

FUNDACION LOS DEL CAMINO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(En pesos, excepto cuando se indique en contrario)

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

OPERACIONES. LA FUNDACION LOS DEL CAMINO, es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en Cali Nit 900.307.540-1, cuyo objeto social principal es prevenir y mitigar problemas de conflicto en nuestra sociedad, mediante procesos pedagógicos de paz orientados a promover la convivencia, la resolución de conflictos y la reintegración social. Educar para prevenir el delito desde la niñez y desarrollar procesos de transformación y convivencia en espacios de alto riesgo social, por una paz sostenible.

La Fundación fue legalizado mediante Acta de Constitución No. 001 de agosto 19 de 2.009, registrada en Cámara de Comercio el día 24 de agosto de 2.009.

Las operaciones se ejecutan de conformidad con las normas legales vigentes para este tipo de entidades y las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva.

La principal fuente de ingresos de la Fundación, la constituye las donaciones en dinero o especie que los terceros y entidades privadas aportan para las campañas sociales.

La Fundación tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación.

La Fundación ya tiene establecido el cronograma de actividades y el direccionamiento estratégico del 2021.

PRINCIPALES POLITICAS Y NORMAS CONTABLES. Los registros contables de la Fundación se efectúan de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos Reglamentarios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en cumplimiento de los Estatutos y del control interno que la Gerencia considere necesario.

- a) **Disponible/Equivalente de Efectivo.** Representa las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la Fundación y se puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de las cuales podemos mencionar la Caja, los depósitos en Bancos y Corporaciones de Ahorro; los cuales producen algún tipo de rendimiento (Ver nota 2).

- b) **Deudores.** Registra el valor a favor de la Fundación y a cargo de Proveedores y Otros, por concepto de anticipos y avances. (Ver nota 3).
- c) **Propiedad, Planta y Equipo.** Son registrados al costo. Estos se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas, generalmente aceptadas en Colombia para efectos contables y de acuerdo con las políticas de la Fundación.
- Las erogaciones realizadas para mantenimiento y las reparaciones para la conservación de los bienes muebles e inmuebles, se contabilizan como gastos del ejercicio en el periodo que se realizan. (Ver nota 4).
- d) **Cuentas por Pagar** Registra el valor de las obligaciones que posee la Fundación con proveedores, retenciones en la fuente, retenciones de industria y comercio. (Ver nota 8).
- e) **Pasivo Financiero.** Corresponde a obligaciones adquiridas por la Fundación con terceros, con el fin de desarrollar su objeto social (Ver nota 6).

2) **DISPONIBLE Y/O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El siguiente es el detalle de la Cuenta de Disponible al 31 de diciembre:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Banco Coomeva Cta. 10705139206	\$ 26.322.097	\$ 222.056.834
Banco Coomeva Cta 010710709101	36.220.324	
Banco Colombia Cta. 0605309217	97.097	
Total, Disponible	<u>\$ 62.639.519</u>	<u>\$ 222.056.834</u>

El disponible a diciembre 31 de 2020, tiene restricción en la suma de \$10.316.521 que corresponde a las donaciones recibidas de la plataforma de Global Giving Foundation, donaciones con destinación específico para la construcción del Centro de Enseñanza Integral Infantil (CEII), los cuales se encuentran consignados en la cuenta de Bancoomeva Cuenta Corriente No. 10705139206.

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas a diciembre 31 de 2020.

3) DEUDORES

El siguiente es el detalle de la Cuenta de Deudores al 31 de diciembre:

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
CUENTAS POR COBRAR		
<u>Anticipos a Terceros</u>		
Gilma Liliana Andrade Rojas	\$	\$ 45.000.000
<u>Anticipos Otros</u>		
José Fernando Arizabaleta	3.792.559	
<u>Deudores</u>		
José Fernando Arizabaleta	1.166.000	
Norma Patricia Caro	2.658.000	
Total, Deudores Neto	<u>\$ 7.616.559</u>	<u>\$ 45.000.000</u>

El Anticipo de \$45.000.000 a nombre de Gilma Liliana Andrade Rodas, se legalizo con la compra del lote, con destino a la construcción de un Centro de enseñanza integral infantil CEII, debidamente autorizado por la Asamblea.

4) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la Cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre:

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Construcciones en Curso (Ceii)	\$ 42.211.687	\$ 42.211.687
Terreno Urbanos	410.853.757	
Muebles y Enseres de Oficina	35.888.482	35.308.582
Otros Equipos (Sonido)	2.299.000	2.299.000
Equipo de Cómputo y Comunicación	1.180.000	1.180.000
Equipo de Comunicación	1.826.000	
Subtotal	<u>494.258.926</u>	<u>80.999.269</u>
Depreciación Acumulada	<u>(41.193.482)</u>	
Total, Propiedad Planta Y Equipo	<u>\$ 453.065.444</u>	<u>\$ 80.999.269</u>

La construcción en curso corresponde a estudio de suelos, levantamiento topográfico, calculo estructural y materiales del Centro de Enseñanza Integral Infantil (CEII), para construir tejido social desde la niñez.

En el año 2020, se legalizó la compra del lote de CEII por valor \$400.000.000, más gastos de escrituración y registro por valor de \$10.853.757, se compró 2 celulares para la administración por \$1.826.000, TV de 32" para CEII por \$579.900. Se reclasificó arreglos musicales por \$5.040.000, a la cuenta otros activos intangibles.

5) INTANGIBLES

	<u>2.020</u>	<u>2019</u>
Otros Activos Intangibles	\$ 5.040.000	\$ 5.040.000
Total Activos Intangibles	<u>\$ 5.040.000</u>	<u>\$ 5.040.000</u>

Corresponde arreglos musicales, los cuales fueron reclasificados de los activos propiedad planta a activos intangibles.

6) PASIVO FINANCIERO

	<u>2.020</u>	<u>2019</u>
Banco de Coomeva Tarjeta de Crédito	\$ 2.364.486	\$ 5.070.725
Angélica María Rodríguez M.		10.000.000
Norma Patricia Caro Ospina		9.717.210
Angela Lenis		16.100.000
Gilma Liliana Andrade Rodas	44.617.000	
Total Obligaciones Financieras	<u>\$ 46.981.486</u>	<u>\$ 40.887.935</u>

Las obligaciones corresponden a: Tarjeta de crédito N.450960000003494 con el Banco Coomeva por valor de \$2.364.486 y pagare por \$44.617.000 a nombre Gilma Liliana Andrade Rodas, corresponde al saldo de la compra del lote de CEII.

7) PROVEEDORES

	<u>2.020</u>
Proveedores Nacionales	\$ 13.185.111
Total Proveedores	<u>\$ 13.185.111</u>

Corresponde a un proveedor Gerardo Antonio Tapias por \$13.185.111, de los mercados para Ayuda Humanitaria Covid 19

8) CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a facturas por compra de suministros para campañas, honorarios, servicios y retenciones en la fuente y retención de industria y comercio, por pagar así:

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Costos y Gastos Por Pagar		
Honorarios	\$ 6.600.000	\$ 16.828.138
Otros Varios	3.004.438	9.241.313
Arrendamientos		1.086.890
Retención en la Fuente	9.536.000	212.000
Retención de Industria y Comercio	194.000	52.000
Total, Cuentas Por Pagar	<u><u>\$ 19.334.438</u></u>	<u><u>\$ 27.420.341</u></u>

9) IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Impuesto de Renta	\$ 1.007.000	\$ 220.475
Total, Impuesto Por Pagar	<u><u>\$ 1.007.000</u></u>	<u><u>\$ 220.475</u></u>

Corresponde a la provisión del impuesto de Renta del año 2020.

10) FONDO SOCIAL

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Fondo Social	\$ 50.000	\$ 50.000
Superávit por Donaciones	18.039.842	18.039.842
Donaciones con Destino Especifico	247.333.271	165.418.012
Excedentes de Ejercicios Anteriores	101.059.498	98.607.231
Excedente del Ejercicio	73.131.876	2.452.267
Total, Fondo Social	<u><u>\$ 439.614.487</u></u>	<u><u>\$ 284.567.352</u></u>

a) **Superávit Por Donaciones.** Corresponde aportes de donaciones en Propiedad Planta y Equipo.

b) La utilidad del año 2019 de \$2.452.267 fue utilizada campaña de educación, prevención y desarme, según lo dispuesto en el Acta de la Asamblea.

c) Las donaciones con destino específico corresponde a los valores entregados para compra de lote y construcción del Centro de Enseñanza Integral Infantil CEII, de los cuales se utilizaron la suma de \$7.016.750, en estudios de suelo y levantamiento topográfico en años anteriores y \$230.000.000 en el año 2020 para compra de lote de CEII (en el año 2020 fueron donados \$80.000.000).

11) INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales a diciembre 31 de se detallan así:

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Ingresos por Donaciones en Efectivo	\$ 149.900.000	\$ 169.521.604
Ingresos por Donaciones -Humanitaria Covid 19	2.863.548.183	
Ingresos por Donaciones en Especie	239.344	
Total, Ingresos Operacionales	<u>\$ 3.013.687.527</u>	<u>\$ 169.521.604</u>

Corresponde a donaciones en efectivo, donaciones para ayuda humanitaria Covid 19 (pandemia del coronavirus evento sin precedentes por su magnitud que afecto a toda la humanidad) y en especie entregadas por particulares y entidades privadas para llevar a cabo las campañas sociales

12) GASTOS POR ACTIVIDADES

El siguiente es el detalle de la Cuenta Gastos Operacionales al 31 de diciembre

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Gastos de Personal	\$	\$ 21.771.168
Honorarios	182.275.000	27.770.000
Impuestos	2.835.924	3.844.926
Arrendamientos Oficina	9.112.793	9.267.594
Contribuciones y Afiliaciones	3.675.378	3.167.555
Mantenimiento y Reparaciones	362.000	953.900
Servicios	8.273.122	5.327.512
Gastos de viaje	1.603.063	13.137.200
Gastos Ayuda Humanitaria Covid 19	2.633.595.961	
Diversos	21.206.598	56.059.818
Total, Gastos Eje C.R.C yCovid 19	<u>\$2.862.939.839</u>	<u>\$ 141.299.673</u>

Corresponde a todos los gastos del eje de Convivencia y Resolución de Conflictos, de acuerdo con todas las actividades llevadas a cabo en el CEII, y campañas de educación y prevención con niños y adolescentes de zonas vulnerables y a los gastos de la ayuda humanitaria Covid 19, pandemia del coronavirus que afecto a toda la humanidad y en la cual la Fundación los del Camino participo con ayudas humanitarias en 28 ciudades del país a través de la entrega de mercados, provenientes de donaciones por valor de \$2.361.324.981.

13) GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de la Cuenta Gastos de Administración al 31 de diciembre:

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Honorarios	\$ 17.300.000	\$ 8.400.000
Impuestos	5.804.225	1.775.370
Arrendamientos oficina	2.278.195	2.211.900
Contribuciones y afiliaciones	1.282.439	932.216
Servicios	2.405.988	2.030.805
Gastos Legales	1.866.441	1.112.200
Depreciaciones	41.193.482	
Diversos	852.308	1.359.800
Total, Gastos De Administración	<u>\$ 72.983.078</u>	<u>\$ 17.822.291</u>

Depreciaciones. Durante el año 2020 se ajustaron los valores del gasto depreciación los cuales no se habían efectuado en años anteriores por valor \$41.193.482.

Diversos. Incluye gastos de personal, papelería, tiquetes de parqueaderos, gastos de taxis y buses, cafetería, gasto por gasolina, gastos por suscripciones y afiliaciones, otros.

14) INGRESOS NO OPERACIONALES Y FINANCIEROS.

Los Ingresos No Operacionales a diciembre 31 de se detallan así:

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Financieros	\$ 11.360.114	\$ 3.827
Diversos	5.962	11.622
Total, Ingresos No Operacionales	<u>\$ 11.366.076</u>	<u>\$ 15.449</u>

Los ingresos Financieros: Están conformados por los intereses cobrados a la señora Gilma Liliana Andrade Rodas de \$10.383.000 por el anticipo entregado en 2017, en la firma de la promesa de compraventa del lote de CEII, debido a la demora en la legalización de la escritura y por los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro de Banco Colombia y Bancoomeva por \$977.114;

Diversos: Corresponde a Ajuste al peso \$5.962.

15) GASTOS NO OPERACIONALES Y FINANCIEROS.

El siguiente es el detalle de la Cuenta Gastos No Operacionales al 31 diciembre:

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Financieros	\$ 6.656.048	\$ 7.717.431
Extraordinarios	67.767	17.902
Gastos Diversos	28.995	7.014
Total, Gastos No Operacionales	<u>\$ 6.752.810</u>	<u>\$ 7.742.347</u>

Financieros. Comprende el valor pagado por intereses de la tarjeta de crédito de la Fundación por valor de \$633.879, intereses por préstamo a particulares por \$ 4.629.686, comisiones y gastos bancarios de las cuentas corrientes y de ahorros \$1.191.596, intereses de mora \$ 200.887. **Extraordinarios.** Corresponde a retención descontada por el banco. **Gastos Diversos.** Corresponden principalmente al valor de los ajustes al mil por \$28.995.

16) CUENTAS DE ORDEN

	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
Deudoras de Control	\$ 93.175.691	\$ 45.251.691
Total, Cuentas de Orden	<u>\$ 93.175.691</u>	<u>\$ 45.251.691</u>

La Fundación registra en cuentas de orden el valor de los gastos por actividades correspondiente a reinversión de las utilidades de años anteriores, que se manejan fiscalmente como renta exenta, como una medida de control.

17) EVENTOS IMPORTANTES

- La Fundación los del Camino, presentó la documentación requerida para la permanencia dentro de los términos establecidos por la Dian en marzo del 2020.
- El año 2020, se legalizó la compra del lote donde se construirá el Centro de Enseñanza CEIL.
- En el año 2020, debido a la declaratoria del Estado de Emergencia Sanitaria, Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, desde el mes de marzo de 2020, generada por la pandemia del Coronavirus COVID 19 a nivel mundial, la fundación se vio obligada a suspender parte de sus actividades habituales en el Eje de Convivencia y Resolución de Conflictos.

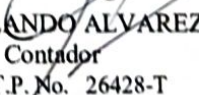
Esta situación permitió que la Fundación aumentara su presencia en varias ciudades del país pasando de 19 a 26 ciudades, con la campaña **ACTIVEMOS LA FUERZA DE LA COOPERACION**, en alianza y con el apoyo de El Grupo Coomeva, entregando mercados a más de 3.362 familias cuyo sustento proviene de la economía informal y que se vieron afectadas por la cuarentena y el distanciamiento social.

18) RECLASIFICACIONES.

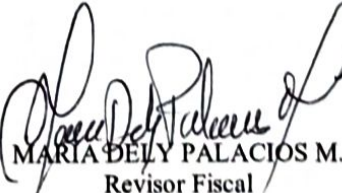
Algunas cifras de los Estados Financieros del año 2.019 fueron reclasificadas para conformarse con la presentación de la información del año 2.020.



JUAN CARLOS QUESADA DURAN.
Representante Legal



LUIS ORLANDO ALVAREZ AGUDELO
Contador
T.P. No. 26428-T



MARIA DELY PALACIOS M.
Revisor Fiscal
T.P. No. 37769-T