



FUNDACION CARITAS DIOCESANAS DIOCESIS DE PEREIRA  
NIT.816.004.628-3  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2020 -2019  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COLOMBIANOS)

Notas	DICIEMBRE 31 DE 2020		Análisis Vertical % 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019		Análisis Vertical % 2019	VARIACION \$	VARIACION RELATIVA
<b>ACTIVOS</b>								
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>131.705.322</b>	<b>27,94%</b>	<b>94.194.872</b>	22,04%	\$ 37.510.450,07		
Fondo en caja menor		2.132.135	0,45%	0	0,00%	\$ 2.132.135,00		
Bancos Cuenta corrientes		12.174.331	2,58%	56.336.623	13,18%	\$ (44.162.291,97)		
Cuentas de Ahorros		117.398.856	24,91%	37.858.249	8,86%	\$ 79.540.607,04		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6</b>	<b>2.038.235</b>	<b>0,43%</b>	<b>3.907.235</b>	0,91%	\$ (1.869.000,00)		
Clientes		485.869	0,10%	3.907.235	0,91%	\$ (3.421.366,00)		
Anticipos y Avances		1.552.366	0,33%	0	0,00%	\$ 1.552.366,00		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>133.743.557</b>	<b>28,38%</b>	<b>98.102.107</b>	22,96%	\$ 35.641.450,07		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7-8</b>							
Construcciones y Edificaciones		90.735.827	19,25%	90.735.827	21,23%	\$ -		
Maquinaria y equipo		64.257.260	13,63%	40.707.261	9,53%	\$ 23.549.999,00		
Equipo de Oficina		21.146.000	4,49%	21.146.000	4,95%	\$ -		
Equipo de comunicación y computación		27.525.000	5,84%	27.525.000	6,44%	\$ -		
Flota y Equipo de Transporte		155.049.803	32,90%	155.049.803	36,28%	\$ -		
Depreciacion Acumulada Acumulada		-24.522.718	-5,20%	-12.781.014	-2,99%	\$ (11.741.704,00)		
Intangible Licencias neto		8.033.020	1,70%	8.033.020	1,88%	\$ -		
Amortización Acumulada		-8.033.020	-1,70%	-5.992.097	-1,40%	\$ (2.040.923,00)		
Gastos pagados por anticipado		3.377.860		3.498.754	0,82%	\$ (120.894,00)		
Donaciones recibidas certificadas		0	0,00%	1.300.412	0,30%	\$ (1.300.411,55)		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>337.569.032</b>	<b>71,62%</b>	<b>329.222.966</b>	77,04%	\$ 8.346.066,45		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>471.312.589</b>	<b>100,00%</b>	<b>427.325.072</b>	<b>100,00%</b>	\$ 43.987.516,52		
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO SOCIAL</b>								
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>9</b>							
Cuentas Por Pagar		15.136.514	3,21%	36.534.256	8,55%	\$ (21.397.742,00)		
Costos y gastos por pagar		1.780.808	0,38%	1.114.000	0,26%	\$ 666.808,00		
Retención en la fuente por pagar		237.000	0,05%	0	0,00%	\$ 237.000,00		
Retención ICA por pagar		0	0,00%	0	0,00%	\$ -		
Retenciones y aportes de nomina		7.940.600	1,68%	0	0,00%	\$ 7.940.600,00		
Impuestos Gravámenes y Tasas		11.159.000	2,37%	14.285.000	3,34%	\$ (3.126.000,00)		
Impuestos de Industria y Comercio		581.000	0,12%	862.000	0,20%	\$ (281.000,00)		
Beneficios a empleados Cesantias		13.237.808	2,81%	13.577.294	3,18%	\$ (339.486,00)		
Beneficios a empleados Int de Cesantias		1.321.153	0,28%	1.629.321	0,38%	\$ (308.168,00)		
Prima servicios por pagar		0	0,00%	0	0,00%	\$ -		
Vacaciones Consolidadas		5.861.393	1,24%	10.063.577	2,36%	\$ (4.202.184,00)		
Anticipos recibidos		0	0,00%	0	0,00%	\$ -		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>57.255.276</b>	<b>12,15%</b>	<b>78.065.448</b>	18,27%	\$ (20.810.171,99)		
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>								
Cuentas por pagar		50.000.000	10,61%	50.000.000	11,70%	\$ -		
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9</b>	<b>50.000.000</b>	<b>10,61%</b>	<b>50.000.000</b>	11,70%	\$ -		
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>9</b>	<b>107.255.276</b>	<b>33,37%</b>	<b>128.065.448</b>	29,97%	\$ 20.810.171,99		
<b>PATRIMONIO</b>	<b>10</b>							
<b>Fondo Social</b>		13.147.400	2,79%	13.147.400	3,08%	\$ -		
Donaciones		100.179.259	21,26%	100.179.259	23,44%	\$ -		
Donaciones adecuacion bodega		24.890.000	5,28%	24.890.000	5,82%	\$ -		
<b>Excedentes acumulados</b>								
Excedente Acumulado año 2013		26.166.890	5,55%	26.166.890	6,12%	\$ -		
Excedente Acumulado año 2014		66.419.301	14,09%	66.419.301	15,54%	\$ -		
Excedente Acumulado año 2015		73.277.194	15,55%	73.277.194	17,15%	\$ -		
Excedente Acumulado año 2016		2.014.601	0,43%	2.014.601	0,47%	\$ -		
Excedente Acumulado año 2017		45.453.748	9,64%	45.453.748	10,64%	\$ -		
Excedente Acumulado año 2019		747.070	0,16%	0	0,00%	\$ (747.070,19)		
Perdidas Acumuladas		-33.074.030	-7,02%	-33.074.030	-7,74%	\$ -		
Perdidas año 2018		-19.961.810	-4,24%	-19.961.810	-4,67%	\$ -		
<b>Resultado del Ejercicio</b>		64.797.688	13,75%	747.070	0,17%	\$ (64.050.618,22)		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>364.057.313</b>	<b>77,24%</b>	<b>299.259.624</b>	70,03%	\$ (64.797.688,41)		
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>471.312.589</b>	<b>89,39%</b>	<b>427.325.072</b>	<b>88,30%</b>	\$ (43.987.516,42)		

Pbro. JHÓN FERNY ARAQUE SOSORIO  
Director

JESSICA LOPEA FRANCO  
Contadora T.P 235.480-T

BESSY SUJELY BUITRAGO CANO  
Revisor Fiscal - T.P 192.245-T

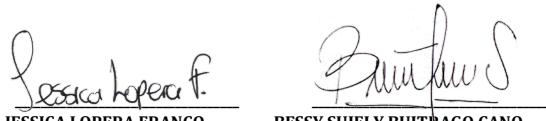
FUNDACION CARITAS DIOCESANAS DIOCESIS DE PEREIRA  
NIT.816.004.628-3  
ESTADO DE RESULTADO  
PERIODOS TERMINADOS 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2020- 2019  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COLOMBIANOS)

ESTADO DE ACTIVIDAD	Notas	AÑO 2020	% 2020	AÑO 2019	% 2019	Variación en pesos
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
Donaciones Certificadas	11	1.185.277.575	100,00%	658.417.213	100,00%	526.860.362
Comunicación cristiana de bienes		447.712.561	37,77%	256.528.736	38,96%	191.183.825
Donaciones Refugio Santa Martha		12.514.300	1,06%	34.527.548	5,24%	-22.013.248
Donaciones instituciones		19.672.000	1,66%	30.865.269	4,69%	-11.193.269
Donaciones Bazares y Otros		416.128.385	35,11%	308.294.875	46,82%	107.833.510
Alquiler salones fundación		14.752.936	1,24%	10.262.109	1,56%	4.490.827
Donaciones recibidas en efectivo		3.411.597	0,29%	0	0,00%	3.411.597
Ingresos por reciclaje		410.128	0,03%	13.771.020	2,09%	-13.360.892
Transporte Fletes entre Bancos de alimentos		1.324.700	0,11%	386.050	0,06%	938.650
Donaciones recibidas en marco de la emergencia		0	0,00%	3.781.606	0,57%	-3.781.606
COVID-19		269.350.968	22,72%	0	0,00%	269.350.968
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1.101.922.350</b>	<b>92,97%</b>	<b>737.637.990</b>	<b>112,03% -</b>	<b>364.284.359,61</b>
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	12					
Gastos de Personal		225.043.142	18,99%	144.480.001	21,94%	80.563.141
Honorarios		45.605.135	3,85%	42.911.024	6,52%	2.694.111
Impuestos		7.297.281	0,62%	6.268.378	0,95%	1.028.903
Arrendamientos		38.902.188	3,28%	36.284.065	5,51%	2.618.123
Contribuciones y afiliaciones		7.197.381	0,61%	26.621.002	4,04%	-19.423.621
Seguros		8.280.441	0,70%	6.480.983	0,98%	1.799.458
Servicios		50.776.891	4,28%	58.960.079	8,95%	-8.183.188
Gastos Legales		2.356.277	0,20%	2.783.824	0,42%	-427.547
Mantenimiento y reparaciones		11.499.792	0,97%	34.129.306	5,18%	-22.629.514
Adecuación e Instalación		31.265.742	2,64%	38.905.016	5,91%	-7.639.274
Gastos de viaje		5.832.983	0,49%	7.989.952	1,21%	-2.156.969
Depreciación		11.741.704	0,99%	7.899.600	1,20%	3.842.104
Amortización		2.040.923	0,17%	0	0,00%	2.040.923
Diversos		194.003.516	16,37%	43.176.743	6,56%	150.826.773
Combustibles y lubricantes		6.482.817	0,55%	19.113.012	2,90%	-12.630.195
Donaciones entregadas (labor social)		449.012.972	37,88%	261.635.005	39,74%	187.377.967
COMUNICACIÓN CRISTIANA DE BIENES		4.583.164	0,39%	0	0,00%	4.583.164
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>83.355.225</b>	<b>7,03%</b>	<b>-79.220.777</b>	<b>-12,03%</b>	<b>162.576.002</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	11	<b>153.537.922</b>	<b>12,95%</b>	<b>297.857.565</b>	<b>45,24%</b>	<b>-144.319.643</b>
Financieros		68.619	0,01%	1.061.173	0,16%	-992.554
Enajenación de Activos fijos		0	0,00%	30.547.866	4,64%	-30.547.866
Recuperaciones - licencia maternidad		0	0,00%	6.017.415	0,91%	-6.017.415
Reintegro de otros Costos y Gastos		2.267.085	0,19%	155.550	0,02%	2.111.535
Diversos		67.376	0,01%	0	0,00%	67.376
Actividad Comercial ( Parqueadero)		147.553.132	12,45%	257.220.800	39,07%	-109.667.668
Arrendamiento		3.581.710	0,30%	2.850.083	0,43%	731.627
Ajuste al peso		0	0,00%	4.678	0,00%	-4.678
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	12	<b>172.095.459</b>	<b>14,52%</b>	<b>217.889.715</b>	<b>33,09%</b>	<b>-45.794.256</b>
Gastos de Personal parqueadero		161.341.572	13,61%	215.242.411	32,69%	-53.900.839
Servicios contratados		7.165.487	0,60%	0	0,00%	7.165.487
Financieros		1.070.261	0,09%	2.071.419	0,31%	-1.001.159
Gastos Extraordinarios		388.981	0,03%	574.146	0,09%	-185.165
Gastos Diversos		1.452.158	0,12%	1.739	0,00%	1.450.419
Impuesto de Renta		677.000	0,06%	0	0,00%	677.000
<b>EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>64.797.688</b>		<b>747.072</b>		<b>64.050.616</b>

Pbro. JHON FERNEY ARAQUE OSORIO  
Director

JESSICA LOPERA FRANCO  
Contadora T.P 235.480-T

BESSY SUJELY BUITRAGO CANO  
Revisor Fiscal - T.P 192.245-T






## FUNDACION CARITAS DIOCESANAS DIOCESIS DE PEREIRA

Nit 816 004 628 - 3

Estado de Cambios en el Activo Neto

Por los Años Terminados a diciembre 31 de 2020 vs 2019.

(Expresada en Pesos Colombianos)

	FONDO SOCIAL	RESERVA CON DESTINACION ESPECIFICA	AJUSTE DE CONVERGENCIA	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 138.216.659	\$ -	- \$	- \$ 747.070	\$ 160.295.895	\$ 299.259.624
Aumentos del 2020	\$ -	\$ -	- \$	- \$ 64.797.688	\$ 747.070	\$ 65.544.758
Disminucion del 2020	\$ -	\$ -	\$ -	- -\$ 747.070	\$ -	\$ 747.070
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	\$ 138.216.659	\$ -	- \$	- \$ 64.797.688	\$ 161.042.965	\$ 364.057.313

Pbro. JHON FERNEY ARAQUE SOSORIO  
Representante legal

JESSICA LOPERA FRANCO  
Contadora Pública TP 235480-T

BESSY SUJELY BUITRAGO CANO  
Revisora Fiscal T.P 192.245-T



## FUNDACION CARITAS DIOCESANAS DIOCESIS DE PEREIRA

Nit 816 004 628 - 3

## Estado de Flujo de Efectivo

Por los Años Terminados a diciembre 31 de 2020 vs 2019.

(Expresada en Pesos Colombianos)

	2020	2019
<b>Excedente del ejercicio</b>	\$ 64.797.688	\$ 747.070
Ajustes para conciliar la Utilidad neta del Ejercicio Utilizado en actividades de operación		
<b>Depreciación</b>	\$ 11.741.704	\$ 33.992.266
<b>Amortización de Otros Activos</b>	<u>\$ 2.161.817</u>	<u>\$ 3.498.754</u>
Efectivo neto proveniente de actividades operativas <b>cambios en el capital de trabajo</b>	<u>\$ 78.701.209</u>	<u>\$ -36.743.950</u>
<b>Cambio en partidas operacionales</b>		
Disminución de las cuentas por cobrar	\$ 1.869.000	\$ 7.909.475
Disminución de Cuentas por pagar	\$ -21.397.742	\$ 35.403.300
Aumento de Costos y Gastos por Pagar	\$ 8.844.408	\$ 550.000
Disminución de Impuestos por Pagar	\$ -3.407.000	\$ 81.000
Disminución de Beneficios a empleados	\$ -4.849.838	\$ 3.774.015
Donaciones	\$ 1.300.413	\$ 250.000
Incremento en cuentas por pagar a LP	\$ -	\$ 50.000.000
<b>Recursos Generados</b>	<b>\$ 61.060.450</b>	<b>\$ 61.223.840</b>
Incremento en Maquinaria y Equipo	\$ 23.549.999	\$ -
Incremento en la Flota y equipo de transporte	\$ -	\$ 61.143.000
Disminución en los impuestos por pagar	\$ -	\$ 4.334.000
<b>Recursos Utilizados</b>	<b>\$ 23.549.999</b>	<b>\$ 65.477.000</b>
<b>Efectivo neto Utilizado de actividades operativas</b>	<b>\$ 37.510.451</b>	<b>\$ -4.253.160</b>
<b>Saldo Inicial del efectivo y sus equivalentes</b>	<b>\$ 94.194.871</b>	<b>\$ 98.448.031</b>
<b>Saldo Final del efectivo y sus equivalentes año 2019</b>	<b>\$ 131.705.322</b>	<b>\$ 94.194.871</b>

Pbro. JHON FERNEY ARAQUE SOSORIO  
Representante legal

JESSICA LOPERA FRANCO  
Contadora Pública TP 235480-T

BESSY SUJELY BUITRAGO CANO  
Revisora Fiscal T.P 192.245-T



FUNDACION CARITAS DIOCESANA -DIOCESIS DE PEREIRA

NIT. 816.004.628-3

ESTADO DE ACTIVIDADES  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020

	2020	2019	CARITAS ADMINISTRACION	BANCO DE ALIMENTOS	2020	2019	PARQUEADERO	2020	2019	REFUGIO SANTA MARTHA	2020	2019	PASTORAL SOCIAL	PASTORAL SOCIAL
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>														
Donaciones certificadas	0	0	447.712.559	256.528.737	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Campaña comunicacion Cristiana de bienes	12.514.300	34.527.548	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones refugio Santa Martha	0	0	0	0	0	0	0	19.672.000	30.865.269	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas Instituciones	0	0	416.128.385	308.294.875	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones bazaros y otros	0	0	14.752.936	10.187.349	0	74.760	0	0	0	0	0	0	0	0
Alquiler de Salones Fundación	3.411.599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas en efectivo	0	0	0	13.771.020	410.128	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por reciclaje	0	0	1.004.050	386.050	320.650	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aporte - Flete entre Bancos de Alimentos	0	0	0	3.781.606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas en marco de la emergencia COVID-19	0	0	269.350.968	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>15.925.899</b>	<b>34.527.548</b>	<b>1.148.948.898</b>	<b>592.949.637</b>	<b>730.778</b>	<b>74.760</b>		<b>19.672.000</b>	<b>30.865.269</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>														
Gastos de personal	29.741.701	0	166.708.821	143.277.345	163.072.961	216.642.109	0	0	0	26.861.231	0	0	0	0
Honorarios	0	750.000	20.107.425	5.126.600	919.510	12.496.824	24.578.200	23.187.600	0	0	1.350.000	0	0	0
Impuestos	2.808.568	8.636	2.008.000	2.227.047	2.396.220	3.970.810	84.493	61.886	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos	0	0	10.761.253	9.160.215	28.140.935	27.123.850	0	0	0	0	0	0	0	0
Afiliaciones y sostenimiento	680.000	0	6.517.381	26.621.002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seguros	0	0	8.280.441	6.480.983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios	0	760.000	34.811.481	33.125.720	21.456.365	23.547.960	1.674.532	1.526.400	0	0	0	0	0	0
Gastos legales	1.517.000	1.464.800	839.277	1.319.024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mantenimiento y reparaciones	0	0	10.964.792	33.571.911	535.000	1.013.445	0	0	0	0	0	0	0	0
Adecuaciones e instalaciones	0	0	21.680.021	31.850.570	9.585.721	7.054.446	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de viaje	0	0	5.832.983	7.989.952	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciaciones	0	7.899.600	11.741.704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortizaciones	0	0	2.040.923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diversos	2.306.000	0	31.947.725	41.511.111	4.921.307	3.648.535	468.367	290.016	0	0	0	0	0	0
Donaciones banco de alimentos	0	0	449.012.972	256.982.737	0	0	0	0	0	4.652.269	0	0	0	0
Campaña comunicación cristiana de bienes	4.832.164	5.785.193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
compra mercados ayuda humanitaria	0	0	105.202.104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
aporte solidario abaco y otros banco s de alimentos	0	0	37.579.283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IVA Mayor valor del Gasto	918.111	0	16.519.370	11.078.850	53.153	0	321.913	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>42.803.544</b>	<b>16.668.229</b>	<b>942.555.956</b>	<b>610.323.067</b>	<b>231.081.172</b>	<b>295.497.979</b>	<b>27.127.505</b>	<b>29.718.171</b>	<b>26.861.231</b>	<b>1.350.000</b>				
<b>EXCEDENTE O (DéFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-26.877.645</b>	<b>17.859.319</b>	<b>206.392.942</b>	<b>-17.373.430</b>	<b>-230.350.394</b>		<b>-7.455.505</b>		<b>-26.861.231</b>	<b>-1.350.000</b>				
<b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>														
Intereses	0		47.630	560.475	443	468.102	20.546	32.596	0					
Venta de Vehículos JAC IGL 957				30.547.866										
Recuperaciones	0		2.267.085	66.800	0	5.191.234	0	0	0					
Diversos	0		16.285	90.609	51.091	0	0	0	0					
Parqueadero	0		0		148.561.536	257.220.800	0	0	0					
Arrendamiento	2.573.306	3.679.147	0	0	0	0	0	0	0					
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2.573.306</b>	<b>3.679.147</b>	<b>2.331.000</b>	<b>31.265.750</b>	<b>148.613.070</b>	<b>262.880.136</b>	<b>20.546</b>	<b>32.596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES</b>														
Financieros	0	20.727	928.889	1.104.861	0	862.001	141.372	78.476	0	0	0	0	0	0
Gastos extraordinarios	0	28.904	258.332	113.334	85.410	388.883	45.056	46.376	0	0	0	0	0	0
Diversos	0	0	23.251	0	3.085	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos no deducibles	60.000	0	1.366.005	3.751	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>60.000</b>	<b>49.631</b>	<b>2.576.476</b>	<b>1.221.946</b>	<b>88.495</b>	<b>1.250.884</b>	<b>186.428</b>	<b>124.852</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTO</b>	<b>-24.364.339</b>	<b>21.488.835</b>	<b>206.147.465</b>	<b>12.670.374</b>	<b>-81.825.819</b>	<b>261.629.252</b>	<b>-7.621.387</b>	<b>-92.256</b>	<b>-26.861.231</b>	<b>-1.350.000</b>				
Gasto Impuesto de renta	677.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>-25.041.339</b>	<b>21.488.835</b>	<b>206.147.465</b>	<b>12.670.374</b>	<b>-81.825.819</b>	<b>261.629.252</b>	<b>-7.621.387</b>	<b>-92.256</b>	<b>-26.861.231</b>	<b>-1.350.000</b>				

Pbro. JHON FERNY ARAQUE SOSORIO  
Representante legal

JESSICA LOPERA F.  
JESSICA LOPERA FRANCO  
Contadora Pública TP 235480-T

BESSY SUJELY BUITRAGO CANO  
Revisora Fiscal T.P 192.245-T

*Fundación Cáritas Diocesana -Diócesis  
De Pereira.*

Revelaciones Estados Financieros individual

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019

**Los suscritos Revisor Fiscal - Contador de la Fundación Cáritas Diocesana  
Diócesis de Pereira certifican:**

16 de Marzo de 2020

A los señores Junta de Directiva

Que los estados financieros NIIF periodo terminado a 31 de diciembre de 2020 y 2019 son estados financieros individuales:

Han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2020 y de diciembre de 2019, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante los periodos de los años terminados 2020 y 2019, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) han sido registrado según establece la norma contable con los parámetros designado por la ley y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) son reales y se encuentran en la contabilidad, obtenidos a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia con los nuevos marcos Normativos.

e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



JHON FERNEY ARAQUE OSORIO  
Representante legal



BESSY SUJELY BUITRAGO CANO  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 192245 -T



JESSICA LOPERA FRANCO  
Contadora publica  
Tarjeta Profesional No. 235480-T

Revelaciones a los estados financieros  
individual bajo NIIF  
31 de diciembre de  
2020 – 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos).

# Estados Financieros Individual



## Marco Conceptual

### Generalidades

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las autoridades responsables de vigilar su cumplimiento y se expiden los decretos 3022 de 2013 para grupo 2 Pymes y la orientación No. 14 del Consejo Técnico de la Contaduría para entidades sin ánimo de lucro Las ESAL (Entidad sin ánimo de lucro) han tomado una gran importancia en el mundo, no solamente como organizaciones que prestan servicios de tipo social, sino como generadoras de empleo e impulsoras de la actividad económica.

En efecto, el reconocimiento de la personería jurídica de la iglesia católica por parte del Estado Colombiano se extiende in iure a todas las personas jurídicas eclesiásticas erigidas por la autoridad eclesial competente. Así lo evidencia la Ley 20 de 1974 que en su artículo 1., IV afirma: "El estado reconoce verdadera y propia personería jurídica a la Iglesia Católica. Igualmente, a las Diócesis, Comunidades religiosas y demás entidades eclesiásticas a las que la ley canónica otorga personería jurídica, representadas por su legítima autoridad. Gozarán de igual reconocimiento las entidades eclesiásticas que hayan recibido personería jurídica por un acto de la legítima autoridad, de conformidad con las leyes Canónicas. Para que sea efectivo el reconocimiento civil de estas últimas basta que acrediten con certificación su existencia canónica". "Doctor German Ovidio Moreno Asesor Jurídico- Arquidiócesis de Bogotá"

"La Fundación Caritas Diocesana - Diócesis de Pereira es una fundación sin ánimo de lucro (ESAL) erigida en la Diócesis de Pereira, La constitución política de

Colombia de 1991 y la ley estatutaria 1941 constituyen el sistema de relaciones Iglesia – estado. Reconociendo la igualdad y la libertad religiosa como principios fundamentales. La ley estatutaria de 1994 creó una personería jurídica, es decir aquella por la cual se reconoce a una persona, fundación con la capacidad para contraer obligaciones y realizar actividades que generan plena responsabilidad jurídica especial.

### **Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Cáritas Diocesana es una entidad autónoma, de carácter religioso y sin ánimo de lucro, creada y dotada con personería jurídica conforme al decreto 1481 dado por el obispo de Pereira el 31 de mayo 2000 conforme al Canon 116 CIC inscrita en Cámara de Comercio de Pereira el 21 de julio de 2.000 bajo el número 3427 del libro respectivo.

La FUNDACIÓN CARITAS DIOCESANA está inscrita en el Registro Único Tributario con el NIT.816.004.628-3 de la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN y está ubicada en la calle 20 Nº 4-47 teléfonos 3154138

La Fundación Cáritas Diocesana clasificada como entidad creada por la Iglesia por el decreto 1481 y clasificación el RUT código 04 corresponde a entidad declarante contribuyente del régimen especial en renta reconocida por la DIAN. La Fundación tiene su jurisdicción en el municipio de Pereira.

“En la Diócesis de Pereira, en su labor de Pastoral Social se inició a partir de la necesidad de atender a las víctimas del terremoto ocurrido en el eje cafetero en 1999, pero desde el 31 de mayo de 2000 Monseñor Fabio Suescún Mutis creó la Fundación Cáritas Diocesana para brindar una plataforma legal y jurídica que permitiera canalizar recursos provenientes del estado.

---

<sup>1</sup> *Artículo 1º. El Estado garantiza el derecho fundamental a la libertad religiosa y de cultos, reconocido en el artículo 19 de la Constitución Política.*

*Este derecho se interpretará de conformidad con los tratados internacionales de derechos humanos ratificados por la República.*

### **Objeto social.**

Tiene como objeto social las siguientes actividades registradas en Cámara de Comercio:

- 1.** Ser instrumento del área de promoción humana para ayudar y servir a los más desprotegidos de la Diócesis sin distinción de raza, religión o política.
- 2.** Presentar, promover, apoyar y/o ejecutar proyectos generadores de empleo, vivienda educación, salud, recreación y protección del medio ambiente, teniendo en cuenta la realidad socio cultural de las comunidades.
- 3.** promover apoyar y ejecutar programas y proyectos de capacitación que brinden la posibilidad de mejorar la calidad de vida de las comunidades.
- 4.** Gestionar, apoyar y ejecutar programas y proyectos encaminados a promover la seguridad alimentaria y nutricional a través de la recolección de alimentos con destino al cubrimiento de necesidades de la población en general, así como también procurar a través de campañas el desperdicio cero de alimentos.
- 5.** Gestionar, promover apoyar y ejecutar programas y proyectos encaminados a la defensa, protección y promoción de los derechos humanos y el acceso a la justicia.

### **Naturaleza de las operaciones**

Para el cumplimiento de sus objetivos La Fundación Caritas Diocesana de Pereira se centra en dos líneas de acción: el área de promoción humana y el área de asistencia.

En el área de promoción humana se encuentra el programa de formación de ministerios de pastoral social y el programa de pastoral rural y de la tierra; en el área de asistencia se encuentra el programa del Banco de Alimentos Pereira y Hogar de Paso Refugio Santa Martha.

#### **Área de Promoción Humana:**

Formación de Ministerios Pastoral Social: “la Fundación en el marco del proyecto de fortalecimiento a ministerios de pastoral social realiza el curso de formación “cristianos católicos responsables de una sociedad más justa”.

Busca formar laicos evangelizados pertenecientes a las parroquias de la Diócesis de Pereira en doctrina social de la iglesia. Teniendo en cuenta el nuevo plan pastoral 2016-2025 escrito por Monseñor Rigoberto Corredor. Este ministerio de

acción social debe estar consolidado “en todas las parroquias, favoreciendo la formación en la doctrina social de la Iglesia, con el fin de ir más allá de lo meramente asistencial”

**Pastoral Rural y de la Tierra:** “Es el servicio de evangelización y promoción humana integral que la iglesia realiza a la luz del evangelio y de la doctrina social de la iglesia con quienes están en relación con la tierra, que permite descubrir, valorar y recuperar la tierra como don de Dios, como fuente y lugar sagrado de armonía y de paz, al servicio de toda la humanidad para la construcción del reino de Dios”.

De igual forma en el Área de Promoción Humana se desarrollan Programas tales como: Unidad Especial para la Defensa de la Vida y los Derechos Humanos, Consejo Departamental del Paz, Programas de paz y convivencia. Se busca a través de ellos la denuncia de los abusos e injusticias y la defensa de los pobres y desvalidos y el fomento de la paz en toda la comunidad cristiana.

**Área de Asistencia:** Presta atención a las personas que se encuentran en condiciones de alta vulnerabilidad y que sus necesidades básicas no están siendo satisfechas. Dentro de sus programas se encuentran el Refugio Santa Martha y Banco Diocesano de Alimentos.

El Banco de Alimentos “es un programa que procura el desperdicio cero de alimentos y promueve la seguridad alimentaria y nutricional de la población en situación de vulnerabilidad”.

De manera transversal y aunque la fundación no tiene como finalidad ser una Organización de Voluntariado, cuenta con voluntarios amparados en la figura de Entidad Con Acción Voluntaria según la ley 720 de 2001 la cual en su artículo 3 define el concepto de voluntariado; voluntariado es “el conjunto de acciones de interés general desarrolladas por personas naturales o jurídicas, quienes ejercen su acción de servicio a la comunidad en virtud de una relación de carácter civil” y se considera voluntario a toda aquella persona que sin recibir remuneración de carácter laboral, ofrece tiempo, trabajo y talento para la construcción del bien común en organizaciones públicas o privadas o fuera de ellas.

## **Nota 2. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración de la Fundación evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento

no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

### **Nota 3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Fundación presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015. Y teniendo en cuenta orientación 14 del Consejo Técnico de la contaduría.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de la fundación y teniendo en cuenta que:

- a) La Fundación no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) La Fundación no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) La Fundación no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) La Fundación, tiene 11 empleados directos en el año de clasificación año 2014.
- e) La Fundación tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV

La Fundación se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en (**Pesos**) colombianos.

- Los estados financieros que se presentan en el grupo 2 para pymes de una ESAL difieren en nombre y clasificación que una PYME comercial son de obligatorio cumplimiento tres estados financieros:
  - 1) -2 )-3) relacionados según orientación N14 del consejo técnico de la Contaduría para ESAL.

#### Grupo 2

- 1) Estado de situación Financiera (ESF)
- 2) Estados de actividades y excedentes acumulados (EA y EA).
- 3) Estado de flujo de efectivos (EFE)
- 4) El estado de cambio en los activos netos cuando lo amerite (ECAN)

Si la ESAL no ha tenido movimientos en aportes o partidas de Otro Resultado Integral (ORI), alternativamente puede obviar el ECAN y presentar un Estado de Actividades y Excedentes Acumulados (EAyEA).

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros describen situación de la Fundación al cierre de los años terminados 2020 vs 2019 de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

#### ➤ NOTA.4 PERIODO DE PRESENTACIÓN

El periodo para la preparación y presentación de información financiera es el lapso ocurrido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del año de cierre 2020.

➤ **Reconocimiento de activos**

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros del mismo para la Fundación, y además el activo tenga un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Un activo no es objeto de reconocimiento en el Estado de Situación Financiera cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En lugar de ello, tal transacción se reconoce como un gasto en el estado de resultados.

**Nota.5 ACTIVOS CORRIENTES- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

- **Moneda funcional y de presentación:** Fundación Cáritas Diocesana, utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que las entidades desarrollan sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Los activos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos corrientes, EFECTIVOS Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

➤ **ACTIVOS CORRIENTES- BANCOS CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS.**

Representa los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes y de ahorros, y en fondos, disponibles a la fecha de corte de presentación de los estados financieros años terminados 2020 y 2019, para el desarrollo del objeto social de la Función Social Cáritas, su saldo está conformado:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>	<b>variacion</b>	<b>%</b>
Caja	2.132.135,00	-	2.132.135,00	0%
Bancos Cta Cte	12.174.330,62	56.336.622,59	(44.162.291,97)	-78%
Bancos Cuente de Ahorro	117.398.856,28	37.858.249,24	79.540.607,04	210%
<b>Total Equivalentes de efectivo</b>	<b>131.705.321,90</b>	<b>94.194.871,83</b>	<b>(37.510.450)</b>	<b>100%</b>

**El efectivo está depositado en las cuentas de dos entidades financieras; Banco Caja Social y Bancolombia y está compuesto por:**

➤ Se anexa cuadro:

CODIGO	EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	AÑO 2020
111005	Bancos	\$ 56.336.622,59
11100569	Caja Social -21002437953	13.188.129,62
1120		
112005	Cuentas de Ahorros	
11200501	Bancolombia cta de ahorros- Refugio Santa Martha	10.001.324,66
11200506	Caja Social 24010687107 Banco de Alimentos	76.070.413,86
		94.194.871,83

- Se dispone de una caja menor de \$ 600.000 mil pesos para gastos de menor cuantía a cargo de la auxiliar administrativa - contable y otra de \$300.000 a cargo de la asistente administrativa del parqueadero.

#### Nota .6 CUENTAS POR COBRAR

Estos instrumentos financieros que están compuestos por derechos contractuales a favor de la Fundación Cáritas y a cargo de terceros ascienden a un valor a la fecha de corte representado en el Estado de Situación Financiera como se muestra en (ver cuadro):

13	DEUDORES	VALOR
1305	CLIENTES	\$ 485.868
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	\$1.295.432

El saldo registrado en el rubro de clientes, corresponde al arrendamiento por cobrar al señor Alexander De Jesus Botero Ramirez y a German Andres Duque Torres.

El valor de Anticipos y avances corresponde a un anticipo realizado a la empresa JH Constructores Asociados S.A.S con el fin de realizar una mejora a las instalaciones de la fundación por valor de \$910.350, el saldo restante se anticipó a trabajadores para compras de gastos menores en sus labores.

## Nota.7 ACTIVOS FIJOS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que:

- Posee **La Fundación Cáritas**, para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, o con propósitos administrativos, generan beneficios económicos futuros,
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad y
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

### 1.1.1 Reconocimiento inicial

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Las remodelaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumentan la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los anteriores criterios aplican también para aquellas mejoras significativas realizadas sobre bienes tomados en arrendamiento operativo. Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

### 1.1.2 Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación de las categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Tipo de activo	Método de depreciación	Patrón
Terrenos	No aplica	No aplica
Construcciones y edificaciones	Línea recta	Criterio sugerido método del costo de acuerdo a la norma.
Maquinaria y equipo	Línea recta	10 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipo de oficina	Línea recta	10 años
Equipos de computación y comunicación	Línea recta	5 años
Flota y equipo de transporte	Línea recta	5 años

Las Entidades estiman que el valor residual de sus activos fijos es cero (0). La vida útil estimada de las propiedades, planta y equipo fijos se revisará periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

Los costos posteriores a la adquisición se reconocen como elemento de propiedades, planta y equipo sólo si se cumplen con los criterios de reconocimiento de las secciones 16 y 17. En consecuencia los costos del servicio rutinario no se reconocen en el costo de la propiedad, planta y equipo.

Los años considerados para su desgaste son apropiados debido al fuerte desgaste que sufren los vehículos que es un bien de alta utilización en los procesos de recogida y logísticas de las donaciones recibidas y en consecuencia el tiempo considerado es apropiado de acuerdo a la política establecida.

#### 1.1.37.1.2.1. Inicio de la Depreciación

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso (cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por la gerencia).

**La Fundación**, distribuirán el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática según el método de depreciación elegido (línea recta).

Los Activos fijos con referente a la propiedad planta y equipo, están evaluados a costo histórico: La depreciación de estos se calcula por el método de línea recta.

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>	
Construcciones y Edificaciones	90.735.827,00	90.735.827,00	\$ -
Maquinaria y equipo	64.257.260,00	40.707.261,00	\$23.549.999
Equipo de Oficina	21.146.000,00	21.146.000,00	\$ -
Equipo de comunicación y computación	27.525.000,00	27.525.000,00	\$ -
Flota y Equipo de Transporte	155.049.803	155.049.803,00	\$0
Depreciación Acumulada	-24.522.718	-12.781.014,00	-11.741.704

El año 2020 vs año 2019 presenta diferencias en su activo debido a la adquisición de la Cava de congelación por valor de \$23.549.999.

#### Nota 8. INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a programas informáticos, los cuales se amortizan por un periodo de cinco años por el método de la línea recta.

En la Sección 18 para PYMES define como “Un Activo Intangible” un Activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia Física”. es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Y dentro de los activos no corrientes contamos con el activo intangible conformado por el software contable de oficina y del área del parqueadero por un valor que suma a la fecha del corte \$8.033.020 y su amortización asciende a \$8.033.020 para el año 2020.

Año 2019		
<b>16</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>\$ 2,040,923.00</b>
16350102	LICENCIAS AREA	\$ 8,033,020.00

	ADMINISTRATIVA	
16984001	DEPRECIACION/ AMORT. LICENCIAS	(\$8,033,020.00)

### Nota. 9 PASIVOS

Según el marco conceptual de las NIIF para Pymes (párrafo 2.15 b), un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Esta política incluye como cuentas por pagar las provenientes de servicios prestados, retenciones de impuestos, aportes a la seguridad social, aportes parafiscales, y anticipos recibidos de clientes.

- Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.
- Los aportes a los sistemas de pensiones y de salud, al igual que los parafiscales y las retenciones de impuestos, se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.
  
- **Pasivo Por Impuestos Corrientes** Los impuestos corrientes son las obligaciones fiscales por cargas tributarias directas y en actuación de la entidad como intermediario retenedor, que se espera sean canceladas en un periodo no mayor a un año.

Unos de los ítem más representativo corresponden a los rubros de impuestos y se detallan a continuación.

#### ▪ **Impuestos, Gravámenes Y Tasas**

La Fundación es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, del Régimen Especial, que revierte sus excedentes al origen del objeto social. Está sometida por actividades comerciales para el sostenimiento de la obra social; esto conlleva a la presentación de declaraciones tributarias como son Obligación de Retenedor en la fuente tanto Nacionales como Municipales y de presentar IVA.

- Los impuestos que se dan son: IVA que se generan por la explotación comercial de un parqueadero cedido en arriendo por la Diócesis de Pereira y para que los ingresos recibidos sostengan la obra social la cual genera un

IVA que se paga cuatrimestralmente en la declaración diseñada por la DIAN para recaudo del impuesto para el estado.

- La retención en la fuente se cancela mensual mes vencido y la declaración de industria y comercio bimestral según las programaciones que el estado tiene para la presentación y pago de estos impuestos.

Por concepto de impuestos, beneficios a empleados y otras cuentas por pagar se describe en el cuadro anexo año 2020 y asciende a un total \$57.255.276.

Dentro de las cuentas por pagar se encuentra el saldo por pagar a la Diócesis por préstamo para la compra de vehículo con placas GJY866, por este concepto se adeudan \$12.485.700 como pasivo a corto plazo y \$50.000.000 clasificados como pasivo a largo plazo.

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cuentas Por Pagar	15.136.514.00	36,534,256.00
Costos y gastos por pagar	1.780.808.00	1,114,000.00
Retención en la fuente	237.000.00	0
Impuestos Gravámenes y Tasas	11.159.000.00	14,285,000.00
Impuestos de Industria y Comercio	581,000.00	862,000.00
Beneficios a empleados Cesantías	13.237.808.00	13,577,294.00
Beneficios a empleados Int de Cesantías	1.321.153.00	1,629,321.00
Vacaciones Consolidadas	5.861.393.00	10,063,577.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>57.255.276.00</b>	<b>78,065,448.01</b>

Por concepto de IVA e impuesto de industria y comercio y retención en la fuente, son impuestos propios de la actividad comercial realizada en el parqueadero.

➤ Pasivos laborales (beneficios a empleados)

Corresponden a pasivos laborales a cargo de las entidades por concepto de prestaciones sociales legales, debidamente consolidadas cada fin de año.

Su pago se ajusta a las fechas establecidas por ley al cierre del periodo año 2020.

✓ **Pasivos estimados y provisiones**

Los pasivos estimados y provisiones son obligaciones ciertas, cuya cuantía o vencimiento se establecen en la ley.

### ✓ PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

- Obligaciones laborales son los valores adeudados a los empleados que se cancelan cumpliendo la normatividad Colombiana; cesantías por cada año vencido de servicio o proporcional antes del 14 de febrero del año siguiente en este caso año 2021; intereses a la cesantías antes del 31 del enero de 2021 y vacaciones de acuerdo al cronograma establecido por la empresa para cumplir con el derecho de cada trabajador.

### Nota 10. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los benefactores diócesis de Pereira y donantes para cumplir un objeto social. (Ver cuadro anexo detalle del patrimonio).

PATRIMONIO	2020	2019	
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Fondo Social</b>	13.147.400,00	4%	13.147.400,00
Donaciones	100.179.260,00	29%	100.179.269,84
Donaciones adecuacion bodega	24.890.000,00	7%	24.890.000,00
<b>Excedentes acumulados</b>			
Excedente Acumulado año 2013	26.166.890,00	8%	26.166.890,00
Excedente Acumulado año 2014	66.419.301,00	19%	66.419.301,00
Excedente Acumulado año 2015	73.277.194,00	21%	73.277.194,00
Excedente Acumulado año 2016	2.014.601,00	1%	2.014.601,00
Excedente Acumulado año 2017	45.453.748,00	13%	45.453.748,00
		0%	
Perdidas Acumuladas	-33.074.030,00	-10%	-33.074.038,66
Perdidas año 2018	-19.961.810,00	-6%	-19.961.810,00
Excedentes del ejercicio	64.797.688	-6%	747.070
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			
	<b>364.057.313,00</b>	<b>88%</b>	<b>299.259.625,37</b>

#### Nota 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

**La Fundación**, reconocen los ingresos en el período en que se presta el servicio a los clientes, de acuerdo a los términos de las diferentes negociaciones. Para el caso de la Fundación, los ingresos comprenden el valor razonable que de acuerdo con las normas tributarias rigen este tipo de entidades sin ánimo de lucro que reciben los ingresos por prestación de servicios sociales y en cumplimiento de su objeto social, mejoramiento de la calidad de vida de las personas, es decir; corresponden a las actividades que se realizan para la consecución de recursos para el sostenimiento de la obra social.

- Transacción y condiciones específicas como es el caso del manejo de las donaciones, ceñida a un cumplimiento tributario especial y social.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- Es probable que las entidades reciban los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de determinación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

El siguiente es el detalle a Diciembre 31 del año 2020 (Ver tabla adjunta):

CUENTA	INGRESOS OPERACIONALES	AÑO 2020
41709502	Donaciones Certificadas	447.712.561
41709504	Comunicación cristiana de bienes	12.514.300
41709505	Donaciones Refugio Santa Martha	19.672.000
41709507	Donaciones instituciones	416.128.385
41709508	Donaciones Bazares y Otros	14.752.936
41709512	Donaciones recibidas en efectivo	410.128
41709513	Ingresos por reciclaje	1.324.700
41709509	Alquiler salones fundación	3.411.597
41709514	Aportes fletes entre bancos de Alimentos	3.781.606,00
41709515	Donaciones recibidas en marco de la emergencia COVID-19	269.350.968
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.185.277.575

Los ingresos operacionales corresponden a las actividades que se realizan para la consecución de recursos para el sostenimiento de la obra social.

**41709502** en esta cuenta encontramos las donaciones en especie recibidas por parte de nuestros donantes para su destinación final, estas donaciones cuentan con las características de ser productos de baja rotación, averías, pérdida de valor comercial, con corta fecha de vencimiento aptos para el consumo humano.

**41709504** campaña desarrollada durante la época de cuaresma por todas las parroquias de nuestra jurisdicción Diocesana, dichos recursos destinados a sostener la obra desarrollada por la Pastoral Social de la Diócesis de Pereira.

**41709505** donaciones en dinero y en especie gestionadas con personas naturales y jurídicas para el sostenimiento del programa refugio Santa Martha, cuya función es servir como hogar de paso para habitantes en condición de calle.

**41709507 - 41709508 - 41709512- 41709513** Corresponden a las gestiones propias del programa banco Diocesano de alimentos con instituciones beneficiarias vinculadas, al igual que la recuperación en efectivo de los materiales de reciclaje que se produce en el proceso logístico propio del banco diocesano de alimentos y el recaudo en efectivo con otros benefactores que se vinculan a la labor social.

**41709514** Aporte solidario por concepto de transporte, recibido por parte de otros bancos de alimentos del país, en un proceso de intercambio de productos entre Bancos de Alimentos.

## INGRESOS NO OPERACIONALES

El reconocimiento de los ingresos no operacionales ocurre cuando se evidencia ingresos que no corresponden al giro ordinario de la Fundación.

INGRESOS NO OPERACIONALES		AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA
4210	Financieros	68.619.	1.061.173,04	992.554
4248	Enajenación de Activos fijos	0	30.547.866,00	30.547.866,00
4250	Recuperaciones- licencia maternidad	0	6.017.415,00	6.017.415,00
4250/4265	Reintegro de otros Costos	0	155.550,00	

	y Gastos			155.550,00
4295	diversos	67.376	0,00	67.376
4295	Actividad Comercial (Parqueadero)	147.553.132	257.220.800,00	109.667.668
4295	Arrendamiento	3.581.710	2.850.083,00	731.627
4295	Ajuste al peso		4.678,00	4.678,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<b>153.537.922</b>	<b>297.857.565,04</b>	<b>144.319.643</b>

## NOTA 12. EGRESOS

Se informa de manera completa, aunque resumida, todo lo que sea necesario para comprender y evaluar correctamente el resultado del ejercicio terminado al cierre del presente informe, los cambios que estas hubieren experimentado como resultado de sus operaciones.

Se presenta un comparativo de los gastos correspondientes al periodo 2020 vs 2019:

EGRESOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA
5105	Gastos de Personal	225.043.142,00	144.480.001,0	80.563.141
5110	Honorarios	45.605.135	42.911.024,0	2.694.111
5115	Impuestos	7.297.281	6.268.378,7	1.028.903
5120	Arrendamientos	38.902.188	36.284.065,0	2.618.123
5125	Contribuciones y afiliaciones	7.197.381	26.621.002,0	-19.423.621
5130	Seguros	8.280.441	6.480.983,0	1.799.458
5135	Servicios	50.776.891	58.960.079,0	-8.183.188
5140	Gastos Legales	2.356.277	2.783.824,0	-427.547
5145	Mantenimiento y reparaciones	11.499.792	34.129.306,0	-22.629.514
5150	Adecuación e Instalación	31.265.742	38.905.016,0	-7.639.274
5155	Gastos de viaje	5.832.983	7.989.952,0	-2.156.969
5160	Depreciación	11.741.704	7.899.600,0	3.842.104
5165	Amortización	2.040.000,00	0,0	(2.040.000,00)
5195	Diversos	194.003.516	43.176.743,0	150.826.773
5195	Combustibles y lubricantes	6.482.817	19.113.012,0	-12.630.195
5195	Donaciones entregadas (labor social)	449.012.972	261.635.005,6	187.377.967
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES		<b>1.101.922.350</b>	<b>737.637.991,3</b>	<b>- 364.284.359,61</b>

Se informa en forma clara, neutral y de fácil consulta toda la información adicional que contribuya a una adecuada interpretación y evaluación de los gastos con el propósito de tener elementos de juicio para la toma de decisiones avance de planes, programas y proyectos.

Este rubro suma todos los gastos necesarios para desarrollar la operación de trabajo social.

Los gastos operacionales corresponden al giro ordinario de la operación, en la Fundación los gastos más representativos lo representan los Item de personal honorarios y donaciones entregadas labor social.

Gastos de personal con corte a 31 de Diciembre cuenta con una planta de personal vinculado directamente para desarrollar la actividad meritoria que hace parte del objeto social de la institución

Donaciones entregadas labor social se encuentra dentro de la cuenta de Diversos, dicha cuenta es discriminada, con el objetivo de identificar las donaciones entregadas a las instituciones vinculadas con el programa Banco Diocesano de alimentos y que se dedican a la atención de población vulnerable

EGRESOS NO OPERACIONALES		AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA
5205	Gastos de Personal parqueadero	161.341.572	215.242.411,00	-53.900.839
5235	Servicios	7.165.487	0,00	-
5305	Financieros	1.070.261	2.071.419,36	-1.001.159
5315	Gastos Extraordinarios	388.981	574.146,79	-185.165
5395	Gastos Diversos	1.452.158	1.739,00	1.450.419
<b>TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>172.095.459</b>	<b>217.889.716,15</b>	<b>-45.794.256</b>

Están representados por partidas de ajustes contables y gastos financieros.

La gran diferencia que encontramos en la cuenta de egresos no operacionales la constituye el valor de los gastos de personal del parqueadero, necesarios para desarrollar la actividad comercial, y que fue reclasificada por la naturaleza del ingreso que genera dicho egreso.

### **NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO**

EL resultado del ejercicio arroja un excedente por valor de \$64.797.688 dicho excedente deberá ser reinvertido en la actividad meritoria que desempeña la fundación Cáritas Diocesana con el fin de cumplir con la normatividad tributaria a la cual nos acogemos como ESAL.

### **NOTA 14. IMPACTO COVID**

A nivel mundial, el año 2020 se caracterizó por ser un año atípico debido a la Emergencia Sanitaria declarada a raíz del COVID-19, lo cual impactó negativamente la economía. Este acontecimiento generó cambios rápidos y drásticos a nivel económico, en donde se ha visto la reducción y cierre de algunos negocios. Este hecho para la Fundación para el año 2020 ha generado un impacto positivo, debido a la gestión que se ha realizado desde el Banco de Alimentos; desde el punto de vista de la actividad que se lleva a cabo en el Parqueadero si generó un impacto negativo, debido al cierre que tuvo que realizar en el año 2020, desde su reapertura se espera se inicie una reactivación gradual de las condiciones de mercado. Por nuestro objeto social, no nos permite identificar claramente una tendencia del mercado, pretendemos que los beneficiarios continúen apoyando la fundación de la manera que lo han realizado hasta el momento, además, desde la dirección se tiene contempladas una serie de actividades para la recaudación de fondos.

### **NOTA 15: EVALUACION DEL NEGOCIO EN MARCHA**

Proyecciones 2021 y 2022

De acuerdo a la hipótesis de negocio en marcha, según el párrafo 3.8 del Estándar para Pymes, podemos validar como la FUNDACION CARITAS DIOCESANA -

DIOCESIS DE PEREIRA. cuenta con la capacidad y la intención de continuar sus operaciones durante toda la vigencia 2021 y en adelante.

Para concluir la evaluación del negocio en marcha podemos indicar que la FUNDACION CARITAS DIOCESANA -DIOCESIS DE PEREIRA no cuenta con incumplimientos o requerimientos legales, tampoco con incumplimiento de las obligaciones contractuales con terceros.



JHON FERNEY ARAQUE OSORIO  
Representante legal



BESSY SUJELY BUITRAGO CANO  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 192245 -T



JESSICA LOPERA FRANCO  
Contadora publica  
Tarjeta Profesional No. 235480-T