

**FUNDACIÓN ARAD EN VIDA**  
**NIT. 832.005.563-6**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Información en pesos colombianos**  
**A Diciembre 31 de:**

	2019	2018
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 3)	\$ 10.996.132,30	\$ 11.063.290,10
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 10.996.132,30</b>	<b>\$ 11.063.290,10</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (Nota 4)	\$ 269.769.862,00	\$ 266.341.373,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 269.769.862,00</b>	<b>\$ 266.341.373,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>\$ 280.765.994,30</u></b>	<b><u>\$ 277.404.663,10</u></b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR (Nota 5)	\$ 6.835.071,00	\$ 1.000.000,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 6.835.071,00</b>	<b>\$ 1.000.000,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>\$ 6.835.071,00</u></b>	<b><u>\$ 1.000.000,00</u></b>
<b>ACTIVO NETO</b>		
CAPITAL SOCIAL (Nota 6)	\$ 32.327.849,00	\$ 32.327.849,00
SUPERAVIT DE CAPITAL (Nota 7)	\$ 201.267.109,00	\$ 201.267.109,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (Nota 8)	-\$ 2.162.719,63	\$ 311.020,17
RESULTADOS ACUMULADOS (Nota 9)	\$ 42.498.684,93	\$ 42.498.684,93
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	<b><u>\$ 273.930.923,30</u></b>	<b><u>\$ 276.404.663,10</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>	<b><u>\$ 280.765.994,30</u></b>	<b><u>\$ 277.404.663,10</u></b>

  
**José Darío Moya Alarcón**  
 Representante Legal

  
**Angela Liliana Galeano Castro**  
 Contador Público  
 T.P 165109- T

  
**Aría Josefina Robayo Cruz**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 10207-T

**FUNDACIÓN ARAD EN VIDA**  
**NIT. 832.005.563-6**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A Diciembre 31 de 2019 y 2018**

(Nota 1) **ENTIDAD QUE REPORTA**

La Fundación Arad en Vida, identificada con NIT 832.005.563-6, con domicilio en el municipio de Susa, en el departamento de Cundinamarca, cuyo objeto social es "planear, diseñar, financiar, organizar, dirigir, ejecutar, administrar y evaluar separadamente o en asocio o concertación con otras personas o entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, programas y proyectos tendientes a mejorar, proteger y promover las condiciones de vida de las personas más desprotegidas del municipio de Susa y de los demás municipios a nivel nacional". Se constituyó mediante acta No. 0000SIN del 21 de abril de 2001 otorgada en asamblea de fundadores y fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 21 de mayo de 2001 bajo el número 00040296 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro, con término de duración indefinido.

(Nota 2) **POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE**

Los Estados Financieros y sus notas han sido elaborados bajo las Normas de Información Financiera para microempresas y se presentan ajustados al Decreto 2420 de 2015 conforme al Libro 1, Parte 1, Título 3 y Anexo 3; y adicionalmente se presentan acorde con el Decreto 2496 de 2015.

**ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la Fundación Arad en Vida como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se espera dar cumplimiento a su objeto social (mejorar, proteger y promover las condiciones de vida de las personas más desprotegidas del municipio de Susa y de los demás municipios a nivel nacional) y también se esperan beneficios económicos futuros para su funcionamiento e igualmente enfocarlos al desarrollo del objeto social.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia de dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y los depósitos en bancos.

**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. También incluye los cheques recibidos y pendientes de cobro.

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

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

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espera beneficiarse de cada uno de los activos, para el caso de los activos que ya estaban en el proceso de conversión la vida útil que se venía tomando, para cada uno, bajo la norma anterior, es la misma bajo la nueva normatividad ya que cumplen con esta condición.

El deterioro de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso, y en los casos en que el activo no esté en uso, no cesará el deterioro, el método de deterioro a utilizar es el de línea recta.

Para efectos del cierre contable, la entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

**PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de la Fundación nacidas como consecuencia de hechos pasados, para cuya cancelación la entidad espera hacer erogaciones de recursos que incorporan beneficios económicos. Si la exigibilidad del pasivo es inferior a un año se considera como corriente, pero si es mayor a un año se clasifica como no corriente; cuando no se conoce el tiempo de la obligación se dejará como pasivo corriente.

**ACTIVO NETO O PATRIMONIO**

Se compone del capital aportado por los socios fundadores, el superávit de capital (sustentado por las donaciones destinadas al fortalecimiento patrimonial), las reservas, los resultados del ejercicio y los resultados acumulados.



**(Nota 3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
1105	Caja		\$ 4.448.392,00		\$ 1.650.075,00
110505	Caja General	\$ 4.448.392,00		\$ 1.650.075,00	
1120	Cuentas de Ahorro		\$ 6.547.740,30		\$ 9.413.215,10
11200501	Banco Agrario de Colombia	\$ 696.302,00		\$ 696.302,00	
11200502	Bancolombia	\$ 5.851.438,30		\$ 8.716.913,10	
	<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>\$ 10.996.132,30</b>		<b>\$ 11.063.290,10</b>

**(Nota 4) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
1504	Terrenos		\$ 9.953.000,00		\$ 9.953.000,00
15040501	Lote Santa Cecilia 1	\$ 9.953.000,00		\$ 9.953.000,00	
1508	Construcciones en Curso		\$ 243.993.911,00		\$ 237.993.911,00
15080505	Casa del Adulto Mayor	\$ 243.993.911,00		\$ 237.993.911,00	
1520	Maquinaria y Equipo		\$ 805.000,00		\$ 805.000,00
152005	Maquinaria y Equipo	\$ 805.000,00		\$ 805.000,00	
1524	Equipo de Oficina		\$ 1.960.000,00		\$ 1.960.000,00
152405	Muebles y Enseres	\$ 1.960.000,00		\$ 1.960.000,00	
1528	Equipo Computación y Comunicación		\$ 1.592.300,00		\$ 1.592.300,00
152810	Equipos de Telecomunicaciones	\$ 1.592.300,00		\$ 1.592.300,00	
1537	Equipo de Cocina		\$ 31.726.385,00		\$ 31.726.385,00
153705	Muebles y Enseres	\$ 13.091.462,00		\$ 13.091.462,00	
153710	Equipos	\$ 18.634.923,00		\$ 18.634.923,00	
1592	Deterioro		-\$ 20.260.734,00		-\$ 17.689.223,00
159210	Maquinaria y Equipo	-\$ 805.000,00		-\$ 788.229,00	
159215	Equipo de Oficina	-\$ 1.960.000,00		-\$ 1.926.667,00	
159220	Equipo Computación y Comunicación	-\$ 1.592.300,00		-\$ 1.592.300,00	
159270	Equipo de Cocina	-\$ 15.903.434,00		-\$ 13.382.027,00	
	<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 269.769.862,00</b>		<b>\$ 266.341.373,00</b>

**(Nota 5) CUENTAS POR PAGAR**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
2320	A Contratistas		\$ 2.000.000,00		\$ 0,00
232001	A Contratistas	\$ 2.000.000,00		\$ 0,00	
2335	Costos y Gastos por Pagar		\$ 4.835.071,00		\$ 1.000.000,00
233525	Honorarios	\$ 1.000.000,00		\$ 1.000.000,00	
233575	Gastos Diversos	\$ 3.835.071,00		\$ 0,00	
	<b>Total Cuentas por Pagar</b>		<b>\$ 6.835.071,00</b>		<b>\$ 1.000.000,00</b>

**(Nota 6) CAPITAL SOCIAL**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
3115	Aportes Sociales		\$ 32.327.849,00		\$ 32.327.849,00
311505	Cuotas o Partes de Interés Social	\$ 27.876.252,00		\$ 27.876.252,00	
311510	Otros Aportes	\$ 4.451.597,00		\$ 4.451.597,00	
	<b>Total Capital Social</b>		<b>\$ 32.327.849,00</b>		<b>\$ 32.327.849,00</b>

(Nota 7) **SUPERAVIT DE CAPITAL**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
3210	Donaciones		\$ 201.267.109,00		\$ 201.267.109,00
321005	En dinero	\$ 95.193.570,00		\$ 95.193.570,00	
321020	En Bienes Inmuebles	\$ 9.953.000,00		\$ 9.953.000,00	
321030	Niif Reclasificación de Donaciones	\$ 96.120.539,00		\$ 96.120.539,00	
	<b>Total Superavit de Capital</b>		<b>\$ 201.267.109,00</b>		<b>\$ 201.267.109,00</b>

(Nota 8) **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
3605	Excedente del Ejercicio		\$ 0,00		\$ 311.020,17
360505	Excedente del Ejercicio	\$ 0,00		\$ 311.020,17	
3610	Pérdida del Ejercicio		-\$ 2.162.719,63		\$ 0,00
361005	Pérdida del Ejercicio	-\$ 2.162.719,63		\$ 0,00	
	<b>Total para Resultados del Ejercicio</b>		<b>-\$ 2.162.719,63</b>		<b>\$ 311.020,17</b>

(Nota 9) **RESULTADOS ACUMULADOS**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
3705	Excedentes Acumulados		\$ 53.921.403,52		\$ 53.921.403,52
370505	Excedentes Acumulados	\$ 53.921.403,52		\$ 53.921.403,52	
3710	Déficit Acumulados		-\$ 11.422.718,59		-\$ 11.422.718,59
371005	Déficit Acumulados	-\$ 11.422.718,59		-\$ 11.422.718,59	
	<b>Saldo para Resultados Acumulados</b>		<b>\$ 42.498.684,93</b>		<b>\$ 42.498.684,93</b>

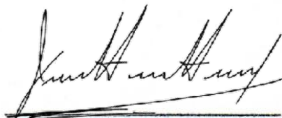
  
José Darío Moya Alarcón  
Representante Legal

  
Angela Lilliana Galeano Castro  
Contador Público  
T.P 165109- T

  
Ana Josefina Robayo Cruz  
Revisor Fiscal  
T.P 10207-T

**FUNDACIÓN ARAD EN VIDA**  
**NIT. 832.005.563-6**  
**Estado de Resultados**  
**Información en pesos colombianos**  
**Enero a Diciembre 31 de:**

	2019	2018
<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 13.988.575,17</b>	<b>\$ 12.728.427,17</b>
NO OPERACIONALES	(Nota 10) <u>\$ 13.988.575,17</u>	<u>\$ 12.728.427,17</u>
<b>GASTOS</b>	<b>\$ 16.151.294,80</b>	<b>\$ 12.417.407,00</b>
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	(Nota 11) \$ 16.098.815,00	\$ 12.388.243,00
NO OPERACIONALES	(Nota 12) \$ 52.479,80	\$ 29.164,00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>- \$ 2.162.719,63</u></b>	<b><u>\$ 311.020,17</u></b>



**José Darío Moya Alarcón**  
Representante Legal



**Angela Liliana Galeano Castro**  
Contador Público  
T.P 165109- T



**Ana Josefina Robayo Cruz**  
Revisor Fiscal  
T.P 10207-T



**FUNDACIÓN ARAD EN VIDA**  
**NIT. 832.005.563-6**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Enero a Diciembre 31 de:**

**(Nota 10) INGRESOS NO OPERACIONALES**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
4210	Financieros		\$ 7.005,00		\$ 4.127,17
421005	Intereses - Banco Agrario de Colombia	\$ 0,00		\$ 0,00	
421005	Intereses - Bancolombia	\$ 7.005,00		\$ 4.127,17	
4295	Diversos		\$ 13.981.570,17		\$ 12.724.300,00
429509	Donaciones	\$ 13.670.550,00		\$ 12.724.300,00	
429551	Excedentes	\$ 311.020,17		\$ 0,00	
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>			<b>\$ 13.988.575,17</b>		<b>\$ 12.728.427,17</b>

El rubro denominado Excedentes, para el año 2019, tiene un valor de \$311.020,17; este hace parte de un tratamiento contable para mostrar la ejecución de la asignación permanente constituida en el 2019 producto del excedente del ejercicio del año 2018. Por consiguiente contablemente afecta patrimonio e ingresos, disminuyendo en el patrimonio el saldo de la asignación permanente y aumentando el valor de los ingresos en la contrapartida denominada excedentes. Siendo esta última un ingreso contable y no fiscal que debe tenerse muy claro para interpretar los resultados del periodo.

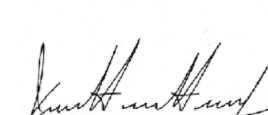
**(Nota 11) GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
5110	Honorarios		\$ 1.000.000,00		\$ 2.000.000,00
511030	Asesoría Financiera	\$ 1.000.000,00		\$ 2.000.000,00	
5115	Impuestos		\$ 95.631,00		\$ 92.846,00
511515	A la propiedad raíz	\$ 95.631,00		\$ 92.846,00	
5135	Servicios		\$ 2.129.752,00		\$ 2.175.602,00
513505	Aseo y Vigilancia	\$ 1.820.000,00		\$ 1.825.000,00	
513525	Acueducto y Alcantarillado	\$ 213.800,00		\$ 65.900,00	
513530	Energía Eléctrica	\$ 126.930,00		\$ 209.000,00	
513595	Otros	\$ 169.022,00		\$ 75.702,00	
5140	Gastos Legales		\$ 1.282.800,00		\$ 1.800.588,00
514005	Notariales	\$ 0,00		\$ 29.988,00	
514010	Registro Mercantil	\$ 1.277.000,00		\$ 1.246.000,00	
514095	Otros	\$ 5.800,00		\$ 324.600,00	
5145	Mantenimiento y Reparaciones		\$ 4.244.071,00		\$ 812.000,00
514505	Terrenos	\$ 308.000,00		\$ 0,00	
514510	Construcciones y Edificaciones	\$ 3.936.071,00		\$ 812.000,00	
5160	Deterioro		\$ 2.571.511,00		\$ 2.761.907,00
516010	Maquinaria y Equipo	\$ 16.771,00		\$ 80.500,00	
516015	Equipo de Oficina	\$ 33.333,00		\$ 160.000,00	
516070	Equipo de Cocina	\$ 2.521.407,00		\$ 2.521.407,00	
5170	Servicio Social		\$ 4.775.050,00		\$ 2.904.000,00
517005	Honorarios -Fisioterapia-	\$ 2.220.000,00		\$ 2.000.000,00	
517010	Alimentación Adulto Mayor	\$ 1.567.050,00		\$ 574.000,00	
517095	Diversos	\$ 968.000,00		\$ 330.000,00	
5195	Diversos		\$ 0,00		\$ 41.300,00
519530	Útiles, Papelería y Fotocopias	\$ 0,00		\$ 41.300,00	
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>			<b>\$ 16.098.815,00</b>		<b>\$ 12.388.243,00</b>


Dentro de las cifras que componen los Gastos Operacionales de Administración, se incluye la ejecución de la asignación permanente creada en el 2019, producto de los excedentes del ejercicio del año anterior, la cual está dentro del concepto llamado Mantenimiento y Reparaciones para Construcciones y Edificaciones por un valor de \$311.020,17. Dándose cumplimiento a lo establecido en el acta n°19 de la asamblea general ordinaria de miembros activos de la Fundación Arad en Vida para la ejecución de los excedentes, ya que fue destinada al mantenimiento de las instalaciones de la fundación donde se realizan los programas para los adultos mayores. Por tanto, es necesario aclarar que es una representación contable de la ejecución de la asignación permanente y no se debe interpretar como parte de los gastos del año 2019.

**(Nota 12) GASTOS NO OPERACIONALES**

Código	Detalle	2019		2018	
		Valor Parcial	Valor Total	Valor Parcial	Valor Total
5305	Financieros		\$ 52.479,80		\$ 29.164,00
530515	Comisiones	\$ 15.228,62		\$ 7.140,00	
530521	GMF	\$ 37.251,18		\$ 22.024,00	
<b>Total Gastos No Operacionales</b>			<b>\$ 52.479,80</b>		<b>\$ 29.164,00</b>

  
**José Darío Moya Alarcón**  
 Representante Legal

  
**Angela Liliana Galeano Castro**  
 Contador Público  
 T.P 165109-T

  
**Ana Josefina Robayo Cruz**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 10207-T