

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La **FUNDACION SOCIAL COOGRANADA**, es una entidad civil, de carácter privado, sin ánimo de lucro, establecida de acuerdo a las leyes colombianas desde el 29 de enero de 2006, inscrita en la Cámara de Comercio del Oriente Antioqueño el 14 de marzo de 2006 bajo el número 8014 del respectivo libro de entidades sin ánimo de lucro.

Tiene su domicilio principal en el Municipio de Granada, Departamento de Antioquia.

Tiene como objeto social: servir como instrumento para la ejecución y desarrollo de las políticas y programas de coogranada y las demás organizaciones de economía social y solidaria relacionadas y afines, para contribuir al fortalecimiento y desarrollo de las acciones y programas establecidos en la política social y comunitaria de coogranada, en los aspectos educativos, formativos, recreativos, de integración, culturales, artísticos, ambientales y deportivos.

La fundación se constituye como una organización que contribuye al desarrollo integral del proyecto social, económico, cultural, solidario y político con el cual se encuentra comprometida coogranada para el desarrollo integral de las personas que conforman su base social en todo el territorio nacional, con beneficios para la comunidad en general, en su propósito de crecer para servir.

1. Bases de elaboración y políticas contables.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo N° 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora 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),

Los presentes estados financieros están presentados en pesos colombianos que corresponde a la moneda funcional.

RESUMEN DE LAS POLITICAS APLICADAS

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0.3% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el efectivo, bancos y las inversiones, cuyo propósito es administrar liquidez, con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, representan derechos a reclamar por los servicios de salud, convenios y otras operaciones por cobrar, dichas cuentas por cobrar no generan intereses; los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Otros Activos No Financieros

Corresponde a pólizas de seguros adquiridas por la Fundación cuyo beneficio se recibe en varios periodos y puede ser recuperable.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 40 y 80 años	Entre 0 y 20%
Maquinaria y Equipo	Entre 4 y 12 años	Entre 0 y 5%
Muebles y Equipo de Oficina	Entre 4 y 12 años	Entre 0 y 5%
Equipo de Cómputo	Entre 1.5 y 5 años	Entre 0 y 1%
Vehículos	Entre 5 y 8 años	Entre 0 y 5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a la vigencia de la licencia sin superar los 10 años; utilizando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Inversiones en Asociadas

La fundación posee aporte en entidades cooperativas las cuales no cotizan en bolsa. Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Obligaciones Laborales

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago. La Fundación hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o a colpensiones quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias provienen de las actividades de comercialización de bienes, desarrollo de actividades deportiva, sociales de salud y educación y donaciones recibidas de otras entidades.

NOTA 2

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el efectivo, bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 lo comprenden:

DETALLE	2019	2018
CAJA	5,257,240.00	4,816,853.00
CUENTAS DE AHORROS	48,211,722.00	37,889,926.00
BANCOS COMERCIALES	21,216,104.00	68,497,314.00
TOTAL DISPONIBLE	74,685,066.00	111,204,093.00

NOTA 3

INVENTARIOS

Esta representado por el valor total de las existencias de bienes destinados para la venta en la droguería y el almacén de la Fundación. El saldo a diciembre de este rubro fue de:

DETALLE	2019	2018
MERCANCIA NO FABRICADAS	132,930,501.00	101,727,287.00
TOTAL	132,930,501.00	101,727,287.00

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

En este rubro la Fundación social registra aquellos valores adeudados por asociados de coogranada que pueden obtener en la droguería y el almacén a créditos, y el saldo por cobrar del convenio psicosocial con el municipio de Granada; el saldo que presenta esta cuenta al cierre del ejercicio 2019 es:

DETALLE	2019	2018
CLIENTES	43,379,674.00	89,265,963.00
DEUDORES SALUD	1,520,120.00	1,744,699.00
OTRAS CUENTAS PRO COBRAR	154,296,808.00	16,072,129.00
TOTAL DISPONIBLE	199,196,602.00	107,082,791.00
DETERIORO	-5,246,640.00	-5,249,640.00
CUENTAS POR COBRAR NETO	193,949,962.00	101,833,151.00

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta la comprende:

	Muebles y Enseres	Derechos aldeas	Equipos de Cómputo Y Comunicación	Equipo Médico Científico	total
Al 31 de Diciembre de 2018	88,388,396	25,600,000	8,908,613	188,768	123,085,777
Adquisiciones	59,354,889	62,000,000	29,747,951	0	151,102,840
Traslados y Movimientos					0
Ventas y retiros	0	0	0		0
Saldo Diciembre 2019	147,743,285	87,600,000	38,656,564	188,768	274,188,617
Depreciación acumulada al 31 de Diciembre 2018	83,817,433	0	19,407,848	3,241,632	106,466,913
Depreciación del ejercicio año 2019	3,485,598	0	948,461	283,032	4,717,091
Depreciación acumulada al 31 de diciembre 2018	0	0	0	0	0
Perdida por deterioro	0	0	0	0	0
Retiro	0	0	0	0	0
Total Depreciación y Deterioro	87,303,031	0	20,356,309	3,524,664	111,184,004
Al 31 de Diciembre de 2019	135,005,637	87,600,000	47,960,152	-94,264	270,471,525

Nota 6

Activos intangibles

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de este grupo está compuesto por:

CONCEPTO	2019	2018
Licencias	2,352,650	3,398,258
total	2,352,650	3,398,258

NOTA 7

Inversiones Medidas al costo:

Corresponde a los aportes sociales en entidades donde la Fundación posee aportes, los saldos al cierre del ejercicio son:

ENTIDAD	2019	2018
Coogranada	1,103,116.00	689,500.00
Grupo Coogranada Asesores En Seguros Ltda	13,403,320.00	12,093,534.00
Coopidrogas	11,752,000.00	0.00
TOTAL	26,258,436.00	12,783,034.00

NOTA 8

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a crédito desembolsado en Coogranada para atender flujos de caja en pagos administrativos; el saldo al cierre del ejercicio es: \$ 354.211.705

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Los saldos más representativos de esta cta. corresponden a valores adeudados a la cooperativa Coogranada por \$183 millones de pesos.

DETALLE	2019	2018
COSTOS Y GASTOS	183,180,539.00	188,571,702.00
ACREEDORES VARIOS	11,369,510.00	28,394,164.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	194,550,049.00	216,965,866.00

NOTA 10

IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta por valor de \$ 31.776.885 pesos corresponden al impuesto al valor agregado (IVA), y retenciones en la fuente por pagar.

NOTA 11

BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta está representado en:

DETALLE	2019	2018
CESANTIAS CONSOLIDADAS	22,470,299.00	18,256,926.00
INTERESES A LAS CESANTIAS	4,165,015.00	2,181,267.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	2,034,000.00	4,868,127.00
PRIMA DE VACACIONES	1,406,956.00	12,869,753.00
TOTAL	30,076,270.00	38,176,073.00

NOTA 12

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

CONCEPTO	2019	2018
Ingresos recibidos para terceros	19,158,725	36,536,217
TOTAL	19,158,725	36,536,217

Los ingresos recibidos para terceros corresponden valores para pago de viajes en los meses de enero y febrero del 2020.

NOTA 13

PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta está representado en:

DETALLE	2019	2018
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	2,000,000.00	2,000,000.00
SUPERAVIT DE CAPITAL DONACIONES	76,238,361.00	76,238,361.00
FONDO DESTINACION ESPECIFICA	43,104,179.00	43,104,179.00
UTILIDADES O PERDIDA DEL EJERCICIO	(50,468,034)	27,623,087
TOTAL	70,874,506.00	148,965,627.00

NOTA 14

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de esta cuenta está representado por el valor total de realización en la comercialización de bienes y productos en la farmacia y el supermercado de la Fundación; al cierre de diciembre de 2019 el monto de ingresos por este concepto fue de:

CONCEPTO	2019	2018
Ingresos por ventas	497,079,237.00	516,989,990.00
Consulta médica General	59,388,800.00	47,939,400.00
Consulta de especialistas	22,554,000.00	19,780,000.00
Procedimientos	6,118,600.00	6,577,400.00
Examen de laboratorio	98,804,250.00	84,006,950.00
Donaciones Cooperativas	211,353,639.00	201,401,057.00
Dividendos	41,204,619.00	107,332,705.00
Donacion Semillintas	-	217,750.00
Comisiones Turismo	42,010,201.00	37,295,239.00
Escuela de Futbol	34,420,700.00	45,208,320.00
Escuela de Baloncesto	-	760,000.00
Otras Actividades	236,351,195.00	111,466,301.00
Arrendamientos	8,492,049.00	6,750,000.00
TOTAL	1,257,777,290.00	1,180,397,761.00

NOTA 15

COSTOS POR SERVICIOS

Representa el valor del costo de la mercancía vendida o costo de ventas en el giro ordinario de la droguería y el supermercado. El saldo a diciembre 31.

CONCEPTO	2019	2018
Costo de Mercancía Vendida	403,625,602.00	406,454,468.00
TOTAL	403,625,602.00	406,454,468.00

NOTA 16

OTROS INGRESOS

CONCEPTO	2019	2018
Intereses Por Mora y comision	5,564,439.00	2,816,902.00
TOTAL	5,564,439.00	2,816,902.00

NOTA 17

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, gastos generales y

demás erogaciones de tipo administrativo. A diciembre 31 de 2019 presentaron los siguientes saldos:

CONCEPTO	2019	2018
SUELDOS Y COMISIONES	414,246,502.00	246,218,917.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	7,745,208.00	6,203,726.00
CESANTIAS	34,944,081.00	20,413,753.00
INTERESES A LAS CESANTIAS	4,194,963.00	2,450,626.00
PRIMA DE SERVICIOS	34,944,081.00	20,413,753.00
VACACIONES	17,170,040.00	9,960,443.00
PRIMAS EXTRALEGALES	17,166,338.00	1,231,972.00
AGUINALDOS	16,682,544.00	5,236,302.00
INDEMNIZACION	-	18,775,110.00
DOTACION	8,430,319.00	
CAPACITACION	6,261,514.00	
APORTES A.R.P	2,129,698.00	1,246,842.00
APORTES E.P.S	34,679,024.00	20,303,045.00
APORTES A PENSIONES Y CESANTIAS	50,998,558.00	29,857,410.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	16,319,535.00	9,554,369.00
APORTES A ICBF	12,239,657.00	7,165,786.00
APORTES SENA	8,159,775.00	4,777,191.00
TOTAL	686,311,837.00	403,809,245.00

NOTA 18

GASTOS GENERALES

CONCEPTO	2019	2018
HONORARIOS	112,626,784.00	117,615,058.00
SEGUROS	1,888,308.00	3,584,417.00
SERVICIOS	31,699,769.00	26,914,608.00
GASTOS LEGALES	6,103,074.00	7,345,956.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,338,071.00	7,639,592.00
ARRENDAMIENTOS	7,583,500.00	124,158,000.00
DIVERSOS	37,617,571.00	29,369,693.00
DETERIORO DE CTAS X COBRAR	-	4,412,789.00
TOTAL	204,857,077.00	321,040,113.00

NOTA 19

La amortización del Programa de computador para el año 2019 ascendió a \$ 1.045.608

NOTA 20

DEPRECIACIONES

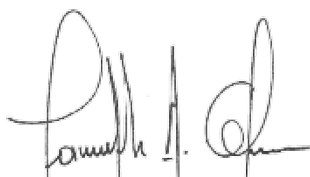
CONCEPTO	2019	2018
Muebles y Enseres	3,485,594.00	12,249,021.00
equipo Medic o Cientifico	283,032.00	283,032.00
Equipo de Computo y Comunicion	948,461.00	1,743,623.00
TOTAL	4,717,087.00	14,275,676.00

NOTA 21

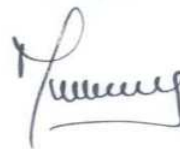
OTROS COSTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social, igualmente se incorporan en este rubro conceptos como los financieros, pérdida en venta de bienes o retiro de bienes o en general gastos extraordinarios y diversos. El saldo a diciembre de 2019 fue de:

DETALLE	2019	2018
GASTOS BANCARIOS	47,331.00	421,144.00
IMPUESTOS ASUMIDOS (G.M.F.)	13,205,221.00	8,831,653.00
DONACIONES	0.00	0.00
TOTAL	13,252,552.00	9,252,797.00



YANETH ASTRID GALEANO C
Representante Legal



MILDREY GOMEZ D.
Contadora T.P 144.769-T