



ASOCIACION GRANOS DE ARENA

***Estados financieros y notas bajo normas internacionales de
información financiera comparativas al 31 de diciembre de
2018 – 2017***

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal de la ASOCIACIÓN GRANOS DE ARENA NIT. 811.043.081-3, **CERTIFICAMOS**

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos conforme al reglamento y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Dichas afirmaciones son las siguientes:

- **Existencia**

Los activos y pasivos existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

- **Integridad**

Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

- **Derechos y obligaciones**

Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos probables sacrificios económicos futuros obtenidos o a cargo del ente económico en la fecha de corte

- **Valuación**

Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

- **Presentación y revelación**

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados

Dado en Medellín, a los 11 días del mes de marzo del año 2019.


Adriana Escobar Hoyos
Representante Legal


Claudia Margarita López G.
Revisora Fiscal
TP No. 40688-T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
Estado de Situación Financiera
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de 2018	A diciembre 31 de 2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	226.173.995	178.733.514
Deudores	4	<u>16.716.768</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>242.890.763</u>	<u>178.733.514</u>
TOTAL ACTIVO		<u>242.890.763</u>	<u>178.733.514</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	5	2.046.329	2.188.680
Impuestos, gravámenes y tasas	6	1.392.383	0
Beneficios a los empleados	7	<u>6.735.604</u>	<u>7.179.552</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>10.174.316</u>	<u>9.368.232</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros pasivos no financieros	8	<u>175.543.117</u>	<u>169.365.282</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>185.717.433</u>	<u>178.733.514</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>185.717.433</u>	<u>178.733.514</u>
PATROMONIO			
Excedentes acumulados	9	57.173.330	0
TOTAL PATRIMONIO		<u>57.173.330</u>	<u>0</u>
TOTAL DEL PASIVO MAS FONDOS SOCIALES		<u>242.890.763</u>	<u>178.733.514</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


ADRIANA ESCOBAR HOYOS
Representante Legal


CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2018	2017
Ingresos Ordinarios	10	<u>413.541.166</u>	<u>281.325.782</u>
Otros ingresos	11	<u>975.897</u>	<u>495.500</u>
Gastos de administración	12	<u>-352.742.200</u>	<u>-280.232.985</u>
Otros gastos	13	<u>-3.212.672</u>	<u>-1.588.297</u>
PERDIDA / EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		<u>58.562.191</u>	<u>0</u>
Gasto por impuesto de renta	6	<u>-1.388.861</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>57.173.330</u>	<u>0</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



ADRIANA ESCOBAR HOYOS
Representante Legal



CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2018	2017
Resultados del periodo	57.173.330	0
Flujos de fondos de las actividades de operación		
Menos disminución cuentas por pagar	(586.299)	0
Menos pago de impuestos	(16.716.768)	0
Menos costos	0	(16.748.641)
Más aumento cuentas por pagar	1.392.383	473.814
Más aumento otros pasivos	6.177.835	91.800.414
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>47.440.481</u>	<u>75.525.587</u>
Variación en el efectivo	47.440.481	75.525.587
Efectivo al principio del año	<u>178.733.514</u>	<u>103.207.927</u>
Efectivo al final del año	<u><u>226.173.995</u></u>	<u><u>178.733.514</u></u>


ADRIANA ESCOBAR HOYOS
Representante Legal
C.C. 42.888.574


CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Ganancias acumuladas	Resultados	Total Patrimonio
Saldo inicial a enero 1 de 2018	0	0	0
Resultados del período	0	57.173.330	57.173.330
Saldo a diciembre 31 de 2018	<u><u>0</u></u>	<u><u>57.173.330</u></u>	<u><u>57.173.330</u></u>


ADRIANA ESCOBAR HOYOS
Representante Legal
C.C. 42.888.574


CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La ASOCIACION GRANOS DE ARENA es una entidad sin ánimo de lucro que tiene por objeto social el mejoramiento de la calidad de vida de grupos vulnerables de la sociedad, con el fin de generar procesos de transformación, a través de la gestión de en los campos humanitario, educativo, productivo y la promoción de la conciencia y el ejercicio de la participación y de la responsabilidad social. Creada por los trabajadores y pensionados de ISAGEN S.A.E.S.P.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (PESOS) del país COLOMBIA que es la moneda funcional de la entidad.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo a diciembre 31 comprendía:

	2018	2017
Caja	0	250
Bancos	<u>226.173.995</u>	<u>178,483,514</u>
	<u>226.173.995</u>	<u>178,733,514</u>

Los recursos de la entidad son manejados a través del sistema financiero (BANCOLOMBIA), a través de dos cuentas bancarias.



NOTA 4 – DEUDORES

Los deudores a diciembre 31 están constituidos así:

	2018	2017
Anticipos de impuestos (retención en la fuente)	446,831	0
Otros deudores	16,269,937	0
	<u>16,716,768</u>	<u>1,588,297</u>

Los otros deudores corresponden a facturas por cobrar correspondiente a la venta del reciclaje:

CTA PLANETA VERDE: \$14.470.862
 RETALMETAL MEDELLIN: \$4.020.375

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a diciembre 31 están constituidas así:

	2018	2017
Retención en la fuente	291,929	503,28
Aportes y retenciones de nómina	1,754,400	1,685,400
	<u>2,046,329</u>	<u>2,188,680</u>

NOTA 6 – IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Esta cuenta está constituida así:

	2018	2017
Impuesto a renta	1,388,861	0
Impuesto a las ventas	3,522	0
	<u>1,392,383</u>	<u>0</u>

Cálculo provisión impuesto de renta:

Gastos no procedentes:	
Donaciones no certificadas	3,960,000
Gastos extraordinarios y diversos	2,984,303
Total gastos no procedentes	<u>6,944,303</u>
Tarifa 20%	<u>1,388,861</u>



NOTA 7 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de esta cuenta está representado por:

	2018	2017
Cesantías	4,495,418	4,318,776
Intereses a las cesantías	539,450	518,256
Vacaciones	1,700,736	2,582,820
Menos otras cuentas por cobrar a empleados	0	-240,3
	<u>6,735,604</u>	<u>7,179,552</u>

NOTA 8 – OTROS PASIVOS

Esta cuenta corresponde a saldo por ejecutar de los aportes recibidos durante el 2018 para las actividades de voluntariado con ISAGEN, que será ejecutado en diversas actividades a realizar en el período 2019.

	2018	2017
Saldo inicial	122,291,805	77,564,868
Recursos recibidos en el período	197,584,787	206,200,736
Recursos ejecutados en el período	144,333,475	161,473,799
Saldo por ejecutar	<u>175,543,117</u>	<u>122,291,805</u>

NOTA 9– EXCEDENTES DEL PERIODO

Durante el periodo se obtuvieron excedentes por valor de \$57.173.330, provenientes de las donaciones recibidas de los empleados de ISAGEN, particulares y venta de reciclaje menos los gastos del periodo en los que se incurrieron para el desarrollo del objeto social de la entidad.

Este excedente será reinvertido en las actividades del objeto social durante el periodo gravable siguiente.



NOTA 10- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos recibidos por donaciones se discriminan así:

	2018	2017
Donaciones empleados- pensionados y otros	143,529,537	120,884,151
Venta de reciclaje	125,678,154	0
Donaciones ISAGEN	144,333,475	160,441,631
Total ingresos del período	<u>413,541,166</u>	<u>281,325,782</u>

NOTA 11 – OTROS INGRESOS

Este concepto está conformado por:

	2018	2017
Rendimientos financieros	972,497	487,78
Descuentos comerciales	0	0
Recuperaciones	3,000	0
Extraordinarios	400	7,75
	<u>975,897</u>	<u>495,53</u>

NOTA 12- GASTOS DE ADMINISTRACION

	2018	2017
Gastos de personal	79,337,310	79,508,682
Honorarios	9,269,000	9,561,441
Impuestos	5,160,913	8,971,163
Arrendamientos	0	2,475,000
Servicios	229,774,656	163,158,983
Legales	306,500	975,6
Gastos de viaje	0	266,1
Diversos	28,893,821	15,316,016
	<u>352,742,200</u>	<u>280,232,985</u>



***SERVICIOS:**

Los servicios corresponden a las donaciones que efectúa la Asociación a diversas entidades que igualmente desarrollan servicios sociales y que requieren apoyo para mejorar su funcionamiento, además se hacen desembolsos necesarios para la ejecución de algunas actividades específicas que la Asociación desarrolla con el objeto de conseguir donantes o apoyar sectores vulnerables de la sociedad.

NOTA 13 – OTROS GASTOS

Este rubro está conformado por:

	2018	2017
Gastos bancarios	146,109	136,487
Comisiones	81,360	81,956
Otros gastos	2,985,203	1,369,854
	<u>3,212,672</u>	<u>1,588,297</u>

ADRIANA ESCOBAR HOYOS
Representante Legal
C.C. 42.888.574

CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T