

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 - 2019

DATOS DEL EMPRESA

Nombre

FUNDACION ORO MOLIDO

Identificacion tributaria

Nit: 900.873.352-8

Moneda de presentacion

Cop

Año informado

2020

TIPO DE ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

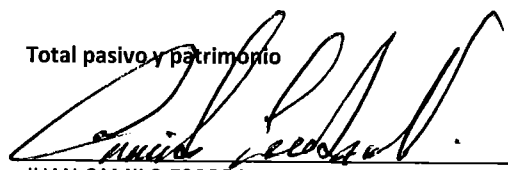
Estado de flujo de efectivo metodo indirecto

Estado de cambio en el patrimonio

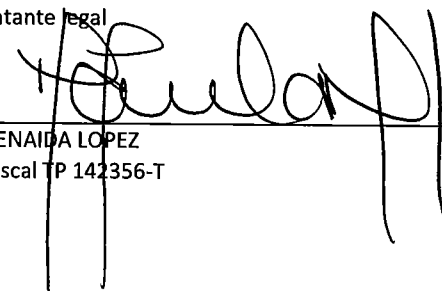
Notas a los estados financieros

FUNDACION ORO MOLIDO
Nit: 900.873.352-8
Estado de Situación Financiera
A Diciembre 31 de 2020

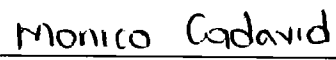
Activo	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 295.821.747	\$ 784.917
Cuentas comerciales por cobrar		\$ 18.000.000	\$ 20.631.433
Total activo corriente		<u>\$ 313.821.747</u>	<u>\$ 21.416.350</u>
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo		\$ 24.207.574	\$ 24.261.791
Total activo no corriente		<u>\$ 24.207.574</u>	<u>\$ 24.261.791</u>
 Total Activo		 <u><u>\$ 338.029.321</u></u>	 <u><u>\$ 45.678.140</u></u>
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		\$ 2.713.710	\$ 12.030.760
Cuentas por pagar a partes relacionadas		\$ 0	\$ 0
Otros pasivos corrientes - impuestos		\$ 131.570	\$ 3.090.317
Beneficios a empleados a corto plazo por pagar		\$ 4.417.266	\$ 5.124.716
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 7.262.546</u>	<u>\$ 20.245.793</u>
 Total Pasivo		 <u><u>\$ 7.262.546</u></u>	 <u><u>\$ 20.245.793</u></u>
Patrimonio			
Capital emitido		\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
Perdidas Acumuladas		-\$ 99.588.877	-\$ 99.588.876
Excedentes del periodo		\$ 330.355.651	\$ 25.021.224
Total Patrimonio		<u>\$ 330.766.774</u>	<u>\$ 25.432.348</u>
 Total pasivo y patrimonio		 <u><u>\$ 338.029.321</u></u>	 <u><u>\$ 45.678.140</u></u>



 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

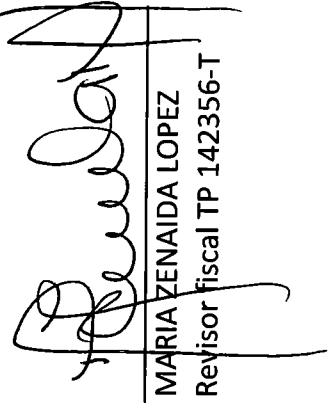
Nit: 900.873.352-8

Estado de Cambios en el patrimonio
A Diciembre 31 de 2020

	Capital	Otras reservas	Perdida acumulada	Revalorización del patrimonio	Total patrimonio
Saldos al inicio del 2019	\$ 100.000.000	\$ 0	-\$ 99.588.876	\$ 0	\$ 411.124
Excedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 25.021.224	\$ 0	\$ 25.021.224
Saldos final 2019	\$ 100.000.000	\$ 0	-\$ 74.567.652	\$ 0	\$ 25.432.348
Saldos al inicio del 2020	\$ 100.000.000	\$ 0	-\$ 99.588.876	\$ 0	\$ 411.124
Exedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 330.355.651	\$ 0	\$ 330.355.651
Saldos final 2020	\$ 100.000.000	\$ 0	\$ 230.766.775	\$ 0	\$ 330.766.775

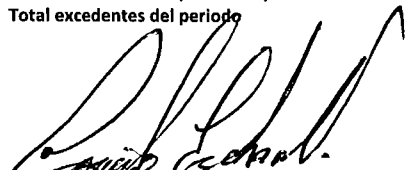

JUAN CAMILO ESCOBAR
Representante legal

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

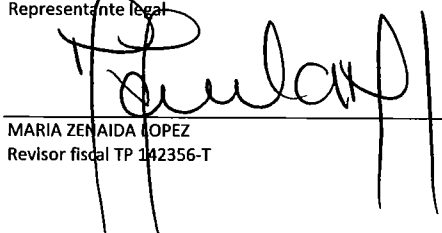

MARIA VENAIDA LOPEZ
Revisor fiscal TP 142356-T

FUNDACION ORO MOLIDO
Nit: 900.873.352-8
Estado de Resultados Integral por función de gastos
01 Enero a Diciembre 31 de 2020

Ingresos de actividades ordinarias	Nota	31.12.2020	31.12.2019	Variacion
Ingresos por donaciones				
Vitol		\$ 497.875.000	\$ 0	0%
Duco Colombia SAS		\$ 278.710.954	\$ 273.160.697	2%
Luis Miguel Garzon		\$ 9.324.727	\$ 11.243.060	-17%
Resultados Empresariales y Gerenciales S. A		\$ 993.000	\$ 0	0%
Donacion Maria Cristina Escobar		\$ 200.000	\$ 7.225.136	-97%
Donacion Maria Cristina Escobar Especie		\$ 0	\$ 16.472.400	0%
Otros ingresos Donados		\$ 100.000	\$ 0	
Paula Soto		\$ 50.000	\$ 0	0%
Marcela Mosquera		\$ 0	\$ 850.000	0%
Oro Molido SA		\$ 0	\$ 6.389.340	0%
Fundacion Rodrigo Arroyave Arango		\$ 0	\$ 9.000.000	0%
Total ingresos brutos por servicios sociales y salud		\$ 787.253.681	\$ 324.340.633	143%
Costos servicios sociales y salud				
Educación		-\$ 59.825.332	-\$ 95.166.188	-37%
Iberacademy		-\$ 30.000.000	-\$ 50.000.000	-40%
Honorarios Tutorias/Semillero Investigacion/futbol		-\$ 32.160.000	-\$ 7.474.578	330%
Servicio Transporte Programa de Musica/Insumos cancha		-\$ 2.048.167	-\$ 17.963.483	0%
Instructor Banda Marcial/Instrumentos Musicales		-\$ 18.875.020	-\$ 15.521.319	22%
Otros proyectos/Parque Infantil		-\$ 2.687.173	-\$ 6.756.629	0%
Proyecto de Huertas		-\$ 31.084.568	\$ 0	0%
Mantenimiento Cancha		-\$ 10.946.169	\$ 0	0%
Auxilios y Donaciones semillero de investigacion		-\$ 1.821.508	\$ 0	0%
Proyecto SE		\$ 0	\$ 0	0%
Covid 19		-\$ 156.926.531	\$ 0	0%
Fundacion Fomento a la educacion J.C.H		-\$ 11.150.000	\$ 0	0%
Programa Radial/ Proyecto mercado campesino		-\$ 3.226.041	\$ 0	0%
Total costos relacionados con la educacion		-\$ 360.750.509	-\$ 192.882.197	87%
Total excedentes brutos		\$ 426.503.172	\$ 131.458.436	224%
Gastos operacionales				
Gastos administracion				
Gastos de personal		-\$ 51.021.947	-\$ 54.648.638	-7%
Gastos de administracion		-\$ 51.265.307	-\$ 46.626.537	10%
Total Gastos de Administración		-\$ 102.287.254	-\$ 101.275.175	-201%
Total excedentes de operación		\$ 324.215.918	\$ 30.183.261	
Otros ingresos y gastos diferentes a los anteriores				
Otros Ingresos		\$ 6.138	\$ 3.178	93%
Otros Gastos		-\$ 10.338.819	-\$ 5.165.216	100%
Total otros ingresos y gastos		-\$ 10.332.681	-\$ 5.162.038	
Total excedentes del periodo Especie		\$ 0	\$ 16.472.400	
Total excedentes del periodo		\$ 313.883.237	\$ 8.548.823	3572%


JUAN CAMILO ESCOBAR
 Representante legal


MONICA MARIA CADAVID OBANDO
 Contadora Publica TP 235473-T

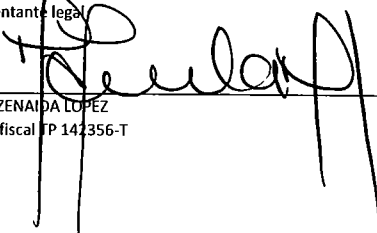

MARIA ZENaida LOPEZ
 Revisor fiscal TP 142356-T

FUNDACION ORO MOLIDO
Nit: 900.873.352-8
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A Diciembre 31 de 2020

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:	Acumulado	Acumulado
	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación		
Excedentes del peridos		
Efectivo recibido socios fundadores	\$ 787.253.681	\$ 307.868.233
Proyecto Corana Virus 19	-\$ 155.432.138	\$ 0
Pago grupo musica/ Iberacademy	-\$ 62.186.859	-\$ 61.870.938
Pago a becas estudiantiles y sostenimiento	-\$ 59.870.898	-\$ 104.533.878
Pago a empleados	-\$ 53.717.300	-\$ 55.219.968
Semillero de Investigacion	-\$ 36.724.946	\$ 0
Pago de honorarios	-\$ 34.127.380	-\$ 14.257.405
Pago sostenimiento banda marcial	-\$ 28.976.044	-\$ 20.207.702
Proyectos especiales	-\$ 24.264.309	-\$ 19.428.160
Proyecto Futbol	-\$ 13.867.992	\$ 0
Impuestos pagados Dian	-\$ 7.154.000	-\$ 1.085.000
Comisiones/gastos bancarios/gravamen financiero	-\$ 4.123.814	-\$ 3.059.123
Pago de seguros	-\$ 2.231.250	-\$ 2.885.796
Pago a proveedores por servicios	-\$ 1.945.962	-\$ 4.481.292
Pago de Comunicaciones	-\$ 1.901.614	-\$ 2.320.747
Pago de servicio cafeteria y restaurantes	-\$ 1.399.659	-\$ 1.438.543
Sostenimiento Colegio Palomos	-\$ 1.384.254	-\$ 700.000
Pago de servicio de transportes	-\$ 675.900	-\$ 802.900
Pago a proveedores brigadas de salud	-\$ 667.170	-\$ 1.645.360
Pago afiliaciones y suscripciones	-\$ 488.300	-\$ 466.213
Pago Impuestos pagados Municipales	-\$ 449.099	-\$ 803.400
Pago de papeleria e insumos oficina	-\$ 299.963	-\$ 1.725.270
Club rotario/Sembremos Paz	-\$ 189.000	-\$ 695.386
Pago mantenimiento moto, combustible y lubricantes	-\$ 57.000	-\$ 1.397.181
Pago de proveedores por mercancías	-\$ 50.000	\$ 0
Pago a proveedores semilleros	-\$ 27.000	-\$ 1.352.474
Pago de Intereses	-\$ 5.000	-\$ 2.000
Obras Infraestructura y Social	\$ 0	-\$ 8.214.203
Total flujos de efectivo netos procedentes o (utilizados en) actividades de operación	\$ 295.036.830	-\$ 724.706
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Total flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	\$ 0	\$ 0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:		
Total flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	\$ 0	\$ 0
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	295.036.830	(724.706)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	\$ 784.917	\$ 1.509.623
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DE PERÍODO	295.821.747	784.917

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 JUAN CAMILO ESCOBAR
 Representante legal


 MARIA ZENALDA LOPEZ
 Revisor fiscal TP 142356-T


 MONICA MARIA CADAVID OBANDO
 Contadora Publica TP 235473-T

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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 2020

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.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

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,

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Entidad al 30 de diciembre de 2020 y 2019, 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 2020 y 2019.

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 2020, 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 2020 y 2019.
- Estados de resultados integrales por función de gastos por los años terminados al 30 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de cambios en el patrimonio por los años terminados al 30 diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de flujos de efectivo indirecto por los años terminados al 30 de diciembre de 2020 y 2019.

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.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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.

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

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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 medidos posteriormente al costo. Se establece una 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 2020. 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.).

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

I. 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.

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 reconocidos 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 período 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

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

ajuste se eliminará. La regularidad de las revaluaciones será 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

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 revisa 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

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.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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 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.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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.

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.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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 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.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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 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 2020 y 2019, es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	30/12/2020	31/12/2019
Cajas General	\$ 0	\$ 0
Cajas Covid 19	\$ 0	\$ 0
Cuenta Cte. Bancolombia Nro. 61143316716	-\$40.116,42	\$ 784.917
Cuenta Cte. Bancolombia Nro. 27500000541	\$295.861.863,30	\$ 0
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$295.821.746,88	\$ 784.917,00

Nota aclaratoria a la nota 1. Entra el dinero de la compañía VITOL recibido el 4 de mayo del presente año, teniendo como finalidad emergencia sanitaria que vive nuestro país por un valor de \$497.875.000

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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 2020 y año 2019, es el siguiente:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	30/12/2020	30/12/2019
María Zenaida Martínez pago retención en la fuente	\$ 0	\$ 198.600
Inmunizadora Sery SA (parque infantil madera Fredonia)	\$ 0	\$2.432.833
Anticipo proyecto vía Montebello (Oro Molido)	<u>\$18.000.000</u>	<u>\$18.000.000</u>
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	18.000.000	\$20.631.433

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 2021 legalizado con compromiso entre las partes de Municipio Montebello y la fundación.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

3) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición por categoría de elementos de propiedades, planta y equipo al 30 de diciembre de 2020 y año 2019, es el siguiente:

ACTIVOS	30/12/2020			31/12/2019		
	IMPORTE INICIO DEL PERIODO	DEPREC. ACUMULADA 2019	IMPORTE EN LIBROS 2019	IMPORTE INICIO DEL PERIODO	DEPREC. ACUMULADA 2018	IMPORTE EN LIBROS 2018
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
COMPUTADOR HP AY012	1.499.000	-1.161.601,81	337.398,19	1.499.000	-861.145	637.855
IMPRESORA EPSON	599.900	-430.377,3	169.522,7	599.900	-310.134	289.766
CELULAR MARCA ASUS	599.900	-0	0	599.900	-0	0
SILLA Y ESCRITORIO	549.800	-0	0	549.800	-0	0
MOTO XR 150L 2017	7.490.000	-0	0	7.490.000	-0	0
PORTATIL LENOVO IDEAPAD	2.079.960	-1.206.285,72	873.674,28	2.079.960	-789.382	1.290.578
PORTATIL LENOVO C13	1.170.000	-567.059,12	602.940,88	1.170.000	-332.547	837.453
PORTATIL APPLE	2.494.900	-2.459.395,13	35.504,87	2.494.900	-1.959.596	535.304
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-417.144,59	648.178,41	1.065.323	-203.613	861.710
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-417.144,59	648.178,41	1.065.323	-203.613	861.710
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-417.144,59	648.178,41	1.065.323	-203.613	861.710
PORTATIL LENOVO IDEAPAD 110	1.148.824	-435.370,31	713.453,69	1.148.824	-205.102	943.722
PORTATIL LENOVO IDEAPAD 510	981.176	-371.836,66	609.339,34	981.176	-175.172	806.004
25 FLAUTA DULCE SOPRANO	405.000	-225.780,11	179.219,89	405.000	-90.534	314.466
4 FLAUTAS JINBAO TRAVERSA JBF 1031429	1.914.800	-691.843,68	1.222.956,32	1.914.800	52,412	1.862.388
4 CLARINETE JINBAO JBCL -530 1038915	1.560.800	-563.938,76	996.861,24	1.560.800	42.723	1.518.077
4 TROMPETA JINBAO JBTR-300L 1031417	1.683.200	-608.163,56	1.075.036,44	1.683.232	46.073	1.637.159
2 TROMBON JINBAO TENOR JBSL 1031419	1.215.600	-439.213,08	776.386,92	1.215.600	33.274	1.182.326
1 ATRIL STAND TECLADO HAMLTON KB400K	52.000	-18.788,31	33.211,69	52.000	1.423	50.577
1 ESTUCHE SEMDURO ORGANETA ESDO	45.000	-16.259,11	28.740,89	45.000	1.232	43.768
1 TECLADO ELECTRONICO YAMAHA 5/8 ADAPTADOR	733.000	-264.843,05	468.156,95	733.000	20.064	712.936
4 TAMBORA CD CON CARGADOR MCTB1814	1.460.000	-527.518,28	932.481,72	1.460.000	39.964	1.420.036
6 CORNETA CEDAR GRANDE	768.000	-277.489,14	490.510,86	768.000	21.022	746.978
6 BOQUILLA JINBAO CORNETA JBBC-1600L PLATEADA	120.000	-43.351,68	76.642,32	120.000	3.285	116.715
5 FLAUTA JINBAO TRAVERSA JBFL-6248S LLAVES CERRADAS	2.400.000	-867.153,3	1.532.846,7	2.400.000	65.693	2.334.307
4 CLARINETE JINBAO JBCL -530	1.580.000	-570.875,92	1.009.124,08	1.580.000	43.248	1.536.752
4 TROMPETA JINBAO JBTR-300L DORADA	1.700.000	-614.233,6	1.085.766,4	1.700.000	46.533	1.653.467
2 TROMBON JINBAO JBSL-700L VARA DORADO	1.240.000	-448.029,22	791.970,78	1.240.000	33.942	1.206.058
2 BARITONO JINBAO JBMB-012L MARCHA	4.202.998	-1.113.122,76	3.089.875,24			
1 TUBA JINBAO JBMT-021L MARCHA	4.600.000	-1.218.264,85	3.381.735,15			
2 MELOFONO JINBAO JBHF -750L MARCHA	2.380.000	-630.319,66	1.749.680,34			
TOTAL DEPRECIACION	49.869.827	-17.022.553,89	24.207.573,11	38.686.861	-5.785.338	24.261.823

Nota aclaratoria a la nota 3. Se compraron instrumentos musicales para la banda marcial por valor de \$11.182.998

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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 2020 y año 2019, es el siguiente:

Cuentas comerciales por pagar impuesto	30/12/2020	31/12/2019
Compra libros Aníbal Arcial Estrada retención 2.5%		\$ 25,641
Alejandra Vélez programación brochure retención 6%		\$ 27,000
Revisoría Fiscal María Zenaida Martínez retención 10%		\$ 99,300
Victoria Ayesta consultoría Biblioteca retención 20%		\$ 2,938,376
Juan Camilo Mejia manejo de redes retención 6%	\$ 22,340	
Revisoría Fiscal María Zenaida Martínez retención 11%	\$ 109,230	
	\$ 131,570	\$ 3,090,317

Nota aclaratoria, nota 4: Se tiene pendiente el pago a la Dian por valor de \$131.570 ya que se presenta en el mes de enero y será cancelada

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	30/12/2020	31/12/2019
Oro Molido pago plan celular		\$ 57,256
Juan Camilo Escobar (compra regalo Pablo Galante		\$ 220,000
Victoria Ayesta Borrás (arquitecta biblioteca vista nieves		\$ 11,753,504
Tecnológico MDE Antioquia Jonatan Danilo Suaza	\$ 20,000	
Tecnológico MDE Antioquia Julissa Castillo Montoya	\$ 20,000	
Tecnológico MDE Antioquia Manuel Antonio Yepes	\$ 20,000	
Tecnológico MDE Antioquia Yulieth Gallego	\$ 546,710	
Honorarios estudiante proyecto huerta	\$ 2,107,000	
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 2,713,710	\$ 12,030,760

Nota aclaratoria, nota 5: Pago universidad estudiantes que será cancelado en enero 2021 (Jonatan Danilo Suaza, Julissa Castillo, Manuel Antonio Yepes y Lady Yulieth Gallego y pago total honorarios proyecto huertas.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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 2020 y año 2019, es el siguiente.

Beneficios a empleados a corto plazo por pagar	30/12/2020	30/12/2019
Beneficios a empleados a corto plazo	-	-
Cesantías	2,500,000	2,500,000
Intereses cesantías	300,000	300,000
Vacaciones	666,666	1,374,116
Prima	-	-
Aportes a bienestar promotoras de salud EPS	312,500	312,500
Aportes a bienestar promotoras de pensión	400,000	400,000
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	4,417,266	5,124,716

Nota aclaratoria, nota 6: se le debe al empleado un valor \$4.417.266

6) PATRIMONIO

FUNDACION ORO MOLIDO
Nit: 900.873.352-8
Estado de Cambios en el patrimonio
A diciembre 30 de 2020

	Capital	Otras reservas	Pérdida acumulada	Revalorización del patrimonio	Total, patrimonio
Saldos al inicio del 2019	\$ 100,000,000	\$ 0	-\$ 99,588,876	\$ 0	\$ 411,124
Excedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 25,021,224	\$ 0	\$ 25,021,224
					\$ 0
Saldos finales 2019	\$ 100,000,000	\$ 0	-\$ 74,567,652	\$ 0	\$ 25,432,348
Saldos al inicio del 2019	\$ 100,000,000	\$ 0	-\$ 99,588,876	\$ 0	\$ 411,124
Excedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 330,355,651	\$ 0	\$ 330,355,651
Saldos finales 2020	\$ 100,000,000	\$ 0	\$ 230,927,075	\$ 0	\$ 330,766,775

La composición del patrimonio de la fundación al 30 de diciembre 2020 y año 2019 es el siguiente:

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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) INGRESOS ORDINARIOS

Son ingresos recibidos por entidades públicas y privadas, durante el año 2020 y año 2019, 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.

8) GASTOS DE OPERACION

El detalle de los gastos de operación al 30 de diciembre de 2020 y año 2019 acumulados son los siguientes:

Gastos de Administración	30/12/2020	30/12/2019
Gtos personal - Salarios, prest. sociales, seguridad social, otros pagos laborales	\$ 51.021.947	\$ 54.648.638
Honorarios – Comisiones	\$ 23.742.300	\$ 24.687.880
Impuestos - Industria y comercio	\$ 424.099	\$ 555.500
Servicio – Serv. Públicos, fletes y transportes, publicidad - incluye Mem.	\$ 2.372.355	\$ 4.293.018
Papelería, cafetería - Reuniones asamblea y comunidad en general	\$ 2.994.371	\$ 9.932.716
Gastos legales - Renovación registro mercantil	\$ 686.700	\$ 692.500
Compra de celulares - comunicación	\$ 4.122.343	\$ 0
Seguro – responsabilidad civil	\$ 1.875.000	\$ 2.591.790
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 11.237.215	\$ 3.104.256
Otros gastos	\$ 359.618	
Manteamientos Instrumentos y veh	\$ 3.451.306	\$ 768.878
Total gastos administración	\$ 102.287.254	\$ 101.275.176

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020 Y 2019

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	30/12/2020	30/12/2019
Gastos Bancarios - Comisiones, GMF	\$ 3.712.936	\$ 3.067.225
Impuestos - IVA en compras y servicios, impuestos asumidos	\$ 5.695.774	\$ 2.097.991
Intereses y diferencia de cambio	\$ 197.109	\$ 0
Impuesto de renta y complementario	\$ 733.000	\$ 0
Total Otros gastos no administrativos	\$ 10.338.819	\$ 5.165.216

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

Durante el año 2020 y 2019 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	30/12/2020	31/12/2019
1. Becas y Sostenimiento (Becas estudiantes)	\$ 59.825.332	\$ 95.166.188
2. Banda Marcial (Instrumentos e instructor)	\$ 18.875.020	\$ 15.521.319
3. Proyecto Iberacademy	\$ 30.000.000	\$ 50.000.000
4. Honorarios /Investigación/ programa radial/futbol	\$ 32.160.000	\$ 7.474.578
5. Servicio transporte/programa música	\$ 10.596.990	\$ 17.963.483
6. Otros proyectos/parque Infantil	\$ 2.687.173	\$ 6.756.629
7. Proyecto huerta	\$ 31.084.568	\$ 0
8. Proyecto mercado campesino	\$ 3.226.041	\$ 0
9. Mantenimiento de cancha	\$ 2.687.173	\$ 0
10. Auxilio y Donación semillero de investigación	\$ 1.821.508	\$ 0
11. Fundación fomento a la educación J.C.H	\$ 11.150.000	\$ 0
12 Covid 19	\$ 156.926.531	\$ 0
Total Obras sociales y otras relacionadas con la educación	\$ 369.299.342	\$ 192.882.197

En el acta No. 23 de Asamblea General de la fundación realizada el día 22 de mayo 2020 se dejó establecido los excedentes del año 2019 por valor de \$ 8.548.823 que fueron reinvertidos en el proyecto de mantenimiento de cancha.

ANEXOS EXPLICACIÓN PROYECTOS NOTA 10

- 1. Becas/sostenimiento:**
Programa de becas Ángela Villegas y Raúl Escobar: es un programa que apoya a siete estudiantes para realizar carreras tecnológicas y profesionales; con el fin incentivar el desarrollo de las comunidades.
- 2. Banda Marcial**
Programa de música enfocado en formar a los estudiantes de las comunidades Oro Molido en ritmos musicales, marcha y percusión.
- 3. Proyecto Iberacademy:**
Este programa es una alianza interinstitucional que busca formar a los estudiantes de Fredonia en música de cámara.
- 4. Honorarios/investigación/ programa radial/ fútbol:**
Presupuesto enfocado al pago de los honorarios de las personas que lideran los proyectos educativos y deportivos de la Fundación Oro Molido en comunidades rurales.
- 5. Servicio de transporte/programa de música:**
Recursos enfocados al pago de desplazamiento de los integrantes del grupo de música a diferentes eventos.
- 6. Otros proyectos/ parque infantil:**
Compra e instalación de parque infantil para la escuela de la comunidad El Vainillo en el municipio de Fredonia.
- 7. Proyecto de Huertas:**
Contribuye a la seguridad y soberanía alimentaria de las familias vulnerables, que pertenecen al corregimiento de Pamolos y veredas cercanas.
- 8. El Proyecto mercado campesino,** hace que las personas de la comunidad del corregimiento de Palomo vendan productos frescos y artesanales; como también ofrecen servicios de turismo.
- 9. Mantenimiento de cancha:**
Presupuesto que enfoca en la instalación de elementos necesarios para el buen estado de la cancha y también se realiza el mantenimiento periódico del campo de juego.
- 10. Auxilio y donación semillero de investigación** se basa en la inscripción a la Red Nacional de investigación de 5 instituciones educativas del municipio de Fredonia y el apoyo al desarrollo de los proyectos investigativos.
- 11. La Fundación fomento a la educación J.C.H:**
Convenio tripartito con otras organizaciones sociales del departamento con el objetivo de becar a 10 estudiantes para la realización de programas tecnológicos enfocados al desarrollo del campo.

12. Covid 19

Programa que brinda atención a la emergencia causada por la pandemia, que se enfoca en el apoyo en las áreas de salud, seguridad alimentaria y educación.