

FUNDACIÓN GRANJA TARAPACA
NIT 901.204.379-0

A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 1

OBJETO SOCIAL: La Fundación Granja Tarapacá tiene por objeto social general: El desarrollo de programas, proyectos y actividades en tomo a la atención integral, rehabilitación y educación no formal de personas que por sus condiciones físicas, anímicas y mentales requieran de cuidados y tratos especiales, a través de la vida comunitaria, la atención terapéutica, la agricultura social y la gestión ambiental con base en la pedagogía curativa, la terapia social y la agricultura social desde la base epistemológica y antropológica que la sustenta.

NATURALEZA: La Fundación Granja Tarapacá es una entidad sin ánimo de lucro, creada mediante documento privado en julio 16 de 2018 y se inscribió ante la Cámara de Comercio de Cali en agosto 09 de 2018 bajo el número 2908 del libro I.

DOMICILIO: La Fundación Granja Tarapacá tiene su sede en el Municipio de Cali, Departamento del Valle del Cauca, Republica de Colombia y su radio de acción podrá extenderse a todos los lugares del país, que a juicio de la Asamblea General de Asociados se consideren convenientes para la Entidad.

EMPLEADOS: La planta de personal de la Fundación Granja Tarapacá la conforman 6 empleados.

DURACION: La duración de la Fundación Granja Tarapacá será indefinida, pero podrá disolverse en cualquier tiempo.

FUNDACIÓN GRANJA TARAPACA
NIT 901.204.379-0

A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 2 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados Financieros se preparan de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre d 2015, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la Niif para Pymes, dado que la Fundación Granja Tarapacá pertenece al Grupo 3.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICA CONTABLES:

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la entidad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la entidad y a los depósitos realizados en cuentas de ahorro.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer el deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

ASPECTOS LEGALES

La Fundación Granja Tarapacá, está dando cumplimiento a las deducciones y pago de los siguientes impuestos y aplicaciones legales:

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO:

Las entidades sin ánimo de lucro están gravadas con este impuesto según ley 14 de 1983, Decreto extraordinario 411.0.20.0259 de 2015, el compila los acuerdos 0321 de 2011, 0338 de 2012, 0339 de 2013, 0346 de 2013, 0357 de 2013 y 0380 de 2014. La Fundación se encuentra gravada en los ingresos relacionados con el desarrollo del objeto social.

IMPUESTO DE RENTA:

El Gobierno reglamentó mediante el Decreto 2150 de diciembre 20 de 2017, la normatividad que rige a las Entidades pertenecientes al Régimen Tributario Especial.

El Decreto expedido consagra, entre otros temas, el manejo impositivo de las donaciones, los requisitos que deben cumplir los contribuyentes para pertenecer al Régimen Tributario Especial, con lo que se reitera la función social que deben cumplir, así como el tratamiento tributario de los ingresos, egresos y el patrimonio de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, ESAL.

Reglamenta también los procesos de calificación, permanencia y actualización que deben realizar estos contribuyentes a través de la página web de la DIAN, para pertenecer o calificarse dentro del Régimen Tributario Especial, y además para obtener el beneficio fiscal en materia del Impuesto sobre la renta y complementario.

El procedimiento de exclusión del régimen y sus efectos en el Impuesto Sobre la Renta y Complementario, así como la exención del beneficio neto o excedente y su distribución, también hacen parte de este reglamento.

La Fundación Granja Tarapacá Solicitó su calificación en el año 2019, y para el año 2020 debe realizar el Proceso de Actualización.

RENOVACION MATRICULA MERCANTIL:

De acuerdo al Decreto Ley 019 de 2012 artículo 166, se creó el Registro Único empresarial y social- RUES, en el cual convergen los registros mercantiles, Entidades sin Ánimo de Lucro. Los derechos de renovación tendrán como base los activos al 31 de diciembre del año anterior.

RETENCION EN LA FUENTE E ICA:

El artículo 368 y siguientes del estatuto tributario señaló que las personas jurídicas son agentes de retención y deben practicar la retención en la fuente cuando se compran bienes o servicios, estableciendo los procedimientos para su aplicación.

FUNDACION GRANJA TARAPACA

Nit. 901.204.379-0

Notas a los estados financieros

Detalle	Notas	31 de Diciembre	
		2019	2018
Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja		2.400.000	2.400.000
Bancos		16.182.771	8.459.906
Total Efectivo y Equivalentes		<u>18.582.771</u>	<u>10.859.906</u>

Saldo en Caja General y Saldos Bancarios reconocidos con el extracto.

Nota 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores	8.000.000	0
Anticipo a trabajadores	176.309	0
Prestamos empleados	713.534	1.929.118
Deudores Varios	549.000	6.509.261
	<u>9.438.843</u>	<u>8.438.379</u>

Nota 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Propiedad Planta y Equipo		
Equipo de Computo	1.589.802	1.589.802
Equipo de Comedor	5.077.800	5.077.800
Muebles y Enseres	19.000.000	19.000.000
Total Costo Propiedad Planta y Equipo	<u>25.667.602</u>	<u>25.667.602</u>
Dep Acumulada Equipo Computo	-430.802	-1.298.336
Dep Acumulada Equipo de Comedor	-1.676.289	-141.050
Dep Acumulada Muebles y Enseres	-1.899.996	0
Neto Propiedad Planta y Equipo	<u>21.660.515</u>	<u>24.228.216</u>

Nota 6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Generales	1.216.897	6.624.109
Retención en la fuente	343.000	104.405
Retención de Industria y Comercio	15.887	13.144
Retenciones y aportes de nomina	2.504.400	2.144.749
Impuesto de Industria y Comercio (Anual)	1.903.452	0
Subtotal	<u>5.983.636</u>	<u>8.886.407</u>
Total	<u>5.983.636</u>	<u>8.886.407</u>

FUNDACION GRANJA TARAPACA

NIT 901.204.379-0

Notas a los estados financieros

Detalle	Notas	31 de Diciembre	
		2019	2018

Nota 7 Obligaciones Laborales

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cesantías	7,816,431	6,394,378
Intereses sobre cesantía	942,497	661,424
Vacaciones	5,369,675	4,821,767
Total Obligaciones Laborales	<u><u>14.128.603</u></u>	<u><u>11.877.569</u></u>

Nota 8 Capital Social

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social de la Fundacion	25.228.215	25.228.215
Total Patrimonio	<u><u>25.228.215</u></u>	<u><u>25.228.215</u></u>

Nota 9. INGRESOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses por cuentas bancarias	46.589	2.632
Reintegro de Costos y Gastos	9.124	0
Donaciones	252.543.452	13.722.000
Total	<u><u>252.599.165</u></u>	<u><u>13.724.632</u></u>

Nota 10. Costo y Gastos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios empleados	131.995.137	10.710.202
Honorarios	8.300.000	0
Industria y Comercio, Iva, Gravamen	6.062.961	0
Arrendamiento	12.435.240	0
Gasto Administrativos (Servicios)	13.460.439	3.427.560
Costo transporte	25.488.250	1.983.000
Gastos Legales	497.560	0
Mantenimiento Y Reparaciones	5.675.598	0
Depreciaciones	2.567.700	0
Servicio de Comedor	26.763.670	0
Otros Gastos	10.933.757	0
Total costos y Gastos	<u><u>244.180.312</u></u>	<u><u>16.120.762</u></u>

Nota 11. Gastos Financieros

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Total	<u><u>1.385.944</u></u>	<u><u>69.560</u></u>

Nota 12. Gastos Diveros

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Total	<u><u>225.544</u></u>	<u><u>69.560</u></u>

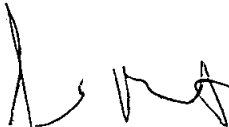
FUNDACION GRANJA TARAPACA

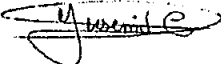
Nit. 901.204.379-0

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

ACTIVO	Notas	2019	2018
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	18,582,771	10,859,906
Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	4	9,438,843	8,438,379
Total Activo Corriente		28,021,614	19,298,285
Activo no Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	5	21,660,515	24,228,216
Total Activo		49,682,129	43,526,501
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	6	5,983,636	8,886,407
Obligaciones Laborales	7	14,128,603	11,877,569
Total Pasivo Corriente		20,112,239	20,763,976
Total Pasivo		20,112,239	20,763,976
PATRIMONIO			
Patrimonio	8	25,228,215	25,228,215
Resultados del Periodo Anterior		-2,465,690	-2,465,690
Resultados del Periodo		6,807,365	0
Total Patrimonio		29,569,890	22,762,525
Total Pasivo y Patrimonio		49,682,129	43,526,501


 Gunnar Frank Mordhorst Garcia
 C.C 16.680.005
 Representante Legal


 Yusenid Cardona Ramirez
 C.C 41.923.850
 T.P 124533-T
 Contadora


 Jorge Enrique Zuñiga Muñoz
 C.C 16.586.101
 T.P 29631-T
 Revisor Fiscal

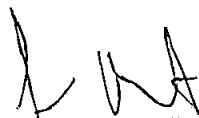
FUNDACION GRANJA TARAPACA

NiL 901.204.379-0

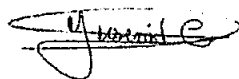
Estado de Excedentes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

DETALLE	NOTAS	2019	2018
Ingresos por Actividades de Operación			
Ingreso por Donaciones	9	252.599.165	13.724.632
Costos y Gastos	10	244.180.312	16.120.762
Gastos Financieros	11	1.385.944	69.560
Otros Gastos Diveros	12	225.544	0
Costo Financiero Neto		<u>6.807.365</u>	<u>-2.465.690</u>
Excedente antes de impuesto		<u>6.807.365</u>	<u>-2.465.690</u>
Impuesto sobre la Renta Corriente		0	0
Excedente (O Pérdida) del Ejercicio		<u>6.807.365</u>	<u>-2.465.690</u>



Gunnar Frank Mordhorst Garcia
C.C 16.680.005
Representante Legal



Yusenid Cardona Ramirez
C.C 41.923.850
T.P 124533-T
Contadora



Jorge Enrique Zuñiga Muñoz
C.C 16.586.101
T.P 29631-T
Revisor Fiscal