



# **FUNDACION NEHEMIAH**

## **ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2019**



**FUNDACION NEHEMIAH**  
**NIT 805.028.308**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Por Los Años Terminados En Diciembre De :**

<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2.019</b>
EFFECTIVO EQUIVALENTES	<a href="#">4.1</a>	337.535.907
CUENTAS POR COBRAR	<a href="#">4.2</a>	27.561.925
INVENTARIOS DE MERCANCIAS	4,3	\$ 118.289.891
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 483.387.723</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<a href="#">4.4</a>	30.237.989
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ 30.237.989</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 513.625.712</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	<a href="#">4.5</a>	35.294.688
IMPUESTOS POR PAGAR	<a href="#">4.6</a>	6.246.000
OBLIGACIONES LABORARES RETENCIONES	<a href="#">4.7</a>	33.576.572
OTROS PASIVOS LABORALES		86.003.883
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 161.121.143</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS PROYECTOS	<a href="#">4.8</a>	141.108.221
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 141.108.221</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 302.229.364</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL		2.196.133
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		209.200.215
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 211.396.348</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 513.625.712</b>

**GUILLERMO ARGUELLO MAESTRE**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 14.982.588 CALI

**HECTOR ALFREDO PAZ M.**  
 REVISOR FISCAL  
 C.C. 16.743.002 CALI  
 T.P 74667-T

**NIKDALIA RODRIGUEZ DOMINGUEZ**  
 CONTADOR PUBLICO  
 C.C. 66.677.375  
 TP No 63906-T



**FUNDACION HEHEMIAH**  
**NIT 800.256.883-8**  
**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS**  
**Por Los Años Terminados En Diciembre De :**

	NOTAS	ACUMULADO 2019	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<a href="#">5.1</a>	<b>3.656.013.779</b>	99,9%
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON ATENCION A LA COMUNIDAD		3.210.491.965	
ACTIVIDADES COMERCIALIZACION MADRES CABEZA HOGAR		445.521.814	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3.069.551</b>	0,1%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>3.659.083.330</b>	100,0%
<b>GASTOS</b>	<a href="#">5.2</a>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>610.957.126</b>	17%
GASTOS DE PERSONAL		419.529.969	69%
HONORARIOS		39.228.648	6%
IMPUESTOS		12.995.726	2%
ARRIENDOS		11.000.000	2%
GASTOS DE SERVICIOS		58.601.506	10%
GASTOS LEGALES		280.000	0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		37.681.433	6%
GASTOS DE VIAJE		5.583.965	1%
DIVERSOS		26.055.879	4%
<b>EXDECENTE OPERACIONAL</b>		<b>3.048.126.204</b>	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>81.364.257</b>	2%
GASTOS FINANCIEROS		60.181.106	74%
GASTOS DIVERSOS		12.995.726	16%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		8.187.425	10%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>2.757.561.732</b>	
COSTOS DE VENTAS MERCANCIAS		164.126.785	6%
COSTOS COMEDORES INFANTILES		2.593.434.947	94%
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS</b>		<b>3.449.883.115</b>	94,3%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NETO</b>		<b>209.200.215</b>	5,7%

**GUILLERMO ARGUELLO MAESTRE**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 14.982.588 CALI

**HECTOR ALFREDO PAZ MOSQUERA**  
 C.C.16.743.002  
 TP No 74667-T  
 REVISOR FICAL

**NIKDALIA RODRIGUEZ DOMINGUEZ**  
 CONTADOR PUBLICO  
 C.C. 66.677.375  
 TP No 63906-T



**FUNDACION NEHEMIAH**  
**800.256.883-8**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS 2019**

**NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE**

FUNDACION NEHEMIAH es un entidad sin animo de lucro, constituida por Escritura Publica No 253 el 12 de Marzo de 1999 Notaria 21 de Cali inscrita en la Camara de Comercio de Cali el 25 de Marzo de 1999 bajo el No 2793 del Libro I en la ciudad de Cali-Valle, con domicilio principal en la Calle 9 62A 26 BARRIO EL LIMONAR y posterior Traslado a la AVENIDA LAS AMERICAS 19N 18 en el municipio de Cali - Valle del Cauca - Colombia, dedicada desde su constitución A actividades de Tipo Social y Transformacion en la Comunidad Nacional e Internacional con Especial enfasis al Afectado por Desastres Naturales y Los Conflictos Sociales Atencion a Grupos Vulnerables como Niñez , Ancianos y Madres Cabeza de Hogar.

**NOTA 2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF**

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES) emitidas por el IASBI y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, reglamentada por el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, unificado por el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Están presentados en las unidades monetarias de Colombia que es la moneda funcional de la Fundacion, y constituye información Financiera completa de la entidad a la fecha de corte.

Declaramos que hemos aplicado todas las NIIF que nos corresponde aplicar.

**NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

FUNDACION NEHEMIAH aplica en la preparación de sus Estados Financieros las hipótesis de devengo y Empresa en Marcha; según la hipótesis del devengo los hechos económicos se registran cuando suceden independiente del momento de su pago.

Al final del periodo la organizacion establece las estimaciones para reconocer el deterioro de los activos que pueden hallarse en tal condición debido a que por circunstancias económicas, técnicas, financieras o decisiones activas no se alcanzará a recuperar su costo durante su vida útil; dichas estimaciones se reconocen como un gasto en el resultado del periodo y tienen como contrapartida una cuenta correctora de valor en el correspondiente activo pero estas partidas no son tan representativas

Las vidas útiles de los activos fijos son determinadas según las expectativas de uso y rendimiento que de los mismo se tengan. En el caso de Propiedad planta y equipo que se midan por el modelo de revaluación el valor razonable de los mismos se establece por tasaciones de un experto, datos públicos de fácil acceso y común aceptación, o por modelos matemáticos desarrollados por la empresa.

**NOTA 4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**NOTA 4,1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido.

La composición del efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera es:

	<b>2.019</b>
Caja	839.705
Cuentas de ahorro	196.043.237
Cuentas Corrientes	140.652.966
<b>TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>337.535.907</b>

Los saldos de la cuenta del efectivo y equivalente del efectivo, se encuentran sin ningún tipo de restricción para su utilización y/o disposición del mismo.

**NOTA 4,2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Comprende los valores a favor de la Fundacion y a cargo de terceros en el desarrollo del objeto social y otras operaciones.

	<b>2.019</b>
Institucionalizados Casa Hogar Samaria	20.936.999
Hogar Creciendo Para Servir	6.624.926
Anticipos de Proveedores	-
Otros Deudore Administracion de Proyectos Fundacion	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CXC</b>	<b>27.561.925</b>



**FUNDACION NEHEMIAH**  
**800.256.883-8**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS 2019**

La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de contado y es a corto plazo. Las cuentas por cobrar relacionadas son de convenios por aportes a proyectos se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor. Para los proyectos realizados bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. El saldo de las cuentas por cobrar a los aportantes corresponde al costo de la contraprestación del convenio realizado a la fecha de generación del contrato el cual es generado en el transcurso del año.

La entidad otorga préstamos ocasionalmente a sus empleados. Los préstamos por cobrar se miden al costo de la transacción.

No se realiza calculo de deterioro o baja de la cartera, ya que éstas se encuentran dentro del periodo de pago establecido dentro de la política de cartera.

**NOTA 4,3 INVENTARIO**

Comprende los valores a favor de la Fundacion Por Concepto de Materia Prima y Producto Terminado

	<b>118.289.891</b>
Producto Terminado	72.987.587
Inventario de Materia Prima	45.302.304

Las partidas de Inventario tanto de Materia Prima como de Producto Terminado muestra un valor real se lleva un Sisma de Inventario Promedio Ponderado y el Producto Terminado su final es el valor Real por que costea con base el valor del mercado en el momento de la Venta y Igual la Materia Prima.

**NOTA 4,4 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 calcula aplicando el método lineal. Los equipos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto se deprecian. Los años de vida útil estimada de otras partidas de propiedades, planta y equipo son:

Edificio	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles Enseres	10
Equipos de Computación y Comunicaciones	5
Vehículos	5

De acuerdo a la política, los activos fijos sin importar su valor se deprecian por el sistema lineal según el periodo no se realiza la depreciación de las licencias y derechos Software se lleva a valor real.

La propiedad planta y equipo de la FUNDACION NEHEMIAH se compone de la siguiente forma:

<b>2.019</b>	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>	
Costo Histórico	25.673.098
Costo Atribuido	-
Depreciación Acumulada	994.409
<b>Importe en libros al 1 de enero</b>	<b>24.678.689</b>
Adiciones	-
Depreciación	-
Deterioro del Valor	-
<b>Importe en libros al 31 de diciembre</b>	<b>24.678.689</b>
<b>COSTO</b>	<b>25.673.098</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>994.409</b>
<b>2.019</b>	
<b>LICENCIAS DE SOFTWARE</b>	
Costo Histórico	5.559.300
Costo Atribuido	-
Depreciación Acumulada	-
<b>Importe en libros al 1 de enero</b>	<b>5.559.300</b>
Adiciones	-
Depreciación	-
Deterioro del Valor	-
<b>Importe en libros al 31 de diciembre</b>	<b>5.559.300</b>
<b>COSTO</b>	<b>5.559.300</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-</b>
<b>COSTO</b>	<b>31.232.398</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>994.409</b>
<b>TOTAL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>30.237.989</b>



**FUNDACION NEHEMIAH**  
**800.256.883-8**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS 2019**

**NOTA 4,5 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Las cuentas por pagar de FUNDACION NEHEMIAH son las siguientes:

<b>Concepto</b>		<b>2.019</b>
Proveedores Nacionales		35.294.688
Credito de Proveedores Cuentas Menores	32.809.601	
Costos y Gastos Por Pagar	2.485.087	
<b>TOTAL DE LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>35.294.688</b>

**NOTA 4,6 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El pasivo por impuestos corrientes de la Fundación, corresponde a retenciones de impuestos realizadas durante el periodo así:

<b>Concepto</b>		<b>2.019</b>
Retenciones En la Fuente		-
Impuesto a las Ventas Por Pagar		3.369.000
Impuesto Anual de Industria y Comercio		<u>2.877.000</u>
		<b>6.246.000</b>
<b>TOTAL DE LOS PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>6.246.000</b>

**NOTA 4,7 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Son beneficios que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados por los proyectos realizados. Los empleados con contrato a termino indefinido queda como saldos consolidados. Los beneficios se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio por el valor esperado a pagar.

La base para el cálculo de los beneficios a empleados de FUNDACION NEHEMIAH se compone de las estipulaciones legales determinadas en el Código Sustantivo de Trabajo y la Ley 100 de 1993 y Normas Posteriores.

El saldo de la cuenta de beneficios a empleados a diciembre 31 de Diciembre del 2017, lo componen las obligaciones de los pagos a la seguridad social así:

<b>Concepto</b>		<b>2.019</b>
Aportes a EPS		12.042.305
Aportes a ARL		378.367
Aportes ICBF, SENA, CAJA		6.223.159
Aportes a Fondos de pensiones y Cesantías		14.932.742
		<b>33.576.573</b>

El saldo de la cuenta de beneficios a empleados a diciembre 31 de 2017, lo componen las obligaciones por prestaciones sociales quedan así:

<b>Concepto</b>		<b>2.019</b>
Cesantias Consolidadas		70.718.515
Intereses a Cesantias		8.420.719
Vacaciones		<u>6.864.649</u>
		<b>86.003.883</b>
<b>TOTAL DE LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>119.580.456</b>



**FUNDACION NEHEMIAH**  
800.256.883-8  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS 2019**

**NOTA 4,80 OTROS PASIVOS**

La cuenta de Otros Pasivos a este grupo corresponden las cuentas a cargo de la Fundación que por su naturaleza especial no puedan ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo, se destacan los conceptos de anticipos y avances recibidos los cuales corresponde a los anticipos recibidos de clientes para pagos del próximo periodo, y se legalizan una vez se preste el servicio Social. Los ingresos recibidos por anticipado corresponde a donaciones recibidas para Madres Cabeza de Hogar.

<i>Concepto</i>	<i>2.019</i>
Fondo Donaciones Mujeres Madres Cabeza de Hogar	86.875.418
Fondo Comedores	40.977.390
Aportes de Asociados Proyectos	<u>13.255.412</u>
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>	<b>141.108.220</b>

**NOTA 5 NOTAS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS**

**NOTA 5,1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias de Educación Básica Primaria, Media y Técnica, y otros se detallan a continuación:

<i>Concepto</i>	<i>2.019</i>
<b>Donaciones</b>	<b>2.684.978.343</b>
Donacion Compassion Internacional	2.327.198.060
Beisboll de Colombia S.A.S	11.223.886
Donacion Presbiterio del Valle	346.556.397
Ejecutivos C.T.A. Transporte	-
<b>Actividades Por Obra Social</b>	<b>971.035.436</b>
Subvenciones Campamento	2.074.145
Ventas de Uniformes Madres Cabeza de hogar	276.262.391
Actividades Secretaria de Educacion	168.000.000
Hogar Geriátrico Samaria Atencion al Adulto Mayor	524.698.900
<b>Otros Ingresos</b>	<b>3.069.551</b>
Ingresos Financieros	<u>3.069.551</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3.659.083.330</b>

**NOTA 5,2 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS**

Se incluyen el mantenimiento de los activos como bienes ajenos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones en que debe incurrir la empresa para el normal desarrollo de su objeto social

**GASTOS OPERACIONALES**

Los Gastos Operacionales son los siguientes:

<i>Concepto</i>	<i>2.019</i>
<b>Gastos y Costos de Actividad</b>	
<b>Gastos De Personal</b>	<b>1.389.545.038</b>
Actividades Sociales Comedores y Otros	970.015.069
Administracion	419.529.969
<b>Otros Gastos de Administracion</b>	<b>19.004.100</b>
Honorarios	18.300.000
Impuestos	704.100
<b>Gastos De Servicios</b>	<b>145.817.777</b>
Servicios Publicos	108.136.344
Mantenimiento Y Reparaciones	37.681.433
<b>Otros Costos y Gastos Comedores</b>	<b>1.662.020.884</b>



FUNDACION NEHEMIAH  
800.256.883-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS 2019

Gastos y Costos de Comedor	804.084.092
Gastos de Atención en Comedores Regalos Otros	417.467.114
Gastos de Asistencia a Niños y Jovenes y Tercera Edad	300.784.519
Gastos Varios de Viajes	5.583.965
Papelería, Elementos de Aseo y Cafetería	31.947.777
Impuestos de Iva Mayor Valor del Gastos	47.800.278
Otros Gastos Diversos	54.353.139

**TOTAL GASTOS Y OTROS** **3.216.387.799**

<b>Costos de Ventas Uniformes Madres Cabeza</b>	<b>172.314.210</b>
Costo de Ventas	164.126.785
Gastos Extraordinarios	8.187.425

**GASTOS Y COSTOS** **3.388.702.009**

Los Gastos No Operacionales son los siguientes:

<b>Gastos Financieros</b>	<b>61.181.106</b>
Gastos Bancarios	45.047.287
Gravament Movimiento Financiero	16.133.819

**TOTAL RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS** **3.449.883.115**

**GUILLERMO ARGUELLO MAESTRE**  
REPRESENTANTE LEGAL

**HECTOR ALFREDO PAZ MOSQUERA**  
REVISOR FISCAL  
T.P 74667-T

**NIKDALIA RODRIGUEZ**  
CONTADOR PUBLICO  
TP No 74667-T



República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO**



**74667-T**

**HECTOR ALFREDO  
PAZ MOSQUERA  
C.C. 16743002**

**RESOLUCION INSCRIPCION 124    FECHA 22/09/2000**  
**UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI**

Presidente *[Signature]* JUAN MELO GONZALEZ

82233

*[Handwritten signature: HECTOR ALFREDO PAZ MOSQUERA]*

CARVAJAL S.A. 05/2000-2446

*[Handwritten signature: HECTOR ALFREDO PAZ MOSQUERA]*

FIRMA DEL TITULAR 032457

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



016743002