

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

**REVELACIONES DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT. 860.524.164-9**  
**AÑO 2020**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

**Políticas contables y notas explicativas de los estados financieros para el año que termina a 31 de diciembre de 2020.**

**Nota 1. Información General**

La Fundación Alfonso Casas Morales Para La Promoción Humana, de acuerdo con su naturaleza, pertenece al grupo de entidades sin ánimo de lucro. Constituida el 05 de marzo de 1997, es una obra promovida por la asociación de exalumnos del Gimnasio Campestre de Bogotá, con personería jurídica 090 de 11 de enero de 1974, del Ministerio de Justicia.

La Fundación está ubicada en la carrera 6ª No. 162ª - 52. Tiene como actividad social, ayudar en las necesidades de las personas más necesitadas, por medio de la construcción de valores, fortalecimiento de habilidades para las soluciones de su comunidad y problemáticas de su entorno.

**Nota 2. Bases De Presentación De Los Estados Financieros**

**a. Periodo contable**

Los estados financieros individuales comprenden los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de resultados integrales y estados de cambios en el patrimonio por el año que terminó el 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019.

**b. Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el decreto 2131 de 2016.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros son los estados financieros individuales.

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

**c. Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre diferentes bases de medición de acuerdo con el reconocimiento de los hechos económicos. La base utilizada es:

Costo Histórico: Constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la Asociación, para la prestación de los servicios, en la formación y colocación de bienes en condiciones de utilización o enajenación.

**d. Moneda funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en los Estados Financieros de la Fundación están expresadas en peso colombiano, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Toda la información es presentada en pesos colombianos (COP) y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

**e. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

- ✓ Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.
- ✓ Para los periodos presentados, la Fundación, no presentó situaciones que requieran la aplicación de juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tengan un efecto importante en los estados financieros.

**Nota 3. Políticas y Prácticas Contables Significativas**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF para PYMES, a menos que se indique lo contrario.

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

**Presentación de Estados Financieros:** El objetivo de los Estados Financieros preparados por la Fundación, es proporcionar información financiera sobre la Entidad, que sea útil para tomar decisiones.

Por tal razón los siguientes Estados Financieros son una representación estructurada que presenta razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo:

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

- a. El Estado de Situación Financieras por liquidez.
- b. El Estado de Resultado Integral por naturaleza del gasto.
- c. El Estado de Flujos de Efectivo por el método indirecto.
- d. El Estado de Cambios en el Patrimonio.

**1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo** – Este rubro se encuentra compuesto por los saldos en Efectivo, los cuales corresponden a billetes y monedas controlados por la empresa que se mantienen en las cajas o en depósitos a la vista, junto con los Equivalentes al Efectivo, que cuentan con una alta liquidez y se mantienen para la gestión de pagos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

La Fundación posee equivalente de efectivo restringido, que provienen de los recaudos de donaciones de Plan Padrino y los cuales son consignados en la Fiducia Davivienda.

**1.2. Instrumentos Financieros** – Este rubro contiene aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

La Fundación solo tiene instrumentos financieros básicos y fueron reconocidos al costo (precio de la transacción) y no se presentaron pérdidas por deterioro.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Las deudas de la Fundación no establecen una transacción de financiación, por lo que su reconocimiento inicial será al costo de la transacción.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

**1.3. Inventarios** - Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor valor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

**1.4. Propiedad, Planta y equipo** – Agrupa las cuentas que registran los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios y cuya vida útil exceda de un (1) año.

- Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si y solo si es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Entidad y el costo del activo pueda determinarse de forma fiable.
- La medición inicial de las propiedades, planta y equipo de la Fundación es el costo.
- El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende:
  - Su precio de compra, menos los descuentos comerciales y las rebajas.
  - Cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en el lugar y condiciones necesarias para que sea capaz de la forma prevista por la Alta dirección.
- Las vidas útiles estimadas, método de depreciación y el valor residual estimado por La Fundación, son:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL	METODO DEPRECIACION
Construcciones y Edificaciones	80	2,22%	Línea Recta
Maquinaria y Equipo	10	0%	Línea Recta
Muebles y Enseres	10	0%	Línea Recta
Equipos de cómputo y comunicaciones	5	0%	Línea Recta

**1.5. Impuesto a las ganancias** - El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y complementario corriente y diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

**Impuestos corrientes.** El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Se evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementarios, la Institución hace su cálculo a partir del mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (rentabilidad mínima sobre el patrimonio líquido del año anterior que la ley presume para establecer el impuesto sobre las ganancias).

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

La Institución solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

**Impuestos diferidos.** El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes por pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes por recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

**1.6. Beneficios a empleados – Corto plazo:** Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Institución posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

**Largo plazo:** Corresponden a la obligación neta de la Institución en relación con beneficios a los empleados a largo plazo, es el importe del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos anteriores. El beneficio es descontado para determinar su valor presente. Las nuevas mediciones se reconocen en resultados en el período en que surgen.

**1.7. Provisiones.** Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Institución posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

La Fundación, podrá determinar el reconocimiento de acuerdo con las siguientes características:

<b>Probabilidad</b>	<b>Pasivo contingente</b>	<b>Activo contingente</b>
Altamente probable >95%	Provisionar	Reconocer
Probable 50%- 95%	Provisionar	Revelar
Posible 5% -49%	Revelar	Nada
Remoto	Nada (Monitorear)	Nada

**1.8. Ingresos** – Los ingresos fueron reconocidos al momento de surgir un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con el incremento de activos o decrementos de pasivos, medidos fiablemente.

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

- **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

**1.9. Gastos** – Los gastos fueron reconocidos al momento de surgir un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, medidos fiablemente.

A continuación, se detallan las partidas que conforman los elementos de los Estados Financieros así:

**Nota 4. Efectivo y Equivalente al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos a sus valores nominales.

Los importes de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por la Fundación están disponibles para ser utilizados.

Actualmente existe una restricción, en el fondo fiduciario constituido con Davivienda, el cual recauda los dineros correspondientes a las donaciones de Plan Padrino.

A continuación, se detallan los saldos disponibles a 31 de diciembre en efectivo y equivalentes al efectivo expresado en pesos colombianos:

Concepto	2020	2019
<b>Equivalente de efectivo</b>	<b>\$ 133.703.379,21</b>	<b>\$ 165.375.665</b>
Caja General Administrativa	\$ -	\$ -
Caja Menor Administrativa	\$ 87.400,00	\$ -
Banco de Bogota Cta Cte 605197763	\$ 7.717.971,00	\$ 31.908.767,39
Banco de Bogota Cta Aho 605280866	\$ 1.120.883,67	\$ 132.347,67
Banco de Bogota Cta Aho 605199785	\$ -	\$ 9.194.465,00
<b>Efectivo Restringido</b>	<b>\$ 124.777.124,54</b>	<b>\$ 124.140.084,75</b>
Inversiones Davivienda		

- Los valores recibidos en efectivo y administrados mediante la caja menor, fueron debidamente legalizados a 31 de diciembre de 2020, con sus respectivos soportes. El saldo queda en custodia del Director Ejecutivo.

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

- Durante los primeros meses de 2020 y de acuerdo con las instrucciones de la Junta Directiva, la cuenta de ahorros de Banco de Bogotá No. 9785 fue cancelada por la Fundación y sus recursos se trasladaron a la cuenta de ahorros No. 0866.
- A 31 de diciembre de 2020, el saldo bajo norma internacional vrs el extracto de la Fiducia presenta una diferencia que asciende al valor de \$300.000, correspondiente a los dineros consignados por el Gimnasio Campestre de las donaciones de diciembre. Dadas las condiciones de la cuenta, estos dineros por aprobación de dirección ejecutiva fueron abonados en el mes de febrero 2021.

**Nota 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar**

Al 31 de diciembre, la Fundación presenta cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo expresado en pesos colombianos:

Concepto	2020		2019	
<b>Deudores Comerciales y Otras Por Cobrar Corrientes</b>	<b>\$ 20.864.223,14</b>		<b>\$ 17.342.363</b>	
Cientes	\$ 20.864.223,14		\$ 17.342.363,14	
Fundación Gimnasio Campestre		\$ 19.773.770,14		\$ 17.342.363,14
Arrendamiento por cobrar Maria Claudia Melo (Bono de Condolencia)		\$ 797.813,00		
Sandra Vivienda Mesa (Vestidos Primera Comunión)		\$ 50.000,00		
		\$ 242.640,00		

- El valor por cobrar al Gimnasio Campestre corresponde a la factura electrónica de venta No. 1 y 2 correspondiente al servicio social del mes de diciembre 2020. Y a los dineros recaudados por donaciones para el proyecto de primera comunión, que, por temas de emergencia sanitaria durante el 2020, no fue posible desarrollar dicha actividad. Estos dineros de acuerdo con las proyecciones serán trasladados a la Fundación en el 2021.

**Nota. 6. Activos Por Impuestos Corrientes**

El detalle de los activos por impuestos corrientes expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020		2019	
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 90.443,00</b>		<b>\$ 1.512.133</b>	
Retencion en la fuente	\$ 90.443,00		\$ 1.512.133,00	

- El valor de las retenciones corresponde a los meses de enero y febrero de servicios sociales prestados al Gimnasio Campestre como Fundación en el desarrollo del objeto social. No obstante, se informó que la Fundación desde el año 2018 ha cumplido con la documentación para la solicitud de permanencia del Régimen Tributario Especial y por este motivo no es sujeta a retenciones en la fuente.

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**Nota 7. Propiedad Planta y Equipo**

El detalle de la propiedad planta y equipo expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020	2019
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ 909.432.067,00</b>	<b>\$ 909.432.067</b>
Construcciones Y Edificaciones	\$ 821.840.976,00	\$ 821.840.976,00
Maquinaria Y Equipo	\$ 43.234.402,00	\$ 43.234.402,00
Equipo De Oficina	\$ 14.776.684,00	\$ 14.776.684,00
Equipo De Computo Y Comunicaciones	\$ 29.580.005,00	\$ 29.580.005,00

Durante el año 2020 no se presenta movimientos dentro de la propiedad, planta y equipo, puesto que la entidad estuvo 100% de forma virtual desarrollando sus actividades.

Se ha realizado una depreciación bajo el método de línea recta, de acuerdo con los tiempos establecidos en las políticas contables:

El valor de lo activos a 31 de diciembre de 2020 y su depreciación acumulada corresponde a :

	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación
<b>Valor al costo histórico</b>	\$ 821.840.976	\$ 43.234.402	\$ 14.776.684	\$29.580.005
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	\$ 309.573.067	\$ 37.378.155	\$ 14.776.684	\$27.693.468
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 512.267.909</b>	<b>\$ 5.856.247</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1.886.537</b>

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR**

**Nota 8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes**

Corresponden a las operaciones comerciales que la Fundación celebrada con otros entes económicos y con personas naturales, reguladas por las normas legales vigentes.

Al cierre del año 2020, el saldo de los acreedores comerciales asciende a \$1.271.439 como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
<b>Acreedores Comerciales y Otras por pagar corrientes</b>	<b>\$ 1.271.439</b>	<b>\$ -</b>
Otros	\$ 1.271.439	
Jorge Enrique Buitrago	\$ 672.742	
Comcel S.A.	\$ 598.697	

El valor correspondiente al señor Jorge Enrique Buitrago corresponde a los compromisos adquiridos para la adquisición de uniformes primera comunión de los niños de la Fundación. Dado que durante el 2020 esta actividad no pudo desarrollarse por las restricciones de confinamiento en el país, estos valores quedaron congelados para ser cancelados una vez se reciban los bienes.



**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

**Nota 9. Pasivos por Impuestos Corrientes**

El detalle de pasivos por impuestos corrientes expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020	2019
<b>Pasivo por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 6.644.000</b>	<b>\$ 1.946.000</b>
Retención en la fuente	\$ 83.000	\$ 186.000
Retención Ica	\$ 118.000	\$ 200.000
Impuesto a las ventas	\$ 6.128.000	\$ 1.464.000
Impuesto al consumo	\$ -	\$ 96.000
Impuesto industria y comercio	\$ 315.000	\$ -

Comprende el valor de los impuestos de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Fundación, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Las obligaciones adquiridas por las actividades dentro del año 2020 fueron presentadas y pagadas oportunamente.

Dichos valores serán cancelados oportunamente dentro de los primeros 3 meses del año 2021.

**Nota 10. Retenciones y Aportes de Nomina**

El detalle de pasivos por retenciones y aportes de nómina expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020	2019
<b>Retenciones y aportes de nómina</b>	<b>\$ 1.846.360</b>	<b>\$ 4.144.876</b>
Aportes parafiscales (Caja, Sena , ICBF)	\$ 405.100	\$ 870.000
Aportes Administradoras Riesgos	\$ 28.800	\$ 57.800
Aportes Fondo de pensiones	\$ 784.872	\$ 2.009.976
Aportes Fondo de salud	\$ 627.588	\$ 1.207.100

- Comprende el valor a pagar por seguridad social del periodo de diciembre – enero, que será cancelada en el primer mes del año 2021.

**Nota 11. Beneficios a empleados**

La Asociación actualmente cuenta con los beneficios a corto plazo con los empleados, que no superan más de un año después de haber recibido el servicio por parte del trabajador. El importe de estos beneficios ha sido reconocido por su valor inicial sin descontar ningún valor adicional. Dentro de los beneficios que tiene la entidad se encuentra:

- Salarios, aportes de seguridad y prestaciones sociales
- Vacaciones
- Dotación laboral
- Capacitaciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2020 representan las obligaciones que tiene la entidad con respecto al cálculo de prestaciones sociales de los empleados activos a la fecha.

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

Concepto	2020	2019
<b>Beneficios para empleados</b>	<b>\$ 5.504.837</b>	<b>\$ 11.615.918</b>
Salarios por pagar	\$ 12.632	\$ -
Cesantías	\$ 4.903.755	\$ 10.139.913
Intereses sobre cesantías	\$ 588.450	\$ 1.476.005

**Nota 12. Ingresos recibidos para terceros**

El detalle de los ingresos recibidos para terceros expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020	2019
<b>Ingresos recibidos para terceros</b>	<b>\$ 1.359.590</b>	<b>\$ 1.633.700</b>
Ingresos Bazar	\$ 1.359.590	\$ 1.633.700

- Los dineros recibidos corresponden al recaudo realizado en el Bazar 2019, los cuales durante el año 2020 fueron reintegrados en la medida de la autorización de la persona beneficiaria, no obstante, quedo un saldo para ser ejecutado en el año 2021.

**Nota 13. Fondo social y cuentas de resultado**

El patrimonio de la Fundación esta constituido por los aportes de los fundadores, y del cual no se espera obtener beneficio alguno sino por el contrario reinvertir sus excedentes en el desarrollo de la misma entidad.

Los saldos a 31 de diciembre de 2020 son:

CONCEPTO	2020	2019
FONDO SOCIAL	\$ 452.372.794	\$ 452.372.794
CONVERSIÓN POR ADOPCIÓN	\$ 276.911.926	\$ 276.911.926
SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO	\$ -22.007.958	\$ 1.947.426
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ -49.234.250	\$ -23.955.385

**Nota 14. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Como actividad principal de la Fundación, los ingresos se componen de las donaciones percibidas bajo el desarrollo del objeto social y todo lo relacionado con formación y apoyo a la comunidad. No obstante, estas donaciones cayeron un 38,05% con respecto al año 2019, dada la situación económica que atravesó el país debido a la emergencia sanitaria.

Adicionalmente, como actividades complementarias la Fundación realizaba, eventos culturales y deportivos que permitían obtener una fuente de ingresos importante, para la continuidad de sus actividades, no obstante, dichas actividades fueron suspendidas totalmente en el año 2020, dada las restricciones de aglomeración. Lo que hizo que la Fundación dejará de percibir \$89 millones con respecto al año anterior.

La sede principal cuenta con un local ubicado en el primer piso, que se encuentra arrendado por el periodo de 1 año renovable, y el cual representan un canon mensual de \$2.393.120.

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

	NOTAS	2020	Vertical	2019	Vertical
<b>INGRESOS</b>					
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>14</b>				
Donaciones		\$ 88.170.419	43,98%	\$ 142.323.713	38,46%
Eventos		\$ 2.000.000	1,00%	\$ 91.783.527	24,80%
Proyectos		\$ 2.391.000	1,19%	\$ 20.034.177	5,41%
Producción		\$ -	0,00%	\$ 12.714.421	3,44%
Arrendamientos Bienes Inmuebles		\$ 26.324.320	13,13%	\$ 28.717.440	7,76%
Servicios Sociales		\$ 81.586.114	40,70%	\$ 80.640.000	21,79%

**Subvención Gubernamental**

La Fundación cumpliendo con todos los requisitos para el Programa Apoyo al empleo formal del Gobierno (PAEF), aplicó durante los meses de junio a diciembre de 2020 al subsidio de nómina que otorgaban por la reducción de ingresos debido a la emergencia sanitaria – COVID 19, obteniendo con esto la suma de \$6.056.000.

La Fundación ha destinado estos recursos exclusivamente al pago oportuno de las obligaciones laborales que tiene con sus empleados.

	NOTAS	2020	2019
<b>INGRESOS</b>			
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>14</b>		
Donaciones		\$ 88.170.419	\$ 142.323.713
Plan Padrino	\$ 19.400.000		\$ 64.108.102
Plan Hermano Menor	\$ 42.948.000		\$ 56.772.000
Bonos de Condolencia	\$ 3.415.000		\$ 3.658.000
Donaciones Varias	\$ 16.351.419		\$ 17.785.611
Subvenciones Gubernamentales	\$ 6.056.000		
Eventos		\$ 2.000.000	\$ 91.783.527
Feria Gimnasiana	\$ -		\$ 31.002.221
Run for US	\$ -		\$ 5.975.548
Banquete del millon	\$ -		\$ 10.271.000
Bazar	\$ 2.000.000		\$ 36.806.258
Venta de Bodega	\$ -		\$ 3.818.500
Primera Comunión	\$ -		\$ 3.910.000
Proyectos		\$ 2.391.000	\$ 20.034.177
Aporte tercero primera Comunión	\$ -		\$ 15.280.227
Inscripción Primera Comunión	\$ -		\$ 2.600.000
Inscripción Participantes	\$ 1.280.000		\$ 980.000
Formulario Inscripción Participantes	\$ -		\$ 380.000
Recaudos Mecados Adulto Mayor	\$ 1.111.000		\$ 793.950
Producción		\$ -	\$ 12.714.421
Pizzería	\$ -		\$ 4.847.221
Heladería	\$ -		\$ 7.867.200
Arrendamientos Bienes Inmuebles		\$ 26.324.320	\$ 28.717.440
Servicios Sociales		\$ 81.586.114	\$ 80.640.000

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

**Nota 15. Gastos operacionales**

Los gastos operaciones de la Fundación, son las principales erogaciones que tiene la entidad para el desarrollo del objeto social con niños y abuelos. Dentro de estos se encuentran los gastos que se incurren en los diferentes proyectos del año.

Dentro del personal se cuenta con 3 agentes educativos, que son las personas encargadas de desarrollar cada uno de los proyectos y llevar a cabo la labor social de la Fundación.

La nomina para el año 2020, tuvo una reducción significativa en los cargos de Dirección ejecutiva y Coordinadora Administrativa. Puesto que, por decisiones de Junta, se hizo nombramiento de un nuevo Director Ejecutivo por prestación de servicios y dada la virtualidad no se hizo necesario la contratación de apoyo administrativo.

	NOTAS	2020	2019
<b>GASTOS</b>			
<b>Operacionales</b>	<b>15</b>		
Gastos de personal		\$ 120.390.163	\$ 184.082.085
Honorarios		\$ 64.993.157	\$ 18.865.815
		<u>\$ 64.993.157</u>	
Director Ejecutivo		\$ 38.933.333	
Revisoría Fiscal		\$ 7.810.248	
Asesoría Jurídica		\$ 2.737.000	
Asesoría Financiera		\$ 15.297.600	
Asesoría Técnica		\$ 214.976	

Dada las condiciones socioeconómicas la Fundación, para el año 2020, finalizó el contrato de arrendamiento de la bodega ubicada en el sector, que servía como sede para el desarrollo de las actividades de la Fundación.

	NOTAS	2020	2019
<b>GASTOS</b>			
<b>Operacionales</b>	<b>15</b>		
Arrendamientos		\$ 26.450.124	\$ 61.189.631

Otro rubro que presentó una variación importante dentro de los Estados Financieros de la Fundación fue el de diversos, ya que no se efectuaron erogaciones por eventos en el año 2020, y la carga de gastos administrativos disminuyó considerablemente.

	NOTAS	2020	2019
<b>GASTOS</b>			
<b>Operacionales</b>	<b>15</b>		
Diversos		\$ 3.737.604	\$ 51.122.017

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

---

<b>GASTOS</b>	
<b>Operacionales</b>	<b>2020</b>
<b>Diversos</b>	<b>\$ 3.737.604</b>
Libros, Suscripciones, Periodicos	\$ -
Gastos de representación y relaciones	\$ -
Elementos de Aseo y Cafeteria	\$ 240.040
Papeleria	\$ 1.763.664
Combustibles y Lubricantes	\$ 70.000
Taxis y Buses	\$ 188.700
Casino y Restaurante	\$ 25.200
Parqueaderos	\$ -
Gastos Fiestas Tradicionales	\$ -
Gastos Feria Gimnasiana	\$ -
Gastos Primera Comuni3n	\$ 1.450.000
Gastos Run For US	\$ -
Gastos Banquete del millon	\$ -

**Nota 16. Ingresos no operacionales**

La Fundaci3n percibe ingresos por rendimientos financieros generados en la Fiducia Davivienda, que son capitalizados dentro del mismo fondo, dada la restricci3n que tiene la disposici3n de estos recursos.

Para el a3o 2020 no se generaron convenios internacionales, reduciendo los gastos y la recuperaci3n de ingresos por parte de los voluntarios que en a3os anteriores la Fundaci3n recibía para practica social.

	<b>NOTAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>16</b>		
Financieros		\$ 4.613.626	\$ 4.212.814
Otros Ingresos		\$ 5.963.769	\$ 21.618.987
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>		<b>\$ 10.577.395</b>	<b>\$ 25.831.801</b>

**Nota 17. Gastos no operacionales**

El detalle de los otros gastos expresado en pesos colombianos es el siguiente:

	<b>NOTAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>17</b>		
Financieros		\$ 3.339.265	\$ 5.051.124
Impuestos Asumidos		\$ 579.563	\$ 1.704.476
Deterioro y Perdidas		\$ -	\$ 5.304.048
Diversos		\$ 1.516.117	\$ 5.272.911
<b>Total Gastos No Operacionales</b>		<b>\$ 5.434.945</b>	<b>\$ 17.332.558</b>

**FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**  
**NIT 860.524.164 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

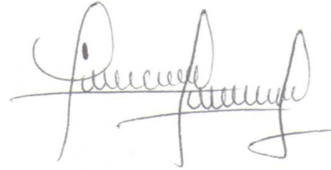
---

**Nota 18. Hechos Ocurridos Después Del Periodo Que Se Informa**

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

**Nota 17. Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros sobre los cuales se realizan las anteriores revelaciones fueron presentados a la Junta Directiva el día 23 de marzo de 2021.



**JOSE ISMAEL MORENO**  
Revisor Fiscal  
T.P No. 29744-T

**MONICA OSPINA TORRES**  
Contadora Pública  
T.P No. 178699-T