\$ 38.528.000
Cuentas por pagar		\$ 13.548.000	\$ 540.000

Impuestos gravámenes y tasas	\$	531.000	\$	1.816.000
Obligaciones laborales	\$	41.206.000	\$	43.816.000

TOTAL PASIVO	\$	56.398.000	\$	84.700.000
---------------------	----	------------	----	------------

PATRIMONIO

Fondo Social	N.8	\$	158.895.000	\$	158.895.000
Resultados del ejercicio	N.9	\$	33.764.000	\$	25.414.000
Ganancias Retenidas en Adopción NIF	N.10	\$	1.344.361.000	\$	1.344.361.000
Resultados de ejercicios anteriores		\$	884.673.000	\$	859.259.000
TOTAL PATRIMONIO		\$	2.421.693.000	\$	2.387.929.000

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	2.478.091.000	\$	2.472.629.000
----------------------------------	----	---------------	----	---------------

Presidente

Mario Hernan Correa R.
C.C 70.038.596

Revisor Fiscal

Maria Victoria Lopez A, T.P 71.000
C.C 42.768.863

Contadora

Luz Mery Alvarez Z. T.P 26,307
C.C 43.050.534

El Presidente y la Contadora de la Fundacion declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en este estado financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad

ACARPIN HOGAR DE NIÑEZ Y JUVENTUD
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

PARTIDAS	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos			
INGRESOS			
POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
APORTES POR CONTRATACION		\$ 805.429.000	\$ 764.463.000
DONACIONES REGULARES		\$ 349.425.000	\$ 280.056.000
DONACIONES INTERNACIONALES		\$ -	\$ 6.180.000
CENA PROACARPIN		\$ 48.835.000	\$ 57.371.000
SOSTENIMIENTO E INSCRIPCIONES		\$ 33.599.000	\$ 38.413.000
BAZARES		\$ 2.215.000	\$ 6.580.000
ALCANCIAS		\$ 5.176.000	\$ 5.397.000
PROGRAMA DE BONOS		\$ 720.000	\$ 5.140.000
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		\$ 1.245.199.000	\$ 1.163.600.000
OTROS INGRESOS			
APROVECHAMIENTOS		\$ 4.974.000	\$ 7.212.000
REINTEGROS COSTOS		\$ 10.259.000	\$ 272.000
INCAPACIDADES		\$ 2.563.000	\$ 7.880.000
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		\$ 4.415.000	\$ 21.595.000
INDEMNIZACION DAÑO EDIFICIO		\$ 1.893.000	\$ 400.000
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 24.104.000	\$ 37.359.000
TOTAL INGRESOS		\$ 1.269.303.000	\$ 1.200.959.000
GASTOS			
GASTOS OPERATIVOS		\$ 1.221.270.000	\$ 1.154.526.000
GASTOS FINANCIEROS		\$ 6.640.000	\$ 5.239.000
OTROS GASTOS		\$ 7.629.000	\$ 15.780.000
TOTAL GASTOS		\$ 1.235.539.000	\$ 1.175.545.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 33.764.000	\$ 25.414.000

 Presidente
 Mario Hernan Correa R.
 C.C 70.038.596

 Revisor Fiscal
 Maria Victoria Lopez A, T.P 71.000
 C.C 42.768.863

 Contadora
 Luz Mery Alvarez Z. T.P 26,307
 C.C 43.050.534

El Presidente y la Contadora de la Fundacion declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en este estado financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad

ACARPIN HOGAR DE NIÑEZ Y JUVENTUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS AÑOS
TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Notas	AÑO 2018	AÑO 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos			
Superavit del Ejercicio	\$	33.764.000	\$ 25.414.000
Partidas que no Afectan el Efectivo			
Depreciacion	\$	58.970.000	\$ 65.572.000
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	\$	92.734.000	\$ 90.986.000
Cambios en partidas operacionales			
.+ Disminucion en cuentas por Cobrar	\$	34.662.000	\$ 38.581.000
.- Disminucion en cuentas por pagar	\$	(28.302.000)	
.+ Aumento en cuentas por pagar			\$ 20.465.000
.+ Disminucion Inversiones	\$	435.000	\$ 260.080.000
- Inversion Activos Fijos	\$	(359.493.000)	\$ (412.389.000)
.+ Aumento del fondo social			\$ 64.660.000
Total Cambios en partidas operacionales	\$	(352.698.000)	\$ (28.603.000)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	\$	(259.964.000)	\$ 62.383.000
DISMINUCION / AUMENTO EN EFECTIVO	\$	(259.964.000)	\$ 62.383.000
Efectivo Diciembre 31 de Año Inicial	\$	335.111.000	\$ 272.728.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO	\$	(259.964.000)	\$ 62.383.000
Efectivo Diciembre 31 de Año Final	\$	75.147.000	\$ 335.111.000

 Presidente
 Mario Hernan Correa R.
 C.C 70.038.596

 Revisor Fiscal
 Maria Victoria Lopez A, T.P 71.000
 C.C 42.768.863

 Contadora
 Luz Mery Alvarez Z, T.P 26,307
 C.C 43.050.534

El Presidente y la Contadora de la Fundacion declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en este estado financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad

ACARPIN HOGAR DE NIÑEZ Y JUVENTUD
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

CONCEPTO	Saldo Diciembre 31/17	Aumento	Disminucion	Saldo Diciembre 31 /18
Cifras expresadas en pesos colombianos				
Fondo Social	\$ 158.895.000	\$ -		\$ 158.895.000
Resultados del ejercicio	\$ 25.414.000	\$ 33.764.000	\$ 25.414.000	\$ 33.764.000
Ganancias Retenidas en Adopción NIF	\$ 1.344.361.000			\$ 1.344.361.000
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 859.259.000	\$ 25.414.000		\$ 884.673.000
TOTAL	\$ 2.387.929.000	\$ 59.178.000	\$ 25.414.000	\$ 2.421.693.000

 Presidente

Mario Hernan Correa R.
 C.C 70.038.596

 Revisor Fiscal

Maria Victoria Lopez A, T.P 71.000
 C.C 42.768.863

 Contadora

Luz Mery Alvarez Z. T.P 26,307
 C.C 43.050.534

El Presidente y la Contadora de la Fundacion declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en este estado financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad

ACARPIN HOGAR DE NIÑEZ Y JUVENTUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2018

ENTE ECONÓMICO Y OBJETO SOCIAL

La Fundación ACARPIN Hogar de Niñez y Juventud, es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio principal en la ciudad de Copacabana Antioquia, y Personería Jurídica inicialmente otorgada por la Gobernación de Antioquia, mediante Resolución No. 069 de 1964 y posteriormente trasladada al I.C.B.F., por quien es actualmente vigilada.

Su OBJETO SOCIAL es la PROTECCION INTEGRAL AL MENOR VULNERADO O EN PELIGRO DE VULNERACION, para lo cual debe administrar correcta y eficazmente sus bienes y recursos, suscribir los contratos y gestionar la consecución de recursos que garanticen su cumplimiento, acatando sus estatutos y el cumplimiento de la ley.

La fundación no es contribuyente del impuesto de renta, si reinvierte sus excedentes en el cumplimiento de su objeto social, ni al impuesto de industria y comercio.

Los estados financieros adjuntos reflejan la situación financiera de la Fundación de conformidad con las normas de información financiera según Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, grupo 2.

REVELACION PLENA

Con los Estados financieros de propósito general, las notas a los Estados Financieros y la información complementarias anexa, se cumple el principio de revelación plena, cuyo propósito es que la comunidad conozca en forma completa, todos los aspectos necesarios para comprender y evaluar correctamente la situación financiera de la fundación.

CONSERVADURISMO O PRUDENCIA

En los Estados Financieros puestos a consideración de la Honorable Asamblea, se han incluido todos las estimaciones necesarias para mantener los activos, pasivos, ingresos y gastos en exacta presentación con la realidad económica de la Fundación.

NOTA 1. FECHA DE CORTE Y MONEDA

Estas notas a los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2018.

La unidad de medida utilizada los pesos colombianos.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para los Registros Contables y preparación de los Estados Financieros, la fundación aplico los principios contenidos en las normas NIIF, decreto 3022 de 2013 que son aplicables a entidades del grupo 2.

Igualmente las políticas contables se enmarcan dentro de los principios, normas y procedimientos del consejo técnico de la contaduría.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas de la fundación en concordancia con lo anterior:

A.) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación

Los ingresos de la fundación representan los dineros que se perciben por contratación con el ICBF, las donaciones, cuotas de sostenimiento, el evento de Cena, actividades diversas como bonos, bazares y rendimientos financieros.

B.) Efectivo y sus Equivalentes:

Se clasifican en efectivo, equivalentes y efectivo restringido, se reconocen por el valor razonable.

C.) Cuentas por Cobrar:

La fundación reconoce la cuenta por cobrar, cuando adquiere el derecho por la prestación del servicio, la clasifica en corriente y largo plazo. No ha tenido que provisionar cartera por deterioro, pero esta contemplado en sus políticas.

D.) Cuentas por Pagar:

Estos pasivos se contabilizan por su costo y representan las obligaciones de la fundación por lo general son exigibles en el corto plazo.

E.) Depreciación:

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	20	2%
Maquinaria y equipo	10	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%

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.

F.) Impuestos:

Fiscalmente somos una entidad del Régimen tributario especial, nuestro excedente neto, se obtiene restando al excedente contable la inversión en activos fijos

El excedente obtenido puede ser aplicado al cumplimiento de nuestra labor social en los dos años siguientes.

G.) Fondo Social:

Dando cumplimiento a las normas legales, llevamos a esta partida todas las donaciones con destinación específica.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El saldo a diciembre 31 comprendía:

• Caja	\$	1.000.000
• Bancolombia Cuenta Corriente	\$	0
• Bancolombia Cuenta Ahorros 790-62	\$	40.000
• Bancolombia Cuenta Ahorros 8572	\$	14.646.000
• Fiduciaria Bancolombia	\$	59.450.000
• Coltefinanciera cta a la vista	\$	9.000

Todas las cuentas Bancarias se encuentran conciliadas con los extractos de las entidades financieras.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS: El saldo corresponde:

• Invesa (saldo a Favor)	\$	531.089
• Roman Perez Valencia	\$	15.890

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Corresponde

TERRENOS

• Edificio Acarpín	\$	423.973.000
• Terreno Casa Anexa	\$	<u>134.920.000</u>

Total \$ 558.893.000

CONSTRUCCIONES

• Edificio Acarpín	\$ 1.060.151.000
• Casa Anexa	<u>\$ 900.633.000</u>
Total	\$ 1960.784.000

En el año 2018, se cerro la cuenta construcciones en curso por valor de \$726.306.000 Llevándose a la cuenta construcciones Casa Anexa.

MUEBLES Y ENSERES

	<u>Costo</u>
• Lokers	\$ 27.606.000
• Comedor	\$ 13.224.000
• Pupitres – Mesas – Escritorios (Casa Nueva)	\$ 11.700.000
• T.V.	<u>\$ 1.715.000</u>
Total	\$ 54.245.000

EQUIPO DE COMPUTO: Corresponde a

	<u>Costo</u>
• Computadores	\$ 5.000.000

Equipos de cómputo, totalmente depreciados, en buen estado y en uso.

MAQUINARIA Y EQUIPO

	<u>Costo</u>
• Cava	\$ 5.248.000
• Lavadora Industrial	\$ 18.500.000
• Secadora Rotativa a Gas	\$ 10.000.000

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS: Corresponde:

• Obligaciones Financieras	\$ 1.077.000
• Proveedores	\$ 36.000
• Costos y Gastos por pagar	\$ 13.547.000
• Retenciones Diciembre 2017	\$ 531.000
• Pasivo laboral	<u>\$ 41.206.000</u>
Total	\$ 56.397.000

Todos los anteriores a corto plazo

NOTA 7. FONDO SOCIAL

Su valor en el año 2018 permaneció constante.

NOTA 8. SUPERAVIT DEL EJERCICIO

Su valor de \$ 33.764.000 esta detallado en el ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL. Se llevaron al activo \$ 3.594.000 como Construcciones Casa Anexa

Durante el año 2018 se recupero de las Inversiones perdidas en 2016 la suma de \$ 10.146.000, están reflejadas en el estado del resultado integral con el concepto REINTEGRO COSTOS Y GASTOS.

NOTA 9. GANANCIAS RETENIDAS EN ADOPCION DE NIIF

Se hizo la adopción a Niif en diciembre 31 de 2014, lo que arrojó resultado positivo, que a la fecha no se ha modificado.

NOTA 10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

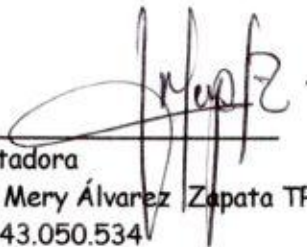
Los Estados financieros fueron presentados a la Junta Directiva y aprobados para la presentación a la asamblea en reunión de Junta Directiva de Febrero 13 de 2019.

NOTA 11. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de esta Asamblea tenemos conocimiento de que la fundación adquirió un crédito a doce meses, por valor de \$ 30.871.000., para hacer el pago al fondo de las cesantías de los empleados, por no ser un hecho usual consideramos debe ser, informados a la asamblea.



Presidente
Mario Hernán Correa R.
C.C 70.038.596



Contadora
Luz Mery Álvarez Zapata TP 26.307
C.C 43.050.534

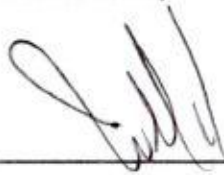
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
ACARPIN HOGAR DE NIÑEZ Y JUVENTUD
NIT 890.980.435-3

En cumplimiento de lo requerido por los artículos 37 y 47 de la ley 222 de 1995 certificamos que:

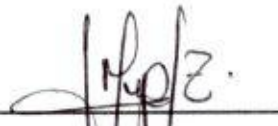
Los Estados financieros correspondientes a Diciembre 31 de 2018 y a Diciembre 31 de 2017, se presentan razonablemente de acuerdo con las normas de información financiera para entidades sin ánimo de lucro, Decreto 3022 de diciembre de 2013 y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros.

1. No tenemos conocimiento de :
 - a. Ninguna cuenta, transacción o compromiso que no haya sido debidamente descrito y registrado en la contabilidad.
 - b. Irregularidades que involucren a los órganos de dirección o a los empleados que tienen relación importante en el sistema de control interno,
 - c. Ninguna violación o posibles violaciones de leyes, reglamentos o principios de contabilidad, cuyo efecto debería registrarse o revelarse en los estados financieros.
 - d. Ninguna comunicación de los organismos de inspección y vigilancia que indiquen falta de cumplimiento de las regulaciones que le son aplicables a la Fundación.
 - e. La existencia de eventuales contingencias legales, laborales, comerciales y /o económicas que no hayan sido incluidas y reveladas en los estados financieros.
2. Todas las obligaciones de la Fundación han sido incluidas en los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2018.
3. No hay transacciones de importancia que no hayan sido adecuadamente reflejadas en los estados financieros.
4. Hemos cumplido con los convenios contractuales.
5. En los estados financieros se han registrado o revelado apropiadamente las operaciones incluyendo compras, donaciones, prestación de servicios, transferencias, garantías, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.
6. Los actos de la Administración se ajustaron a los estatutos a las decisiones de la Junta directiva y de la Asamblea General.
7. A la fecha de esta Asamblea tenemos conocimiento de que la fundación adquirió un crédito a doce meses, por valor de \$ 30.871.000., para hacer el pago al fondo de las cesantías de los empleados, por no ser un hecho usual consideramos debe ser, informados a la asamblea.

Atentamente,



Mario Hernán Correa R.
Presidente



Luz Mery Álvarez Zapata
Contadora TP 26.307