

**Estados financieros**  
**FUNDACION ANGEL DE LUZ**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018**

## Contenido

### **Página**

Estado de situation financiera	3
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	4
Estado de cambios en la situacion financiera	5
Flujo de efectivo	6

**FUNDACION ANGEL DE LUZ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en pesos colombianos)

31 de diciembre

<b>ACTIVO</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Activo Corriente	Notas		
Efectivo Y Equivalentes	2	1.260.388	13.361.702
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar	3	0	3.708.523
Inventarios	4	79.747.930	79.747.930
Propiedades Planta y Equipo	5	930.147.602	996.465.058
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.011.155.920</b>	<b>1.093.283.213</b>
<b>PASIVOS</b>			
Obligaciones financieras E instrumentos Derivados	6	22.636.703	65.268.578
Cuentas Comerciales Por pagar	6	18.887.551	14.638.246
Pasivos Originados en la relacion Laboral	6	3.108.364	3.420.057
Pasivos Estimados para Obligaciones Laborales	6	0	0
Otros Pasivos	6	397.516.049	480.875.385
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>442.148.667</b>	<b>564.202.266</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		1.986.522	1.986.522
Resultado del Periodo		39.926.306	185.338
Resultado por Otras Clasificaciones que no Afectan el resultado del presente periodo		527.094.425	526.909.087
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>569.007.253</b>	<b>529.080.947</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.011.155.920</b>	<b>1.093.283.213</b>

ORIGINAL FIRMADO  
**MARY LUZ OCAMPO OSPINA**  
Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO  
**LUIS ANTONIO GALEANO**  
Revisor fiscal TP 59644-T

(Vease mi informe del 02 de marzo de 2020)

ORIGINAL FIRMADO  
**MARIA GENIS CAPERA GUARNIZO**  
Contador Publico TP 90486-T

**FUNDACION ANGEL DE LUZ**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
(Expresado en pesos colombianos)

Por el período comprendido entre el

	NOTAS	2019	2018
Ingrtesos por Actividad Fundacional	7	762.914.812	676.310.926
<b>Utilidad operacional</b>		<b>762.914.812</b>	676.310.926
Gastos de la Actividad	8 -	619.343.808	-564.965.923
Resultado Neto de la Actividad		143.571.004	111.345.003
Mas			
Otros Ingresos Fuera de la Operación	7	-	31.017
Menos			
Egresos no Operacionales	8	103.644.698	-111.190.682
Resultado Integral de la Operación		<u>39.926.306</u>	<u>185.338</u>
		-	
Resultado Integral de la Operación		<u>39.926.306</u>	<u>185.338</u>

ORIGINAL FIRMADO  
**MARY LUZ OCAMPO OSPINA**  
Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO  
**LUIS ANTONIO GALEANO**  
Revisor fiscal TP 59644-T  
(Véase mi informe del 02 de marzo de 2020)

ORIGINAL FIRMADO  
**MARIA GENIS CAPERA GUARNIZO**  
Contador Publico TP 90486-T

**FUNDACION ANGEL DE LUZ**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE**  
**2019- 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

## **1. Información general**

La FUNDACION ANGEL DE LUZ es una entidad sin ánimo de lucro con inscripción No., S0024208 del 24 de noviembre de 2004 radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son Desarrollar programas para ayudar a niños, jóvenes, madres cabeza de familia y ancianos. Servir de instrumentos para unir esfuerzos y recursos de las personas, al fin de proveerles bienes y servicios que contribuyan a la satisfacción personal.

## **2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs**

Los estados financieros de la FUNDACION ANGEL DE LUZ, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

## **3. Resumen de políticas contables**

### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

### **3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

### **3.3 Instrumentos Financieros**

#### **3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.

#### **3.3.2. Otros activos financieros corrientes**

Representan las sumas adeudadas por el personal, accionistas socios, derechos de cobro a terceros por transacciones distintas a las del objeto social y saldos por impuestos a favor de la empresa.

#### **3.3.3. Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

#### **3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **3.4. Propiedades, planta y equipo**

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

base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<b>CLASE DE ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL (años)</b>	<b>Método de Depreciación</b>
Construcciones y edificaciones	45	Línea Recta
Computadores y Software	3 a 5	Línea Recta
Muebles y Enseres	5 a 10	Línea Recta
Flota y equipo de transporte	5 a 15	Línea Recta

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.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **3.5. Activos intangibles**

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

La compañía distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

<b>Activo</b>	<b>Método de Amortización</b>	<b>Vida Útil</b>
Licencias	Lineal	5
Programas de computadora (software)	Lineal	5

### **3.6. Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles 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 valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor acumulado en libros versus el valor contratado. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio del contrato y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor 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 y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.7. Obligaciones laborales**

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.8. Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### **3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

### **3.10. Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

### **4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

### **4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Se utilizarán las vidas útiles fiscales con base a la reforma tributaria ya que la gerencia considera que reflejan de manera apropiada la expectativa de vida útil de cada activo.

### **4.3. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

## **REVELACIONES**

**FUNDACION ANGEL DE LUZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31**  
**2019**

**Nota 1 : ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL**

la Fundacion Angel de luz, es una entidad sin animo de lucro, con inscripcion No., S0024208 del 24 de noviembre de 2004 su objeto principal es Desorrollar programas paraayudar a niños,jovenes, madres cabeza de familia y ancianos . Servir de instrumentos para unir esfuerzos y recursos de las personas, al fin de proveerles bienes y servivios que contribuyan a la satisfacción personal

**Bases de presentacion.**

Los estados financieros han sido preparados bajo principios de contabilidad generalmente aceptadas en colombia con base en los registros contables.

**Nota 2: Efectivo y equivalente**

Representado por los valores recibidos en moneda nacional, que a diciembre 31 se encontraban disponibles

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja	100.363	7.776
Bancos	1.160.025	13.353.926
cuenta 214057440 Banco corpbanca	65.920	665.920
Cuenta 270-08500-4 Occidente	17.565	3.644.486
Cuenta 00616998975 Davivienda	113.628	7.203.427
Cuenta 20827 BBVA		
cuenta 034183772 Bogota	36.334	1.840.093
Cuenta Bancolombia	926.578	-
	<u>1.260.388</u>	<u>13.361.702</u>

**Nota 3: Cuentas comerciales**

El saldo de esta cuenta representa los saldos a favor de la compañía así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas comerciales		

-	3.708.523
-	3.708.523

**Nota 4: Inventarios**

El saldo de esta cuenta representa los saldos a favor de la compañía así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Mercancias no fabricadas por la empresa	79.747.930,00	79.747.930
	<u>79.747.930,00</u>	<u>79.747.930</u>

**Nota 5: Propiedades Planta y Equipo**

El saldo de esta cuenta representado por los activos fijos poseídos en diciembre 31, los cuales fueron depreciados de acuerdo a las normas legales vigentes.

	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Construcciones y edificaciones	1.094.340.500	1.094.340.499
Maquinaria y Equipo	9.466.080	9.466.080
Equipo de oficina	12.009.969	12.009.969
Equipo de computo	2.027.368	2.027.368
Flota y equipo de transporte		
Depreciación acumulada	-187.696.315	-121.378.858
	<u>930.147.602</u>	<u>996.465.058</u>

**Nota 5: Pasivos**

La discriminación de este rubro al 31 de diciembre es:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Obligaciones financieras	22.636.703	65.268.578
Bancolombia	22.636.703	65.268.578
Corpabanca		
	<u>22.636.703</u>	<u>65.268.578</u>

Proveedores			
Cuentas por pagar honorarios	16.613.000	17.946.351	13.746.346
Otros	1.333.351		12.412.995
Retencion en la fuente	-		1.333.351
Retenciones y aportes nomina		543.700	-
Acreeedores varios		397.500	516.900
Obligaciones Laborales		3.108.364	375.000
		<u>21.995.915</u>	<u>3.420.057</u>
			<u>18.058.303</u>

**Nota 5: Otros Pasivos**

La discriminación de este rubro al 31 de diciembre es:

	2019	2018
Pasivos estimados y provisiones		
Ingresos recibidos por terceros	397.516.049	480.875.385
Prestamos	397.516.049	480.875.385
	<u>397.516.049</u>	<u>480.875.385</u>

**Nota 6: Patrimonio**

El patrimonio en Diciembre 31 estaba representado por :

	2019	2018
Fondo social	1.986.522	1.986.522
Excedentes del ejercicio	-2.209.818	-2.209.818
Resultados por otras clasificaciones	529.072.664	529.072.664
	<u>528.849.368</u>	<u>528.849.368</u>

**Nota 7: Ingresos**

Este rubro representado por los ingresos generados de las operaciones relacionadas

a) Operacionales	2019	2018
Por donaciones y eventos	762.914.812	676.310.926
	<u>762.914.812</u>	<u>676.310.926</u>

b) No operacionales

Intereses	0	31.017
	<u>0</u>	<u>31.017</u>

**Nota 8: Gastos de Administración**

Los Gastos de administracion estuvieron representados así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de personal	77.940.760	75.768.520
Honorario	7.200.000	5.113.000
Arriendo		21.100.000
Impuestos	144.660	8.724.000
Servicios	122.322.660	151.559.914
Seguros	2.963.581	2.847.964
Legales	5.950	2.101.529
Mantenimiento y reparaciones	41.402.408	870.000
Gastos de viajes	6.977.900	16.135.040
Adecuaciones e instalaciones	-	55.000
Depreciaciones	66.317.457	60.852.365
Diversos	294.068.432	219.838.591
Libros suscripciones y revistas		
Gastos de representacion		212.965
Elementos de aseo y cafeteria	492.989	13.500
Utiles de papeleria	4.960.119	10.966.350
Combustibles y lubricantes		225.033
Catequesis		1.460.000
Plan padrino	19.000.510	11.533.100
Alimentos	46.209.125	105.660.468
Taxis y buses	1.251.475	3.812.100
Gastos cali	10.000.000	17.750.000
Peajes	68.700	-
<b>Utensilios cocina</b>		115.980
Eventos	26.543.934	19.612.000
Medicamentos	458.685	286.350
Donacion mercancias	176.927.122	19.368.120
Gastos menores	303.773	2.602.556
Hermanos corazonitas		-
Materiales		12.921.000
Bonos	5.623.000	6.122.000
Regalos	2.229.000	7.177.069
	<u>619.343.808</u>	<u>564.965.923,00</u>

**Gastos No Operacionales**

Financieros	5.881.101	6.196.660
Intereses	97.761.797	104.907.505
Gastos Diversos	<u>1.800</u>	<u>86.517</u>
	<u><u>103.644.698</u></u>	<u><u>111.190.682</u></u>

ORIGINAL FIRMADO  
**MARY LUZ OCAMPO OSPINA**  
Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO  
**LUIS ANTONIO ALEANO**  
Revisor fiscal TP 59644-T  
(Véase mi informe del 02 de marzo de 2020)

ORIGINAL FIRMADO  
**MARIA GENIS CAPERA GUARNIZO**

**Contador Publico TP 90486-T**