

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018 - 2019

DATOS DEL EMPRESA

Nombre

FUNDACION ORO MOLIDO

Identificacion tributaria

Nit: 900.873.352-8

Moneda de presentacion

Cop

Año informado

2019

TIPO DE ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

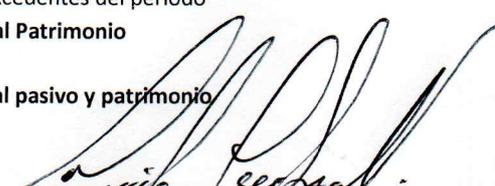
Estado de flujo de efectivo metodo indirecto

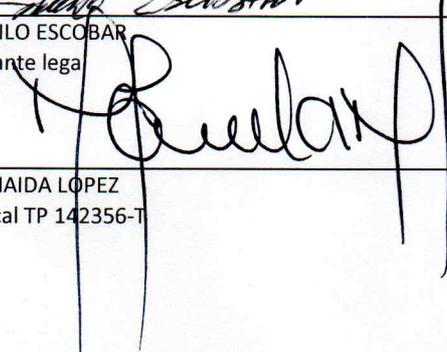
Estado de cambio en el patrimonio

Notas a los estados financieros

FUNDACION ORO MOLIDO
Nit: 900.873.352-8
Estado de Situación Financiera
A Diciembre 30 de 2019

Activo	Nota	30-dic.-19	30-dic.-18
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	\$ 784,917	\$ 1,509,623
Anticipo Oro Molido Proyecto via Montebello	2	\$ 18,000,000	\$ 0
Otras cuentas por cobrar	2	\$ 2,631,433	\$ 0
Total activo corriente		\$ 21,416,350	\$ 1,509,623
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	3	\$ 24,261,791	\$ 10,244,884
Total activo no corriente		\$ 24,261,791	\$ 10,244,884
Total Activo		\$ 45,678,140	\$ 11,754,508
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	4	\$ 12,030,760	\$ 0
Cuentas por pagar a partes relacionadas		\$ 0	\$ 622,155
Otros pasivos corrientes - impuestos	5	\$ 3,090,317	\$ 0
Beneficios a empleados a corto plazo por pagar	6	\$ 5,124,716	\$ 10,721,229
Total Pasivo Corriente		\$ 20,245,793	\$ 11,343,384
Total Pasivo		\$ 20,245,793	\$ 11,343,384
Patrimonio			
Capital emitido		\$ 100,000,000	\$ 100,000,000
Perdidas Acumuladas		-\$ 99,588,876	-\$ 99,588,875
Excedentes del periodo Especie		\$ 16,472,400	\$ 0
Excedentes del periodo		\$ 8,548,823	\$ 0
Total Patrimonio		\$ 25,432,347	\$ 411,125
Total pasivo y patrimonio		\$ 45,678,140	\$ 11,754,508

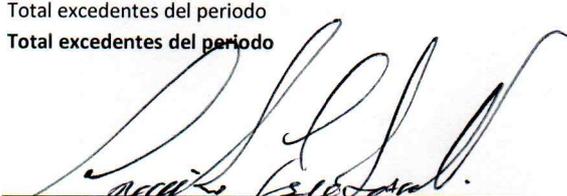

 JUAN CAMILO ESCOBAR
 Representante legal

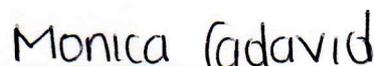

 MARIA ZENAIDA LOPEZ
 Revisor fiscal TP 142356-T

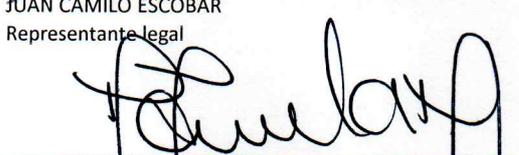

 MONICA MARIA CADAVID OBANDO
 Contadora Publica TP 235473-T

FUNDACION ORO MOLIDO
Nit: 900.873.352-8
Estado de Resultados Integral por función de gastos
01 Enero a Diciembre 30 de 2019

Ingresos de actividades ordinarias	Nota	30-dic.-19	30-dic.-18
Ingresos por donaciones para servicios sociales y salud			
Duco Colombia SAS		\$ 273,160,697	\$ 201,549,749
Donacion Maria Cristina Escobar Especie		\$ 16,472,400	
Luis Miguel Garzon		\$ 11,243,060	\$ 6,305,168
Fundacion Arroyave Arango		\$ 9,000,000	\$ 0
Donacion Maria Cristina Escobar		\$ 7,225,136	\$ 0
Oro Molido SA		\$ 6,389,340	\$ 0
Marcela Mosquera		\$ 850,000	\$ 0
Total ingresos	7	\$ 324,340,633	\$ 207,854,917
Costos servicios sociales y salud			
Educación		-\$ 95,166,188	-\$ 76,990,898
Iberacademy		-\$ 50,000,000	-\$ 50,000,000
Honorarios Tutorias/Semillero Investigacion		-\$ 7,474,578	\$ 0
Servicio Transporte Programa de Musica		-\$ 17,963,483	-\$ 10,000,000
Instructor Banda Marcial/Instrumentos Musicales		-\$ 15,521,319	
Otros proyectos/Parque Infantil		-\$ 6,756,629	
Proyecto SÉ		-\$ 14,691,880	
Total costos	10	-\$ 207,574,077	-\$ 136,990,898
Total excentes brutos		\$ 116,766,556	\$ 70,864,019
Gastos operacionales			
Gastos administracion			
Gastos de personal		-\$ 54,648,638	-\$ 49,793,106
Gastos de administracion		-\$ 31,934,657	-\$ 25,137,461
Total Gastos de Administración	8	-\$ 86,583,296	-\$ 74,930,567
Total excedentes de operación		-\$ 242,977,437	-\$ 205,616,297
Otros ingresos y gastos diferentes a los anteriores			
Otros Ingresos		\$ 3,178	\$ 357,349
Otros Gastos	9	-\$ 5,165,216	-\$ 4,195,914
Total otros ingresos y gastos		-\$ 5,162,038	-\$ 3,838,565
Total excedentes del periodo Especie		\$ 16,472,400	\$ 0
Total excedentes del periodo		\$ 8,548,823	-\$ 7,905,113.00
Total excedentes del periodo		\$ 25,021,223	-\$ 7,905,113


 JUAN CAMILO ESCOBAR
 Representante legal


 MONICA MARIA CADAVID OBANDO
 Contadora Publica TP 235473-T


 MARIA ZENAÍDA LÓPEZ
 Revisor fiscal TP 142356-T

FUNDACION ORO MOLIDO

Nit: 900.873.352-8

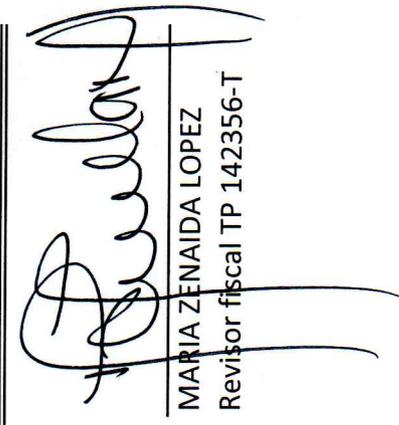
Estado de Cambios en el patrimonio

A Diciembre 30 de 2019

	Capital	Otras reservas	Perdida y o Excedentes acumulada	Revalorización del patrimonio	Total patrimonio
Saldos al inicial capital	\$ 100,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Saldos al inicio del 2018	-\$ 91,683,762	\$ 0	-\$ 7,905,113	\$ 0	\$ 411,125
Excedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Saldos final 2018	\$ 8,316,238	\$ 0	-\$ 7,905,113	\$ 0	\$ 411,125
Saldos al inicio del 2019	\$ 411,123	\$ 0	\$ 25,021,223	\$ 0	\$ 25,432,346
Excedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0		\$ 0	\$ 0
Saldos final 2019	\$ 411,123	\$ 0	\$ 25,021,223	\$ 0	\$ 25,432,346


 JUAN CAMILO ESCOBAR
 Representante legal

Monica Cadavid
 MONICA MARIA CADAVID OBANDO
 Contadora Publica TP 235473-T


 MARIA ZENAIDA LOPEZ
 Revisor fiscal TP 142356-T

FUNDACION ORO MOLIDO
Nit: 900.873.352-8
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, INDIRECTO
AL 30 DICIEMBRE DE 2019

	30.12.2019	31.12.2018
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Excedentes del periodos	\$ 25,021,223	-\$ 7,905,114
Ajustes para conciliar en excentes		
Ajustes por pérdida de venta de activos	\$ 0	\$ 0
Ajustes por pérdidas (ganancias) del valor razonable	\$ 0	\$ 0
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	-\$ 18,000,000	\$ 1,500,000
Ajustes por disminución (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivados de las actividades de operación	\$ 0	\$ 0
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	\$ 8,902,409	\$ 3,740,576
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	\$ 0	\$ 0
Ajustes por gastos de depreciación y amortizaciones	<u>\$ 3,104,256</u>	<u>\$ 3,790,735</u>
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	<u>\$ 19,027,888</u>	<u>\$ 1,126,197</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>\$ 19,027,888</u>	<u>\$ 1,126,197</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-\$ 22,203,401	-\$ 3,249,960
Venta de activos	<u>\$ 5,082,240</u>	<u>\$ 0</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>-\$ 17,121,161</u>	<u>-\$ 3,249,960</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:		
Importes procedentes de préstamos, neto de reembolsos	\$ 0	\$ 0
Reembolsos de préstamos, neto de procedentes	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1,906,727	-\$ 2,123,763
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	\$ 1,509,623	\$ 3,633,386
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DE PERÍODO	<u>\$ 3,416,350</u>	<u>\$ 1,509,623</u>

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

INFORMACIÓN GENERAL

La FUNDACION ORO MOLIDO fue constituida por medio de documentos privado nro. 0000001 el 20 de marzo de 2015, inscrita el 17 de julio de 2015 bajo el numero: 00009973 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, con personería jurídica numero: 055-000000001808-12 del 17 de julio de 2015, otorgada por la cámara de comercio del aburra sur. El patrimonio asignado al momento de la constitución es de \$ 100.000.000.

La FUNDACIÓN ORO MOLIDO, tiene como objeto, llevar a cabo todas las actividades tendientes a mejorar la calidad educativa e incentivar la cultura rural, a realizar obras sociales en las comunidades cafeteras de la región y el país, además dentro de dicho objeto podrá organizar las condiciones para desarrollar sus propias actividades, celebrar contratos o convenios y asociarse con otras entidades sin ánimo de lucro, de carácter nacional o internacional; realizar, patrocinar, organizar, sistematizar toda clase de eventos, en el país o en el exterior, que contribuyan al cumplimiento del presente objeto social; apoyar, patrocinar y/o facilitar la ejecución de ideas presentadas por personas o grupos, cuyos propósitos y objetivos concuerden con los de la fundación; diseñar y desarrollar mecanismos de financiación y cofinanciación, inversiones a nivel nacional, internacional, necesarios para el financiamiento y sostenimiento de la fundación, sus actividades y proyectos, utilizando en ambos casos los sistemas de cooperación, administración delegada de recursos, o cualquier otro medio; realizar actividades y programas que propendan por el desarrollo integral y gremial de los beneficiarios de la fundación; efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas, relacionadas desde o directamente con el objeto social, para el desarrollo del mismo, el bienestar de los asociados y la adquisición de bienes, muebles e inmuebles de la fundación; llevar a cabo directa o indirectamente, por cuenta propia o ajena, sola o mediante consorcios, uniones temporales o alianzas estratégicas con organizaciones no gubernamentales u organizaciones de la sociedad civil o entidades del sector privado, nacionales o extranjeras, todas aquellas actividades encaminadas; proyectar, ejecutar, administrar, coordinar, controlar o evaluar planes, programas o proyectos, orientados a buscar el bienestar de los asociados y el de los particulares, para tales efectos podrá asociarse, fusionarse, participar en uniones temporales, consorcios y elaborar convenios con otras personas naturales o jurídicas que desarrollen el mismo o similar objeto.

La entidad ha presentado las siguientes reformas estatutarias

1. Acta Nro. 0000002 de diciembre 12 de 2015 por junta directiva se realiza una reforma estatutaria

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 30 de 2019

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes ("NIIF" o "IFRS" en inglés) versión 2015 en Español y de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario 2420 y sus actualizaciones, según los requerimientos y opciones decretadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo de Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por algunas partidas que son medidos a valor razonable al final de cada período de acuerdo a las diferentes normas establecidos en las NIIF. Por lo general, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independiente si este precio es observable o estimado utilizando otra técnica de valorización. La Entidad considera las características de los activos y pasivos si los participantes del mercado toman esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable para efectos de medición y/o revelación en estos estados financieros es determinado de dicha forma, excepto por las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor de mercado, pero que no son valor razonable, tales como el valor neto de realización o el valor de uso de acuerdo a lo definido en Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

Además, a efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican de acuerdo con una jerarquía, definido en Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, en función del grado en que se observan las entradas a las mediciones del valor razonable y la importancia de los datos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera: (a) Son precios cotizados para activos idénticos en un mercado activo. Este suele ser el precio comprado actual. (b) Si los precios cotizados no están disponibles, el precio de una transacción reciente para un activo idéntico suministra evidencia del valor razonable en la medida en que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas ni haya transcurrido un período de tiempo significativo desde el momento en que la transacción tuvo lugar. Si la entidad puede demostrar que el precio de la última transacción no es una buena estimación del valor razonable (por ejemplo, porque refleja el importe que una entidad recibiría o pagaría en una transacción forzada, liquidación involuntaria o venta urgente), se ajustará ese precio. (c) Si el mercado para el activo no es activo y las transacciones recientes de un activo idéntico por sí solo no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando una técnica de valoración. El objetivo de utilizar una técnica de valoración es estimar el precio de transacción que se habría alcanzado en la fecha de medición en un intercambio entre partes que actúen en condiciones de independencia mutua, motivado por contraprestaciones normales del negocio.

La aplicación de la jerarquía descrita en Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos es de total aplicabilidad para la Sección 12 Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros, Sección 14 Inversiones en Asociadas, Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos y Sección 16 Propiedades de Inversión.

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos por parte de la Administración de la Entidad. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados financieros futuros de acuerdo con lo definido en Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Entidad al 30 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de resultados por función de sus operaciones, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados al 30 de diciembre de 2019 y 2018.

Principios Contables

Los estados financieros de la Entidad, han sido preparados de acuerdo con la norma asociada al Grupo perteneciente (Grupo 1, 2 o 3) y sus respectivos plazos, determinados por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo de Colombia en los Decretos 1314, 3024, 3022, 3019 y 2420. De forma voluntaria la Entidad está cataloga en el Grupo 2.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere en Sección 3 Presentación de Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 30 de diciembre de 2019, y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros:

a. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Entidad originados durante los periodos contables presentados.

b. Período cubierto

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera al 30 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de resultados integrales por función de gastos por los años terminados al 30 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de cambios en el patrimonio por los años terminados al 30 diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de flujos de efectivo indirecto por los años terminados al 30 de diciembre de 2019 y 2018.

c. Moneda funcional y extranjera

La moneda funcional para la Entidad se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a convertir a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluirán en las utilidades o pérdidas.

La moneda de presentación y funcional de la Entidad es el peso colombiano.

d. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Entidad tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

e. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, saldos en bancos, los depósitos a plazo en instituciones financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los depósitos a plazo pueden ser CDT, Carteras Colectivas, Fiducias entre otros. El plazo para ser considerado equivalentes al efectivo, debe ser con un período de liquidación menor a 90 días desde la fecha del contrato, de lo contrario deben ser clasificados en otros activos financieros corrientes o no corrientes dependiendo de su fecha de liquidación. Adicionalmente, son considerados efectivo y equivalentes al efectivo aquellos que no tengan ninguna restricción para su liquidación tales como embargos o restricciones legales u otra clase de restricción. Estos activos podrán ser clasificados en otros activos financieros corrientes o no corrientes siempre y cuando cumplan con la definición de activo y se considere la evaluación de deterioro.

f. Método de la tasa de interés efectiva

Corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y pasivo financiero y de la asignación de los ingresos o gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar o pagar (incluyendo todos los cargos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos) durante la vida esperada del activo financiero y pasivo financiero.

g. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros, distintos de aquellos valorizados a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de la inversión han sido impactados. En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

h. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son aquellos activos que dan el derecho de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de la entidad como resultado de sus actividades ordinarias, o cualquier otro hecho comercial, así como préstamos al personal o a terceros.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar que fueron realizadas bajo términos de financiación acorde a la industria y a la política de crédito de la Entidad, no son medidas posteriormente al costo. Se establece una

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Entidad no tiene la capacidad de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

i. Cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas

Las partes relacionadas son aquellas personas o entidades que están relacionadas con la Entidad, y que son identificadas a través de un proceso de evaluación según las definiciones de Sección 33 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas y las relaciones legales o circunstanciales. Aquellas partes relacionadas que fueron identificadas, son clasificadas en el estado de situación financiera por separado y que son reconocidas o medidas según la naturaleza del activo o pasivo, sea como un activo o pasivo financiero o no financiero.

j. Activos y pasivos por impuestos corrientes

La Entidad, por ser una entidad sin ánimo de lucro ESAL, tal como lo establece el artículo 19 del estatuto tributario (Contribuyente del Régimen Tributario Especial), no está obligada a la presentación de impuesto sobre la renta, a cambio de este tiene la obligación de presentar declaración de ingresos y patrimonio de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en cada año por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia "DIAN" y a los Estatutos Tributarios vigentes. Para el cumplimiento de continuar como entidad sin ánimo de lucro, la Fundación Oro Molido, deberá realizar trámite de certificación ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN, tal como lo establece el artículo 364-5 del estatuto Tributarios, proceso que realizo durante el año 2018. En caso de perder el beneficio la entidad perderá el beneficio del régimen tributario especial, este liquidara el impuesto clasificado como pasivo por impuesto corriente a la obligación que la tiene la Entidad con la Entidad Fiscal y que es reconocido como gasto del período, como resultado de una ganancia fiscal o renta presuntiva que es presentado en la declaración de renta.

k. Otros activos no financieros

Son aquellos activos que no tienen características financieras, ya que dan derecho a recibir un bien o servicio o que son una imposición o requerimiento legal del Gobierno o sus entidades relacionadas y que no dan derecho a recibir efectivo u otro activo financiero, siendo su reconocimiento inicial y su medición posterior al costo histórico. Son clasificados en otros activos no financieros tales como anticipos a proveedores, a personal, o acreedores y cualquier clase de anticipo a un tercero. (Ejemplo IVA, ICA, Industria y Comercio, etc.).

l. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Se clasifican como activos intangibles aquellos que no tienen apariencia física y que son identificables, se tiene el control y que generen beneficios económicos, tales como licencias de software, derechos adquiridos a terceros o marcas registradas adquiridos a terceros independientes, entre otros. Los activos intangibles generados internamente son reconocidos en resultado del período, incluyendo los desembolsos por investigación y desarrollo. También son reconocidos en gastos del período la generación interna de marca, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes, gastos de establecimiento, costos de preapertura, desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos, actividades formativas, publicidad y otras actividades promocionales, reubicación o reorganización y plusvalía generada internamente.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizarán por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Los excedentes son reconocidas en resultado del período en la medida que surjan o se disminuyan.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan linealmente durante su vida útil, a partir del momento en que se encuentran en condiciones de uso. El período de amortización (entre 5 a 10 años) dependerá del período en que se espera que genere beneficios económicos o hasta el derecho de recibirlos según condiciones de contrato. El cargo por amortización de cada período se reconocerá como un gasto. Si la Entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Un activo intangible es dado de baja por enajenación, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros del uso o enajenación. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas de un activo intangible, calculada como la diferencia entre los ingresos netos de la enajenación y el importe en libros del activo, se incluye en resultados en el periodo en que se da de baja en cuentas el activo.

m. Propiedades, planta y equipo

Los bienes propiedades, planta y equipo son aquellos activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan utilizar durante más de un período.

Se clasifican en este elemento terrenos, construcciones, instalaciones, maquinarias, equipos, computadores y vehículos entre otros, asimismo aquellos activos adquiridos bajo arrendamiento financiero según la Sección 20 Arrendamientos y los desembolsos en mejoras en propiedades ajenas, de acuerdo con la naturaleza y categorías mencionadas anteriormente.

La entidad ha definido como política el modelo de revaluación para medir posteriormente sus terrenos y construcciones, que de acuerdo con sus evaluaciones, poseen la característica de valorización en el tiempo y que pueden ser medidas fiablemente. La valorización o desvalorización es reconocida en otros resultados integrales de período (ORI) en la medida que haya saldo acreedor, de lo contrario se reconocerá en resultado del período. El saldo en ORI es parte del patrimonio en otras reservas en el encabezamiento superávit de revaluación. Cuando la Entidad realice una valorización la depreciación acumulada antes de ajuste se eliminará. La regularidad de las revaluaciones serán a lo más cada 3 años, fecha en que se espera que difiera significativamente su valor.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados, excluyendo los costos de mantenimiento periódica, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros de valor acumuladas.

La utilidad o pérdida resultantes de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del año.

n. Depreciación

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimado de los elementos. La vida útil de los elementos de activos fijos se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

El gasto por depreciación se reconoce en resultado del período, a menos que sea parte del costo de otro activo.

Las vidas útiles estimadas por categoría de activo son las siguientes:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Vida útil en Años
Construcciones y edificaciones	2,22%	45.05
Acueducto, planta y redes	2,50%	40
Vías de comunicación	2,50%	40
Flota y equipo aéreo	3,33%	42.92
Flota y equipo férreo	5,00%	20
Flota y equipo fluvial	6,67%	14.99
Armamento y equipo de vigilancia	10,00%	10
Equipo eléctrico	10,00%	10
Flota y equipo de transporte terrestre	10,00%	10
Maquinaria, equipos	10,00%	10
Muebles y enseres	10,00%	10
Equipo médico científico	12,50%	8
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5
Equipo de computación	20,00%	5
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5
Equipo de comunicación	20,00%	5
Instrumentos musicales	2.5%	5

o. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo

Los activos generadores de efectivo sujetos a depreciación y amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el importe en libros no puede ser recuperable.

A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (Unidades Generadoras de Efectivo "UGE").

Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. Al evaluar este último valor, los flujos de caja futuros estimados se descuentan a su valor presente, utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

tasaciones de mercado vigentes del valor en el tiempo del dinero y los riesgos específicos del activo, para los cuales no se han ajustado estimaciones de flujos de caja futuros.

Si el valor recuperable de un activo o UGE se estima que es menor que su valor libro, este último disminuye al valor recuperable. Se reconoce un deterioro de inmediato como otra depreciación o amortización. En caso que se reverse un deterioro posteriormente, el valor libro aumenta a la estimación revisada del valor recuperable, pero hasta el punto que no supere el valor libro que se habría determinado, si no se hubiera reconocido un deterioro anteriormente. Se reconoce un reverso como una disminución del cargo por depreciación o amortización de inmediato.

Los activos que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de estado de situación financiera por si se hubieran producido reversos de la pérdida.

p. Clasificación como pasivo o patrimonio

Los pasivos financieros y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

q. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

r. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Son aquellos pasivos que otorgan la obligación de entregar efectivo u otro activo financiero por parte de la Entidad como resultado de sus actividades ordinarias, o cualquier otro hecho comercial, así como obligaciones con el personal de la Entidad a través de acuerdos contractuales, diferentes a los asociados a provisiones de empleados. La obligación del pasivo se reconoce cuando son recibidos los bienes o servicios o se hayan transferido los riesgos y ventajas a la Entidad, independiente de haber recibido o no la factura de compra. La acumulación de gastos devengados es parte de este rubro, y son aquellos que se estiman en el cierre contable antes de que se reciba la factura o se liquide la obligación, tales como gastos de servicios, honorarios ejecutados, salarios por pagar y otros beneficios a los empleados entre otros.

s. Provisiones por beneficios a los empleados

Las obligaciones por beneficios a corto plazo con empleados, se miden sobre valores no descontados y se llevan a gastos cuando los servicios correspondientes se proporcionan. Se reconoce un pasivo por el importe que se espera pagar en efectivo a corto plazo o en planes de participación en los beneficios si la Entidad tiene una obligación presente legal o implícita de pagar esta cantidad como resultado de los servicios pasados proporcionados por el empleado, y la obligación se puede estimar de forma fiable.

El costo de las vacaciones de los empleados se contabiliza en el ejercicio en que este derecho se devenga como una provisión, independientemente de aquel en el cual los trabajadores hacen uso de él.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

La Entidad no tiene establecido beneficios a los empleados a largo plazo ya sean legales, contractuales o implícitas.

t. Otras provisiones

Las obligaciones existentes, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones a valor corriente o a valor presente más probable, cuando el efecto financiero producido por el descuento resulte importante a una tasa de descuento antes de impuestos y que refleje el valor temporal del dinero y los riesgos específicos del pasivo, que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son re-estimadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

u. Otros pasivos no financieros

Son aquellos pasivos que no tienen características financieras, ya que otorgan la obligación de entregar un bien o servicio o que son una imposición o requerimiento legal del Gobierno o sus entidades relacionadas, siendo su reconocimiento inicial y su medición posterior al costo histórico. Son clasificados en otros pasivos no financieros tales como anticipos a clientes, ingresos de actividades ordinarias diferidas, ingresos de terceros, retenciones de personal tales como cesantías e intereses. También incluye obligaciones de impuestos no relacionados con las ganancias (Ejemplo IVA, ICA, Industria y Comercio, etc.) de acuerdo con Sección 29 Impuestos a las Ganancias.

v. Activos y pasivos contingentes

Los activos y pasivos contingentes, son derechos y obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Entidad, o derechos y obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

La Entidad no registra activos ni pasivos contingentes, salvo aquellos que deriven de contratos de carácter oneroso, los cuales se registran como provisión y son revisados a la fecha de cada estado de situación financiera para ajustarlos de forma tal que reflejen la mejor estimación.

w. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son obtenidos por el concepto de donaciones de entidades públicas y privadas

x. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos e intenciones, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o intención de venderlo o

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

consumirlo o realizarlo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el que se informa y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Entidad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

y. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

z. Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo indirecto, la Entidad ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos e inversiones en certificados de depósitos a término y carteras colectivas, en entidades de crédito de gran liquidez con un vencimiento o intención de hasta 90 días para su liquidación o rescate. En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos y se presentan en el pasivo corriente, sin embargo en la presentación del estado de flujo de efectivo el sobregiro se presenta neto del efectivo y equivalente al efectivo.

(i) Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

(ii) Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

(iii) Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los pasivos de carácter financiero.

REVELACIÓN DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración de la Entidad, necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros.

La Administración mensualmente revisa la antigüedad de la cartera con base a límites de vencimiento, menor a 30 días, entre 30 a 90 días, entre 91 a 180 días, entre 181 a 365 y más de 365 días con el objetivo de identificar indicios de deterioro. Con esta información la Administración analiza por partida individual la situación, identificando las causas del retraso del cobro y las medidas correctivas para disminuir el riesgo de

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

incobrabilidad. En caso que no hubiese mecanismos probables de recuperación, se estima una salvaguarda de provisión, determinado por un 100% para aquellos deudores que tienen una cartera vencida por más de 365 días, el cual la Administración considera con alto riesgo de recuperación, excluyendo aquellos clientes que tengan un acuerdo formal de pago diferido. Para los préstamos al personal, el riesgo de no recuperación está mitigado por la relación laboral existente y las respectivas garantías.

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	30/12/2019	31/12/2018
Cajas Menores	\$ 0	\$ 0
Cuenta Cte. Bancolombia Nro. 61143316716	\$ 784.917	\$ 1.509.623,01
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 784.917	\$ 1.509.623,01

Nota aclaratoria a la nota 1. Dinero que será destinado para sostenimiento becarios.

2) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar a proveedores de bienes y servicios al 30 de diciembre de 2019 y año 2018, es el siguiente:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	30/12/2019	31/12/2018
	9	
Oro Molido proyecto vía Montebello	\$18.000.00 0	\$0
Inmunizadora Sery SA (parque infantil madera Fredonia)	\$2.432.833	\$0
María Zenaida Martínez pago retención en la fuente	\$198.600	\$0
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$20.631.43 3	\$ 0

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Nota aclaratoria a la nota 2. Donación que se le realizara al Municipio de Montebello, recursos que serán utilizados para ampliación de la carretera. Está a nombre de la compañía Oro Molido porque será el encargado de manejar los recursos de compra de materiales y demás insumos que se necesitan, este proyecto se ejecutara para el año 2020 legalizado con compromiso entre las partes de Municipio Montebello y la fundacion

Parque Infantil que fue comprado Inmunizadora Sery SA para ser entregado a la vereda el Vainillo.
Retención que no se le descontó a la Revisora Fiscal en el mes de noviembre y diciembre 2019 a nombre María Zenaida Martínez

3) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición por categoría de elementos de propiedades, planta y equipo al 30 de diciembre de 2019 y año 2018, es el siguiente:

31.12.2019

31.12.2018

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

ACTIVOS	IMPORTE INICIO DEL PERIODO	DEPREC. ACUMULAD A 2019	IMPORTE EN LIBROS 2019	IMPORTE INICIO DEL PERIODO	DEPREC. ACUMULAD A 2018	IMPORTE EN LIBROS 2018
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
COMPUTADOR HP AY012	1.499.000	-861.145	637.855	1.499.000	-561.509	937.491
IMPRESORA EPSON	599.900	-310.134	289.766	599.900	-190.220	409.680
CELULAR MARCA ASUS	599.900	-0	0	599.900	-599.900	0
SILLA Y ESCRITORIO	549.800	-0	0	549.800	-549.800	0
MOTO XR 150L 2017	7.490.000	-0	0	7.490.000	-2.374.979	5.115.021
PORTATIL LENOVO IDEAPAD	2.079.960	-789.382	1.290.578	2.079.960	-373.618	1.706.342
PORTATIL LENOVO C13	1.170.000	-332.547	837.453	1.170.000	-127.388	1.042.612
PORTATIL APPLE	2.494.900	-1.959.596	535.304	2.494.900	-1.461.162	1.033.738
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-203.613	861.710	0	0	0
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-203.613	861.710	0	0	0
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-203.613	861.710	0	0	0
PORTATIL LENOVO IDEAPAD 110	1.148.824	-205.102	943.722	0	0	0
PORTATIL LENOVO IDEAPAD 510	981.176	-175.172	806.004	0	0	0
25 FLAUTA DULCE SOPRANO	405.000	-90.534	314.466	0	0	0
4 FLAUTAS JINBAO TRAVERSA JBF 1031429	1.914.800	52.412	1.862.388	0	0	0
4 CLARINETE JINBAO JBCL -530 1038915	1.560.800	42.723	1.518.077	0	0	0
4 TROMPETA JINBAO JBTR-300L 1031417	1.683.232	46.073	1.637.159	0	0	0
2 TROMBON JINBAO TENOR JBSL 1031419	1.215.600	33.274	1.182.326	0	0	0
1 ATRIL STAND TECLADO HAMLTON KB400K	52.000	1.423	50.577	0	0	0
1 ESTUCHE SEMDURO ORGANETA ESDO	45.000	1.232	43.768	0	0	0
1 TECLADO ELECTRONICO YAMAHA 5/8 ADAPTADOR	733.000	20.064	712.936	0	0	0
4 TAMBORA CD CON CARGADOR MCTB1814	1.460.000	39.964	1.420.036	0	0	0
6 CORNETA CEDAR GRANDE	768.000	21.022	746.978	0	0	0
6 BOQUILLA JINBAO CORNETA JBBC-1600L PLATEADA	120.000	3.285	116.715	0	0	0
5 FLAUTA JINBAO TRAVERSA JBFL-6248S LLAVES CERRADAS	2.400.000	65.693	2.334.307	0	0	0
4 CLARINETE JINBAO JBCL -530	1.580.000	43.248	1.536.752	0	0	0
4 TROMPETA JINBAO JBTR-300L DORADA	1.700.000	46.533	1.653.467	0	0	0
2 TROMBON JINBAO JBSL-700L VARA DORADO	1.240.000	33.942	1.206.058	0	0	0
TOTAL	38.686.861	-5.785.338	24.261.823	16.483.460	-6.238.576	10.244.884
DEPRECIACIÓN		3.104.256				

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Nota aclaratoria a la nota 3. Los computadores portátiles adquiridos por la Fundación Oro Molido, son entregados a cada uno de los becarios, con fines de ser utilizados durante la carrera académica, este año fueron comprados 5 computadores y 25 flautas dulces.

Se legalizo la venta de la moto al señor Marco Antonio Marín el 1 de enero 2019 por valor de 5.082.207

La señora Maria Cristina Escobar realiza una donación en especie por valor de \$16.472.432 de los siguientes instrumentos musicales.

- 4 FLAUTAS JINBAO TRAVERSA JBF 1031429
- 4 CLARINETE JINBAO JBCL -530 1038915
- 4 TROMPETA JINBAO JBTR-300L 1031417
- 2 TROMBON JINBAO TENOR JBSL 1031419
- 1 ATRIL STAND TECLADO HAMILTON KB400K
- 1 ESTUCHE SEMDURO ORGANETA ESDO
- 1 TECLADO ELECTRONICO YAMAHA 5/8 ADAPTADOR
- 4 TAMBORA CD CON CARGADOR MCTB1814
- 6 CORNETA CEDAR GRANDE
- 6 BOQUILLA JINBAO CORNETA JBBC-1600L PLATEADA
- 5 FLAUTA JINBAO TRAVERSA JBFL-6248S LLAVES CERRADAS
- 4 CLARINETE JINBAO JBCL -530
- 4 TROMPETA JINBAO JBTR-300L DORADA
- 2 TROMBON JINBAO JBSL-700L VARA DORADO

4) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar de la Fundación Oro Molido al cierre del 30 de diciembre de 2019 y año 2018, es el siguiente:

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	30/12/2019	31/12/2018
Juan Camilo Escobar (compra regalo Pablo Galante	\$ 220.000	\$ 0
Oro Molido pago plan celular	\$ 57.256	\$ 622.155
Victoria Ayesta Borrás (arquitecta biblioteca vista nieves	\$11.753.504	\$0
Revisoría Fiscal María Zenaida Martínez retención 10%	\$99.300	\$0
Compra libros Aníbal Arcial Estrada retención 2.5%	\$25.641	\$0
Alejandra Vélez programación brochure retención 6%	\$27.000	\$0
Victoria Ayesta consultoría Biblioteca retención 20%	\$2.938.376	\$0
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 15.121.077	\$ 622.155

Nota aclaratoria, nota 4: Se tiene pendiente el pago de la señora Victoria Ayesta la arquitecta que realizo el servicio para el proyecto sé que se tiene como objetivo en Vista Nieves

Nota aclaratoria, nota 5: Se tiene pendiente el pago a la Dian por valor de \$3.090.317 ya que se presenta en el mes de enero y será cancelada

5) BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a empleados corresponden salarios, prestaciones sociales, seguridad social y otros gastos relacionados con el personal, a cierre del 30 de diciembre 2019 y año 2018, es el siguiente.

Beneficios a empleados a corto plazo por pagar	30/12/2019	31/12/2018
Beneficios a empleados a corto plazo	\$ 0	\$ 6.185.907
Cesantías	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000
Intereses cesantías	\$ 300.000	\$ 300.000
Vacaciones	\$ 1.374.116	\$ 784.722
Prima	\$ 0	\$ 0
Aportes a bienestar promotoras de salud EPS	\$ 312.500	\$ 312.500
Aportes a bienestar promotoras de pensión	\$ 400.000	\$ 400.000

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Aportes a administradoras de riesgos laborales ARL	\$ 13.100	\$ 13.100
Aportes al ICBF, Sena y cajas de compensación	\$ 225.000	\$ 225.000
Total Beneficios a empleados a corto plazo por pagar	\$ 5.124.716	\$ 10.721.229

Nota aclaratoria, nota 6: para el año 2019, la fundación legaliza la cuenta por pagar por medio de la venta moto realizada en enero 2019.

6) PATRIMONIO

La composición del patrimonio de la fundación al 30 de diciembre 2019 y año 2018 es el siguiente:

	Capital	Otras reservas	Pérdida acumulada	Revalorización del patrimonio	Total patrimonio
Aportes fundadores inicial	\$ 100.000.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 100.000.000
Excedentes de periodo	\$ 0	\$ 0	-\$ 99.588.877	\$ 0	-\$ 99.588.877
Saldos final 2018	\$ 100.000.000	\$ 0	-\$ 99.588.877	\$ 0	\$ 411.123
Saldos al inicio del 2019	\$ 100.000.000	\$ 0	-\$ 99.588.877	\$ 0	\$ 411.123
Excedentes del periodo	\$ 0	\$ 0	\$ 74.567.653	\$ 0	\$ 74.567.653
Saldos final 2019	\$ 100.000.000	\$ 0	-\$ 25.021.224	\$ 0	\$ 74.978.776

Composición de fundadores

FUNDADOR	PORCENTAJE APORTE	VALOR APORTE
Duco Colombia SAS	85%	\$ 85,000,000
María Cristina Escobar	15%	\$ 15,000,000
TOTAL	100%	\$ 100,000,000

7) IINGRESOS ORDINARIOS

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Son ingresos recibidos por entidades públicas y privadas, durante el año 2019 y año 2018, estos recursos son destinados a obras sociales en la institución educativa corregimiento de palomos, vereda murrupal, vereda el vainillo, ubicadas en el municipio de Fredonia, vereda el tablazo Ubicada en el municipio de Santa Babara.

Ingresos para actividades sociales, educación y salud	30/12/2019	30/12/2018
Donación recibida Maria Cristina Escobar	\$ 7.225.136	\$ 0
Donación recibida Maria Cristina Escobar en Especie	\$16.472.400	\$0
Donación recibida Duco Colombia SAS	\$ 273.160.697	\$ 201.549.749
Donación recibida Luis Miguel Garzón	\$ 11.243.060	\$ 6.305.168
Donación recibida Marcela Mosquera	\$ 850.000	\$ 0
Donación recibida Oro Molido SA	\$ 6.389.340	\$ 0
Donación recibida Arroyave Arango	\$ 9.000.000	\$ 0
Total Ingresos para actividades sociales, educación y salud	\$ 324.340.633	\$ 207.854.917

8) GASTOS DE OPERACION

El detalle de los gastos de operación al 30 de diciembre de 2019 y año 2018 acumulados son los siguientes:

Gastos de Administración	30/12/2019	30/12/2018
Gtos personal - Salarios, prest. sociales, seguridad social, otros pagos laborales	\$ 54.648.638	\$ 49.793.106
Honorarios - Comisiones	\$ 9.996.000	\$ 0
Impuestos - Industria y comercio	\$ 555.500	\$ 427.894
Servicio - Serv. Públicos, fletes y transportes, publicidad - incluye Mem.	\$ 4.293.018	\$11.279.652
Papelería, cafetería - Reuniones asamblea y comunidad en general	\$ 9.932.716	\$6.982.578
Gastos legales - Renovación registro mercantil	\$ 692.500	\$1.388.051
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 3.104.256	\$ 3.363.485
Seguros	\$ 2.591.790	\$ 1.241.320
Manteneamientos Instrumentos y veh	\$ 768.878	\$ 454.481
Total gastos administración	\$ 86.583.296	\$ 74.930.567

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

9) OTROS GASTOS DIFERENTES A LOS ANTERIORES

Los otros gastos diferentes a los administrativos, corresponden a gastos generados por los movimientos de la cuenta corriente de la fundación, impuestos asumidos, IVA descontable en compra de bienes y servicios.

Otros gastos no administrativos	30/12/2019	30/12/2018
Gastos Bancarios - Comisiones, GMF	\$ 3.067.225	\$ 2.067.246
Impuestos - IVA en compras y servicios, impuestos asumidos	\$ 2.097.991	\$ 2.128.668
Total Otros gastos no administrativos	\$ 5.165.216	\$ 4.195.914

10) COSTOS REALIACIONADOS CON ACTIVIDADES SOCIALES Y APOYO A LA EDUCACION Y CULTURA

Durante el año 2019 y 2018 se realizaron donaciones a las siguientes entidades. Institución educativa corregimiento de palomos, institución educativa vereda Murrupal, Junta de acción Comunal del Vainillo (Fredonia) junta de acción comunal el tablazo (Santa Bárbara), apoyo educativo programa Raúl Escobar, proyecto Iberacademy, brigadas de salud, entre otros

Obras sociales y otras relacionadas con la educación	30/12/2019	31/12/2018
Becas y Sostenimiento (Becas estudiantes)	\$ 95.166.188	\$ 76.990.898
Banda Marcial (Instrumentos e instructor)	\$ 15.521.319	\$ 5.206.586
Proyecto Iberacademy	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Honorarios Tutorías/Semillero de Investigación	\$ 7.474.578	\$ 0
Servicio transporte/programa música	\$ 17.963.483	\$ 1.920.454
Otros proyectos/parque Infantil	\$ 6.756.629	\$ 2.872.960
Proyecto Sé	\$ 14.691.880	
Total Obras sociales y otras relacionadas con la educación	\$ 207.574.077	\$ 136.990.898

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 Y 2018

Durante el año 2019, se realizó apoyo educativo a los siguientes estudiantes, a través del programa de beca Raúl Escobar que tiene la Fundación Oro Molido

Tecnológico de Antioquia	Matriculas	\$ 7.604.516,00
Pascual Bravo	Matriculas	\$ 851.216,00
Luis Amigo	Matriculas	\$ 8.163.200,00
Jaime Isaza Cadavid	Matriculas	\$ 4.543.512,00
Manuel Yepes Yepes	Sostenimiento	\$ 8.281.160,00
Jonatán Danilo Suaza	Sostenimiento	\$ 7.753.044,00
Leidy Castillo	Sostenimiento	\$ 9.957.160,00
Yulisa Castillo Montoya	Sostenimiento	\$ 4.140.580,00
Juan Esteban Cano	Sostenimiento	\$ 8.281.160,00
Mariana Palacio	Sostenimiento	\$ 7.553.044,00
Nallely Saldarriaga	Sostenimiento	\$ 4.240.580,00
David Andrés Ramírez	Sostenimiento	\$ 8.491.160,00
Liliana Bermúdez Tangarife	Sostenimiento	\$ 8.381.160,00
Sara Liseth Flórez	Sostenimiento	\$ 3.312.464,00
Ana Isabel Vargas	Sostenimiento	\$ 3.312.232,00
Otros Elizabeth		\$ 300.000,00
Total matricula y sostenimiento		\$ 95.166.188,00