



NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: Entidad Reportante

FUNDACION COLOMBIA UTIL con NIT: 830.103.750-1, Entidad sin Ánimo de Lucro, inscrita en la cámara de comercio bajo el número 17383 en el libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro del 6 de junio de 2012, la duración de la vigencia es indefinida.

En razón de su misión, diseña, implementa y ejecuta programas de desarrollo social de interés local y nacional dirigidos al bienestar y mejoramiento de la calidad de la vida de población colombiana; brinda atención social integral a la población altamente vulnerable y en riesgo de exclusión social entre las actividades.

NOTA 2: Base de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la **FUNDACION COLOMBIA UTIL** corresponden a los periodos terminados en diciembre 31 de 2018, preparados bajo la responsabilidad de la Administración.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, Están expresados en pesos colombianos.

De acuerdo con la NIIF para as PYMES Grupo 2, exige la determinación y la aplicación consistente de las políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la Gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables.

NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

El ingreso de Actividades Ordinarias procedente de servicios sociales, contratos cofinanciados con la secretaria de Integración Social, para la atención de niños y niñas, bajo el programa de primera infancia, donde se factura mes vencido, de acuerdo a los servicios prestados. Donde el convenio es de cofinanciar el proyecto de un 20%.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que incurrten.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

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 acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, en la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales.

Construcciones y Edificaciones	5% Anual	20 Años
Maquinaria y Equipo	10% Anual	10 Años
Muebles y Equipos de Oficina	10% Anual	10 Años
Flota Y Equipo de Transporte	20% Anual	20 Años
Equipo de Computación y Comunicación	20% Anual	05 Años

Deterioro del Valor de Los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles inversiones en asociados para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor de resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida de inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos de inmuebles, para el desarrollo de proyectos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento y reconocen como como activos de las empresas, al valor razonable de la propiedad arrendada. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluya en el estado de situación financiero como una obligación.

Materiales y Suministros

Los inventarios se expresan al importe de compra, y se manejan bajo el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores corresponden a servicios ya prestados, y liquidaciones de contratos pendientes, los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden en el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo en que se informa, los importes 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar.

Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Restricción al Pago de Dividendos

Según los términos y la naturaleza de la Fundación, no pueden pagarse dividendos, estos son reinvertidos teniendo en cuenta, el funcionamiento de la misma y la naturaleza de los convenios sociales que desarrolla.

Nota 4: Efectivo y Equivalente del Efectivo

Se realiza descripción sobre el detalle registrado como efectivo y equivalente del efectivo, las cuentas del banco tanto corriente como ahorros están conciliados con el extracto a diciembre 31 de 2018.

El saldo a 31 de diciembre de 2018 Incluye:

	2018	2017
Caja		
Caja Menor	3.328.000	29.189.920
	<u>3.328.000</u>	<u>29.189.920</u>
		19.349
Bancos		
Cuentas Ahorros	43.272.000	64.181.091
		<u>19.349</u>
Total Efectivo y Equivalente del Efectivo	<u>46.600.000</u>	<u>93.390.360</u>

Nota 5: Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Esta cuenta representa un saldo de \$ 223.620.505, Representa las operaciones pendientes de cobro al cierre del ejercicio, estas cuentas están representadas por los contratos en liquidación y los que se encuentran en ejecución, y cuenta por cobrar a terceros.

	2018	2017
Clientes Nacionales	151.000.000	123.620.000
Deudores Varios	42.390.000	100.000.000
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	<u>193.390.000</u>	<u>223.620.505</u>

Nota 6: Materiales y Suministros

Esta cuenta está conformada al cierre del ejercicio por los materiales de mobiliario para la dotación de los programas sociales.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

	2018	2017
Materiales y Suministros	303.370.000	445.606.528
Total Materiales y Suministros	303.370.000	445.606.528

Nota 7: Propiedad Planta y Equipo

Los Activos con que cuenta la entidad están representados por el valor de la compra, la depreciación aplicada es en línea recta, la forma de presentación en la situación financiera del periodo es neta, su saldo a 31 de diciembre se detalla a continuación:

	2018	2017
Equipo de Oficina	131.200.000	78.560.400
Equipo de Cómputo y Comunicación	116.070.000	114.607.957
Maquinaria y Equipo	311.100.000	53.640.000
Depreciación Acumulada	-232.530.000	-200.452.196
Total Propiedad Planta y Equipo	325.840.000	135.443.280

Nota 8: Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar Corriente

Estos saldos están representados en pagos de retenciones practicadas, costos y acreedores varios pendientes de pago, los cuales se discriminan así:

	2018	2017
Costos y Gastos Por Pagar	86.200.000	78.280.320
Impuestos Gravámenes y Tasas	169.000	162.000
Total Cuentas Comerciales por Pagar	86.369.000	78.442.320

Nota 9: Capital Social

El capital Social de la compañía es de \$ 200.000.000 millones pesos Mcte.

Nota 10: Resultado del Ejercicio

La utilidad del Ejercicio es de \$ 41.200.000 después de realizar el respectivo cálculo de impuesto Renta

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Nota 11: Ingresos Operacionales y Otros Ingresos

Los Ingresos de Actividades Ordinarias fueron recaudados por concepto de Actividades en el ejercicio del objeto principal de la fundación, por valor de \$ 1.065.813.765.

Nota 12: Gastos Operacionales y Otros Gastos

- Gastos administrativos en el ejercicio y desarrollo del objeto social se discriminan a continuación:

	2018
Gastos de Personal	32.353.00
Servicios Alimentación	114.100.000
Arrendamientos	57.355.000
Servicios Públicos	13.111.000
Servicio Personal	656.062.000
Servicio Transporte	430.000
Gastos Financieros	3.670.000
Depreciaciones	18.700.000
Gastos Diversos	13.205.000
	<hr/>
	908.986.000
	<hr/> <hr/>