



# Estados Financieros Individuales junto con el informe del Contador

**ASOCIACION PAN DE VIDA CER**  
**NIT. 830.117.795-1**



Al 31 de diciembre de 2020  
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019



## Contenido

Informe del Contador.....	3
Certificación de los Estados Financieros.....	5
Estado de Situación Financiera.....	6
Estados de Resultado Integral.....	7
Estados de Resultados por Función del Gasto.....	8
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	9
Estados de Flujos de Efectivo.....	11
Estados de Cambios en la Situación Financiera.....	11
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros.....	12



# Informe del Contador

A los señores miembros del Consejo Directivo de  
**ASOCIACION PAN DE VIDA CER,**

## Informe sobre los Estados Financieros

1. He realizado los estados financieros de PAN DE VIDA CER, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, junto con sus respectivas notas, que incluyen el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## Responsabilidad de la Dirección

2. La Dirección de PAN DE VIDA CER es responsable por la preparación y adecuada presentación de los estados financieros y sus notas explicativas, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (Grupo 3 – Entidades sin Ánimo de Lucro). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, para la preparación y presentación de estados financieros, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y establecer estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

## Responsabilidad del Contador

3. Una de mis funciones es expresar una opinión sobre los estados financieros antes mencionados con base en mi revisión, para lo cual llevé a cabo mi examen de acuerdo con las Normas Internacionales. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe mi revisión, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

## Opinión sobre los Estados Financieros

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de PAN DE VIDA CER al 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (Grupo 3 – acorde al y conforme el D.R 2706 de 2012.

## Párrafo de énfasis

5. Sin que implique una modificación a mi informe, en la Nota No.21 a los estados financieros, relacionada con los hechos ocurridos después del período sobre el que se informa, se describen como eventos subsecuentes los derivados de la pandemia del Coronavirus (COVID 19), cuyos efectos en los resultados, flujos de caja y situación




financiera de la Corporación son inciertos e imposibles de estimar a la fecha del presente informe.

#### **Otros asuntos**

6. Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 se presentan exclusivamente para fines comparativos, los cuales fueron elaborados por mí y en mi informe de fecha 04 de marzo de 2021, expresé una opinión sin salvedades.

#### **Reporte sobre otros requerimientos legales**

7. Además, informo que:
  - a) Durante el año 2020, PAN DE VIDA CER llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros se ajustaron a los estatutos.
  - b) La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al Sistema General de Seguridad Social es correcta y PAN DE VIDA CER al 31 de diciembre de 2020 no se encuentra en mora por aportes al Sistema.
  - c) No tengo evidencia de restricciones impuestas por la Dirección de PAN DE VIDA CER a la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.



YAMILE VALBUENA HERNANDEZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 227651 – T

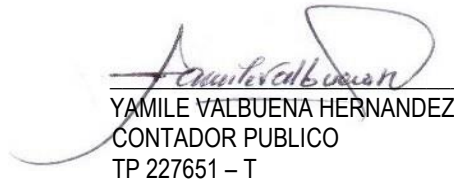
## Certificación de los Estados Financieros

El suscrito Representante Legal y Contador Público de la **ASOCIACION PAN DE VIDA CER Y PODRA UTILIZAR COMO SIGLA PAN DE VIDA CER**, certifican que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la asociación al 31 de diciembre 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, al 31 de diciembre de 2020, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía.
- d. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



ELSA MARIA MARTINEZ DE NARVAEZ  
CC 39.783.063  
Representante Legal



YAMILE VALBUENA HERNANDEZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 227651 – T



## Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020


(Con cifras comparativas el 31 de diciembre de 2019)


Expresado en pesos colombianos

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	191,635,149	46,230,688
Inversiones	6	48,900,925	23,813,524
Inventario	7	12,210,185	1,832,086
<b>Total activo corriente</b>		<b>252,746,259</b>	<b>71,876,298</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	1,706,543	2,288,375
Gastos pagados por anticipado	9	3,484,000	4,078,547
<b>Total activo no corriente</b>		<b>5,190,543</b>	<b>6,366,922</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>257,936,802</b>	<b>78,243,220</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Costos y gastos por pagar	10	1,388,270	0
Impuestos Gravámenes y Tasas	11	395,000	121,682
Beneficios a empleados	12	9,985,594	10,002,799
Aportes Parafiscales	12	3,375,500	2,751,767
Otros Pasivos (Destinacion Especifica)	13	138,852,426	3,616,534
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>153,996,790</b>	<b>16,492,782</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>153,996,790</b>	<b>16,492,782</b>
Patrimonio (ver estado adjunto)	14	103,940,012	61,750,438
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>257,936,802</b>	<b>78,243,220</b>
Cuentas de Orden	15	10,425,290	10,425,290

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
 ELSA MARIA MARTINEZ  
 Representante legal

  
 YAMILE VALBUENA H  
 Contador Publico  
 T.p 227651-T

  
 JOSE A. BERMUDEZ  
 Revisor Fiscal  
 T.p 3610-T

## Estados de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2019) Expresados en pesos colombianos


	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos Operacionales	16	704.325.272	468.610.894
Costo de Inversion Social	17	-444.653.384	-244.748.124
(Déficit) excedente bruto		259.671.888	223.862.770
Gastos de Administracion - Operacionales	18	141.459.942	145.348.738
Utilidad (perdida) Ordinaria		118.211.946	78.514.032
Otros ingresos	19	2.268.642	3.951.817
Otros gastos	19	-44.806.451	-48.486.280
<b>Excedente/Deficit del ejercicio</b>		<b>75.674.137</b>	<b>33.979.569</b>



ELSA MARIA MARTINEZ  
Representante legal



YAMILE VALBUENA H  
Contador Publico  
T.p 227651-T



JOSE A. BERMUDEZ  
Revisor Fiscal  
T.p 3610-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



## Estados de Resultados por Función del Gasto

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2019) Expresados en pesos colombianos

	2019	2020	Variación \$	Variación %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
P.P. Sin Identificar	1.435.000,00	0,00	(1.435.000,00)	100,00%
Padrinos de Corazón	157.871.500,00	207.753.200,00	49.881.700,00	31,60%
Donac. Esporádicas	116.333.150,00	66.951.300,00	(49.381.850,00)	-42,45%
Destinación Específica	8.000.000,00	100.900,00	(7.899.100,00)	-98,74%
Aporte Solidario	17.935.750,00	12.547.350,00	(5.388.400,00)	-30,04%
Aportes Eventos y Promoción	56.539.550,00	68.931.155,00	12.391.605,00	21,92%
Donacion de Descuento	4.602.600,00	6.600.372,00	1.997.772,00	43,41%
Donacion Banco de Alimentos	39.204.727,00	36.895.489,00	(2.309.238,00)	-5,89%
Donaciones en especie	66.688.616,96	304.545.505,79	237.856.888,83	356,67%
Emprendimiento Social				
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>468.610.893,96</b>	<b>704.325.271,79</b>	<b>235.714.377,83</b>	<b>50,30%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Personal	114.807.512,00	114.993.783,00	186.271,00	0,16%
Honorarios	16.700.000,00	16.800.000,00	100.000,00	0,60%
Seguros	1.428.000,00	0,00	(1.428.000,00)	100,00%
Servicios	7.086.098,00	6.660.208,00	(425.890,00)	-6,01%
Gtos legales	477.200,00	336.600,00	(140.600,00)	-29,46%
Mto y reparac.	1.776.241,00	1.444.810,00	(331.431,00)	-18,66%
Adec. e instalac.	324.500,00	0,00	(324.500,00)	100,00%
Depreciaciones	581.832,00	581.832,00	-	0,00%
Amortizaciones			-	
Diversos	2.167.355,00	642.709,00	(1.524.646,00)	-70,35%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>145.348.738,00</b>	<b>141.459.942,00</b>	<b>(3.888.796,00)</b>	<b>-2,68%</b>
<b>COSTO DE BENEFICIOS</b>	<b>244.748.124,26</b>	<b>444.653.384,14</b>	<b>199.905.259,88</b>	<b>81,68%</b>
<b>DONACIONES EN ESPECIE ASIGNADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>78.514.031,70</b>	<b>118.211.945,65</b>	<b>39.697.913,95</b>	<b>50,56%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.951.817,10</b>	<b>2.268.648,42</b>	<b>(1.683.168,68)</b>	<b>-42,59%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>48.486.279,98</b>	<b>44.806.451,39</b>	<b>(3.679.828,59)</b>	<b>-7,59%</b>
<b>Excedente/Deficit del Ejercicio</b>	<b>33.979.568,82</b>	<b>75.674.142,68</b>	<b>41.694.573,86</b>	<b>122,70%</b>

ELSA MARIA MARTINEZ  
Representante legal

YAMILE VALBUENA H  
Contador Publico  
T.p 227651-T

JOSE A. BERMUDEZ  
Revisor Fiscal  
T.p 3610-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros





## Estados de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020


(Con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2019) Expresados en pesos colombianos

### ASOCIACION PAN DE VIDA CER ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:

	2019	AUMENTOS	DISMINUCIONES	2.020
CAPITAL SOCIAL	12.391.177,30	495.000,00		12.886.177,30
PATRIMONIO PROPIO	15.379.691,91	-	-	15.379.691,91
DONACIONES	-	-	-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	33.979.568,82	75.674.142,68	33.979.568,82	75.674.142,68
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>61.750.438,03</b>	<b>76.169.142,68</b>	<b>33.979.568,82</b>	<b>103.940.011,89</b>

  
ELSA MARIA MARTINEZ  
Representante legal

  
YAMILE VALBUENA H  
Contador Publico  
T.p 227651-T

  
JOSE A. BERMUDEZ  
Revisor Fiscal  
T.p 3610-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



## Estados de Flujos de Efectivo


Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2019) Expresados en pesos colombianos

	2019	2020
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>EXCEDENTE NETO</b>	33.979.569	75.674.143
Más (Menos) Partidas que no afectan el Efectivo		
(+) Depreciación	581.832	581.832
(+) Amortizaciones		
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>34.561.401</b>	<b>76.255.975</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
(-/+ Aumento / Disminución en Deudores	-	-
(-/+ Aumento / Disminución Cuentas por Cobrar Empleados		
(-/+ Aumento / Disminución En Retención en la Fuente		
(+/-) Disminución / Aumento de Inventarios	10.249.942	(10.378.099)
(+) Disminución en Diferidos	(636.146)	594.547
(+) Aumento en Proveedores	624.802	(17.205)
(+) Aumento en Impuestos ICA	(34.411)	52.488
(+) Aumento en Impuestos Retención en la Fuente	(50.368)	220.830
(+/-) Aumentos / Disminución en Aportes de nómina	691.094	623.733
(+/-) Aumentos / Disminución Ingresos para Programas	(8.526.167)	135.235.892
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	<b>2.318.747</b>	<b>127.720.455</b>
<b>ACTIVIDAD DE INVERSION</b>		
(-) Aumento de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
(-) Aumento de inversiones (+) Disminución de inversiones	40.197.708	(25.087.401)
(-) Aumento de Programas (+) Disminución de Programas		
<b>FLUJO DE EFECIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSION</b>	<b>40.197.708</b>	<b>(25.087.401)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+) Incremento de Aportes Sociales	1.400.000	495.000
(+) Incremento de Capital Donaciones	-	-
(-) Excedentes del año anterior aplicados en programas	(46.907.310)	(33.979.569)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANC</b>	<b>(45.507.310)</b>	<b>(33.484.569)</b>
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO</b>	<b>31.570.545</b>	<b>145.404.460</b>
<b>SALDO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>14.660.143</b>	<b>46.230.688</b>
<b>SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>46.230.688,23</b>	<b>191.635.148,50</b>

  
 ELSA MARIA MARTINEZ  
 Representante legal

  
 YAMILE VALBUENA H  
 Contador Publico  
 T.p 227651-T

  
 JOSE A. BERMUDEZ  
 Revisor Fiscal  
 T.p 3610-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros




## Estados de Cambios en la Situación Financiera

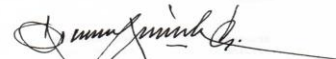
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2019) Expresados en pesos colombianos

	2.019	2.020
Cargos que no afectaron el Capital de Trabajo		
DISMINUCION DE ACTIVOS	-	-
AUMENTO DE PASIVO Y PATRIMONIO		
Valores con destinación específica	(8.526.166,68)	135.235.891,56
Aportes Sociales	1.400.000,00	495.000,00
Reservas	-	-
Patrimonio propio	-	-
Excedentes del ejercicio	33.979.568,82	75.674.142,68
<b>TOTAL RECURSOS PROVISTOS</b>	<b>26.853.402,14</b>	<b>211.405.034,24</b>
LOS RECURSOS FUERON APLICADOS PARA:		
INCREMENTO DEL ACTIVO		
Propiedades, planta y equipo	-	-
Equipos de Oficina	-	-
Diferidos	636.146,00	(594.547,00)
Anticipos Proveedores	-	-
DISMINUCION EN EL PASIVO Y PATRIMONIO		
Valores con destinación Específica		
Excedentes Acumulados	33.979.568,82	75.674.142,68
TOTAL RECURSOS APLICADOS:		
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(7.762.312,68)	136.325.438,56
<b>TOTAL IGUAL A RECURSOS PROVISTOS</b>	<b>26.853.402,14</b>	<b>211.405.034,24</b>

  
 ELSA MARIA MARTINEZ  
 Representante legal

  
 YAMILE VALBUENA H  
 Contador Publico  
 T.p 227651-T

  
 JOSE A. BERMUDEZ  
 Revisor Fiscal  
 T.p 3610-T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



# Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020  
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019) Expresadas en pesos colombianos

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Constitución de la sociedad

La **ASOCIACION PAN DE VIDA CER**, fue constituida el 19 de marzo de 2003 y se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo el número 57983, es una entidad sin ánimo de lucro, y su objetivo principal es asesorar comunidades más desprotegidas buscando su autorrealización y autogestión.

### 1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la entidad son aprobados por la Asamblea General con corte al 31 de diciembre de cada vigencia.

## NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2.1 Declaración de cumplimiento

En la preparación de los Estados Financieros se cumple con las normas de la contabilidad generalmente aceptadas en Colombia prescritas en la reglamentación Legal y las instrucciones dadas por la Alcaldía. Los registros contables se hacen de acuerdo con los soportes idóneos de sus operaciones. La adopción de las NIIF pertenecientes al grupo 3, (Entidades sin ánimo de Lucro) se hace el ajuste con base en estos EE.FF. acorde al y conforme el D.R. 2706 de 2012:

### 2.2 Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el valor revaluado, el valor neto de realización y el valor razonable de acuerdo con la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

PAN DE VIDA CER, prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación. La presentación del Estados de situación financiera se realiza identificando activos y pasivos corrientes y no corrientes. Los activos corrientes son aquellos mantenidos principalmente con fines de negociación, o que la entidad espera realizar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación del estado financiero. Las demás partidas se clasifican como no corrientes.

## NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:



### 3.1 Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda funcional de PAN DE VIDA CER, es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Corporación maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros y han sido redondeados a la unidad más cercana.

### 3.1 Bienes entregados en Comodato

Corresponden a los activos fijos que la Asociación a entregado a los comedores, se considera que su uso es total, por tal razón se registra como un gasto y se controla su propiedad a través de las cuentas de orden, quedando pendiente una valoración de dichos activos por su uso. Para el periodo 2018, la Asociación no posee contrato alguno en comodato.

## **NOTA 4. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos, costos y gastos se registran con base al sistema de causación y sus prácticas contables se rigen expresamente por el decreto 2706 del 2012 y demás normas técnicas vigentes, los ingresos recibidos por anticipado con destinación específica han sido amortizado en la medida de su utilización, afectando el estado de resultado, para dimensionar el impacto financiero de la asociación. (Ver Nota N° 12).

Las depreciaciones de activos fijos se han realizado únicamente con el objeto del registro contable sobre los bienes que soportan la operación de la Asociación; esta depreciación no se tendrá en cuenta la declaración de Ingresos y Patrimonio por efectos del beneficio tributario contemplado en el D.R. 4000 de 2004.

A continuación, se suministra la información correspondiente en cada una de las partidas que explican las diferencias significativas de la variación absolutas de las cuentas en el Estado de Situación Financiera clasificado.

## **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en caja, bancos y cuenta de fideicomisos. La Asociación maneja sus recursos, procedentes de ingresos por concepto de donaciones, lo que permite expedir los correspondientes certificados de donación con destino a los benefactores, conforme lo establece la norma tributaria. Estas cuentas Bancarias se registran, así:



	2020	2019
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
Caja general	5.948	2.203.791
<b>Bancos</b>		
Caja Social 1045	53.088	23.748
Caja Social 7912	73.357	20.303
Davivienda Cuenta de Ahorros	17.978.368	26.285.732
Davivienda Cuenta Corriente	368.416	7.757.764
Bancolombia Cuenta de Ahorros	172.615.348	9.748.727
Depositos Payu	540.623	190.623
<b>Total</b>	<b>191.635.149</b>	<b>46.230.688</b>

Estas cuentas son conciliadas mes a mes, con los respectivos extractos expedidos por cada una de las entidades financieras, con el objeto de certificar la existencia de los saldos de las cuentas, vs los saldos en libros. La Asociación PAN DE VIDA CER a 31 de diciembre 2020-2019, no presento saldo de efectivo restringido.

#### NOTA 6. OTROS FINANCIEROS CORRIENTES

	2020	2019
Fiduciria Skandia (oldmutual)	45,044,464	23,512,433
Fiduciaria Davivienda 9065977	3,856,462	301,091
<b>Total</b>	<b>48,900,925</b>	<b>23,813,524</b>

La Asociación maneja un Encargo Fiduciario con Skandia ahora Oldmutual cuyo saldo al 31 de diciembre de 2020 se registró en la suma de \$45.044.463.74, arrojando un ingreso por rendimientos al cierre del periodo de \$1.511.920,93, y el Encargo Fiduciario Davivienda cuyo saldo a 31 diciembre 2020 se registró en \$3.856.461,56, presenta un ingreso de \$267.045,93 por rendimientos financieros. El saldo está respaldado en el pasivo de los depósitos con destinación específica de proyectos y programas que se están en desarrollo en años anteriores, y otros que se van a desarrollar y cubrir en el transcurso de año 2021.

#### NOTA 7. INVENTARIO

	2020	2019
Inventarios	12,210,185	1,832,086
<b>Total</b>	<b>12,210,185</b>	<b>1,832,086</b>

Se registra el valor de los bienes recibidos como donación, comprados y los adquiridos al Banco de Alimentos para los comedores tanto de alimentos, aseo, juguetes, regalos y enseres. Inventario físico a 31 diciembre 2020.



#### NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2020	2019
Propiedad Planta y Equipo	1,706,543	2,288,375
<b>Total</b>	<b>1,706,543</b>	<b>2,288,375</b>

Relación de bienes adquiridos y recibidos en donación como: Equipo y equipo y dotación Comedores por \$13.892.479, Muebles y enseres como Neveras, Televisores por \$10.312.087, menos la depreciación acumulada de \$22.498.023,00, no hubo movimiento que incrementara PPYE para el 2020.

#### NOTA 9. DIFERIDOS Y OTROS ACTIVOS

##### Gastos pagados por Anticipado

En este rubro se puede apreciar el saldo a diciembre 31 del 2020 por concepto de sueldos pagados por anticipado a los empleados de los 17 primeros días del mes de enero 2021.

#### NOTA 10. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a los honorarios del mes de diciembre en asesorías contables de revisoría fiscal y del contador de pan de vida cer.

#### NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El rubro correspondiente a los impuestos gravámenes y tasas corrientes se detalla a continuación:

	2020	2019
Retencion En La Fuente	277,000	56,170
Reteica	118,000	65,512
<b>Total</b>	<b>395,000</b>	<b>121,682</b>

#### NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a empleados comprende:

	2020	2019
Cesantías	8,915,708	8,940,799
Intereses Sobre las Cesantías	1,069,886	1,062,000
Parafiscales-seguridad Social	3,575,500	2,751,767
<b>Total</b>	<b>13,561,094</b>	<b>12,754,566</b>



Los saldos de los intereses sobre las cesantías se cancelarán el 30 de enero de 2021 y las cesantías para consignar en febrero 14 del 2021 en los respectivos fondos que se encuentran afiliados los empleados.

#### NOTA 13. VALORES CON DESTINACION ESPECÍFICA

Saldo que corresponde a la disponibilidad de los dineros específicos, para seguir cubriendo el desarrollo de los programas en los comedores de la Asociación presupuestados para el 2021, incluye para el mejoramiento y crecimiento de cobertura de los comedores y en proyección de otros sectores de población vulnerables, recibidos efectivamente de años anteriores incluido el 2020 pendiente de ejecución.

#### NOTA 14. PATRIMONIO

El patrimonio de **ASOCIACION PAN DE VIDA CER** está compuesto por los aportes que realizan mensualmente los asociados, por patrimonio propio y por los excedentes anuales que obtiene la asociación.

	2020	2019
Capital social	12,886,177	12,391,177
Patrimonio Propio	15,379,692	15,379,692
Excedente o Deficit del Ejercicio	75,674,143	33,979,569
<b>Total</b>	<b>103,940,012</b>	<b>61,750,438</b>

#### NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN

Corresponden a los activos fijos entregados en comodato de las donaciones con destinación específica y/o apropiaciones específicas. No existen contratos relativos al comodato, por carecer de representación jurídica independiente de cada uno de los comedores, al estar estos cobijados en la personería jurídica de la Asociación Pan de Vida Cer.

#### NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

	2019	2020
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
P.P. Sin Identificar	1,435,000.00	0.00
Padrinos de Corazón	157,871,500.00	207,753,200.00
Donac. Esporádicas	116,333,150.00	66,951,300.00
Destinación Específica	8,000,000.00	100,900.00
Aporte Solidario	17,935,750.00	12,547,350.00
Aportes Eventos y Promoción	56,539,550.00	68,931,155.00
Donacion de Descuento	4,602,600.00	6,600,372.00
Donacion Banco de Alimentos	39,204,727.00	36,895,489.00
Donaciones en especie	66,688,616.96	304,545,505.79
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>468,610,893.96</b>	<b>704,325,271.79</b>





En el estado de resultados de la Asociación se observa principalmente las cifras que dan cuenta de la gestión por el año 2020 así:

1. De los ingresos totales obtenidos en el año 2020 con respecto al año 2019 hubo un aumento general del 50.30% comparativamente, donde predomina los ingresos de padrinos de corazón con un 31.60%, y los ingresos por donaciones en especie en un 356.67%, siendo estos los más relevantes del presente ejercicio, esto se debe a la gran gestión realizada durante la emergencia sanitaria por causa del covid-19.

#### NOTA 17. COSTO DE INVERSION SOCIAL

	2020	2019
Costo de Inversion Social	444.653.384	244.748.124
<b>Total</b>	<b>444.653.384</b>	<b>244.748.124</b>

La composición del costo para el cumplimiento del objeto social de la asociación al cierre del periodo esta detallado en el informe de gestión en cada uno de los componentes que la integran.

#### NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION - OPERACIONALES

##### GASTOS OPERACIONALES

Personal	114,807,512.00	114,993,783.00
Honorarios	16,700,000.00	16,800,000.00
Seguros	1,428,000.00	0.00
Servicios	7,086,098.00	6,660,208.00
Gtos legales	477,200.00	336,600.00
Mto y reparac.	1,776,241.00	1,444,810.00
Adec. e instalac.	324,500.00	0.00
Depreciaciones	581,832.00	581,832.00
Amortizaciones		
Diversos	2,167,355.00	642,709.00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>145,348,738.00</b>	<b>141,459,942.00</b>

#### NOTA 19. OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

Comprende otros ingresos para PAN DE VIDA CER, los provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social como rendimientos financieros. El total de los ingresos no operacionales al cierre del 2020 fueron de \$2.268.642 y los otros gastos están representados así:



	2020	2019
Gastos Financieros	6,348,530	4,639,615
Otras Donaciones	36,895,489	39,459,975
Ganancias y Perdidas	1,562,432	4,386,690
<b>Total</b>	<b>44,806,451</b>	<b>48,486,280</b>

#### **NOTA 20. EXCEDENTE O PÉRDIDA NETA**

En cumplimiento del artículo 358 y 357 del Estatuto Tributario, El excedente del año 2020, por la suma de \$75.674.137 Se aplicará conforme a la aprobación de la Asamblea General.

#### **NOTA 21. EVENTOS POSTERIORES**

No se presentaron hechos después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa los resultados de la asociación pan de vida. Así mismo, pan de vida cer no tiene conocimiento de eventos posteriores al cierre del año que afecten la estructura, la situación financiera y continuidad de la Fundación como negocio en marcha a esa fecha, que no sea necesario revelar dentro los estados financieros.

#### **NOTA 7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La emisión de los Estados Financieros de la Asociación Pan de Vida Cer, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 fue autorizado para su divulgación por la Junta Directiva el 25 de febrero de 2020, con el fin de ser presentados ante la asamblea para su aprobación.

#### **NOTA 8. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Asociación Pan de Vida Cer, excepto por la crisis económica que sigue afectando la economía del país, por la pandemia decretada por el gobierno nacional COVID19 desde el 11 de marzo de 2020. Es oportuno mencionar que el impacto general en las operaciones de pan de vida cer, dependerá para este 2021 de las decisiones gubernamentales para desarrollar las diferentes actividades que se pueden ver detenidas por la pandemia. La administración de pan de vida cer continua en monitoreo permanente sobre esta situación a fin de minimizar los impactos en sus operaciones, con el fin de seguir asegurando la continuidad y sostenibilidad a la comunidad.

