

## **Fundación La Casa de Bill**

*Estados Financieros por los años terminados al  
31 de diciembre de 2019 y 2018 e Informe del  
Revisor Fiscal*

FUNDACION LA CASA DE BILL  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



ACTIVO	2.019	2.018	2.019	2.018
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 50	\$ 112		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 43.895	\$ 19.032	\$ 7.184	\$ -
			\$ 3.357	\$ -
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>\$ 43.945</b>	<b>\$ 19.144</b>	<b>\$ 261</b>	<b>\$ -</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>				
Propiedad, planta y Equipo	\$ 21.797	\$ 31.807	\$ 10.802	\$ -
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>\$ 21.797</b>	<b>\$ 31.807</b>	<b>\$ 10.802</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 65.742</b>	<b>\$ 50.951</b>	<b>\$ 54.940</b>	<b>\$ 50.951</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>				
Obligaciones Financieras			\$ 1.500	\$ 1.500
Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar			\$ 49.451	\$ 66.729
Impuestos Corrientes			\$ 3.990	\$ (17.279)
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>\$ 54.940</b>	<b>\$ 50.951</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>\$ 65.742</b>	<b>\$ 50.951</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Fondo Social			\$ 1.500	\$ 1.500
Excedentes Ejercicios Anteriores			\$ 49.451	\$ 66.729
Excedente del ejercicio			\$ 3.990	\$ (17.279)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>\$ 54.940</b>	<b>\$ 50.951</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>\$ 65.742</b>	<b>\$ 50.951</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

*Marlene Salazar G*  
 MARLENE SALAZAR G  
 Representante Legal

*Bertha María Bermeo Barrena*  
 BERTHA MARIA BERMEO BARRENA  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional No. 96996-T

*Carolina Cortes Road*  
 CAROLINA CORTES ROAD  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 138455-T  
 (Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION LA CASA DE BILL  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 50	\$ 112	Obligaciones Financieras	\$ 7.184	\$ -
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 43.885	\$ 19.032	Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	\$ 3.357	\$ -
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>\$ 43.945</b>	<b>\$ 19.144</b>	Impuestos Corrientes	\$ 261	\$ -
			<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>\$ 10.802</b>	<b>\$ -</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 10.802</b>	<b>\$ -</b>
Propiedad, planta y Equipo	\$ 21.797	\$ 31.807	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>\$ 21.797</b>	<b>\$ 31.807</b>	Fondo Social	\$ 1.500	\$ 1.500
			Excedentes Ejercicios Anteriores	\$ 49.451	\$ 66.729
			Excedente del ejercicio	\$ 3.990	\$ (17.279)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 65.742</b>	<b>\$ 50.951</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 54.940</b>	<b>\$ 50.951</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 65.742</b>	<b>\$ 50.951</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

*Marlene Salazar G.*  
 MARLENE SALAZAR G  
 Representante Legal

*Bermúdez*  
 BECKY MARIA BERMUDEZ BARREJA  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional No. 96999-T

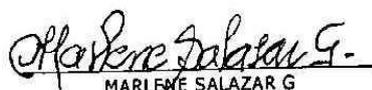
*Carolina Cortes Road*  
 CAROLINA CORTES ROAD  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 138455-T  
 (Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION LA CASA DE BILL  
 ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

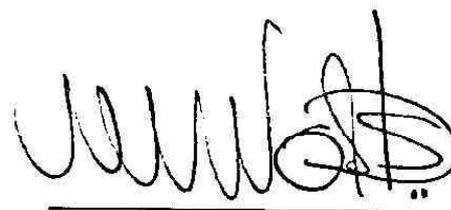


		2019	2018
Ingresos por actividades ordinarias	Nota 12	\$ 396.968 <u>0</u>	\$ 394.233 <u>0</u>
<b>Resultado Bruto</b>		<b>396.968</b>	<b>394.233</b>
Gastos de actividades ordinarias	Nota 13	<u>385.284</u>	<u>409.769</u>
<b>Resultados de Actividades de la Operación</b>		<b>11.685</b>	<b>(15.536)</b>
Ingresos financieros, otros ingresos	Nota 14	\$ 123	\$ 0
Gastos financieros, otros gastos	Nota 15	<u>7.597</u>	<u>1.743</u>
<b>Resultado Financiero Neto</b>		<b><u>4.211</u></b>	<b><u>(17.279)</u></b>
<b>Excedente antes de impuestos</b>		<b>4.211</b>	<b>(17.279)</b>
Impuesto de renta		221	-
<b>Excedente Neto del Año</b>		<b><u>3.990</u></b>	<b><u>(17.279)</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
 MARLENE SALAZAR G  
 Representante Legal

  
 BERTA MARÍA BERMEO BARBERA  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No.96996-T

  
 CAROLINA CORTES ROAD  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 138455-T  
 (Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION LA CASA DE BILL  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Fondo Social	Resultados del Periodo	Resultados Acumulados	Total Fondo Social
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2016</b>	<u>1.500</u>	<u>2.923</u>	<u>62.000</u>	<u>66.422</u>
Traslado resultado Resultado Integral	-	2.923	2.923	1.807
<b>Total Contribuciones y Distribuciones</b>	\$ - \$	2.923 \$	- \$	- \$
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2017</b>	<u>1.500</u>	<u>1.807</u>	<u>64.922</u>	<u>68.228</u>
Traslado resultado Resultado Integral	-	1.807	1.807	-17.279
<b>Total Contribuciones y Distribuciones</b>	\$ - \$	1.807 \$	- \$	- \$
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2018</b>	<u>1.500</u>	<u>-17.279</u>	<u>66.729</u>	<u>50.951</u>
Traslado resultado Resultado Integral	-	-17.278	-17.278	3.990
<b>Total Contribuciones y Distribuciones</b>	\$ - \$	-17.278 \$	- \$	- \$
<b>Total Cambios en el fondo social</b>	\$ - \$	- \$	49.451 \$	- \$
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2019</b>	<u>1.500</u>	<u>3.990</u>	<u>49.451</u>	<u>54.940</u>

*Ofelene Salazar G.*  
 MARLENE SALAZAR G  
 Representante Legal

*Boyer*  
 BEBIA MARÍA BERMEJO BARRERA  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional Np.96996-T

*[Signature]*  
 CAROLINA CORTES ROAD  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 138455-T  
 (Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION LA CASA DE BILL  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Fondo Social	Resultados del Periodo	Resultados Acumulados	Total Fondo Social
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2016</b>	<u>1.500</u>	<u>2.923</u>	<u>62.000</u>	<u>66.422</u>
Traslado resultado Resultado Integral	-	2.923	2.923	1.807
<b>Total Contribuciones y Distribuciones</b>	\$ -	1.807	-	-
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2017</b>	<u>1.500</u>	<u>1.807</u>	<u>64.922</u>	<u>68.228</u>
Traslado resultado Resultado Integral	-	1.807	1.807	-17.279
<b>Total Contribuciones y Distribuciones</b>	\$ -	1.807	-	-
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2018</b>	<u>1.500</u>	<u>-17.279</u>	<u>66.729</u>	<u>50.951</u>
Traslado resultado Resultado Integral	-	-17.278	-17.278	3.990
<b>Total Contribuciones y Distribuciones</b>	\$ -	3.990	-	-
<b>Total Cambios en el fondo social</b>	\$ -	\$ -17.278	\$ -	\$ -
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2019</b>	<u>1.500</u>	<u>3.990</u>	<u>49.451</u>	<u>54.940</u>

*Opalene Salazar G.*  
 MARLENE SALAZAR G  
 Representante Legal

*Berynna Berrera*  
 BERYNNA BERMEO BARRERA  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional N.º. 96996-T

*Carolina Cortes*  
 CAROLINA CORTES ROAD  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 138455-T  
 (Ver mi opinión adjunta)

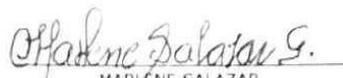
**FUNDACION LA CASA DE BILL**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

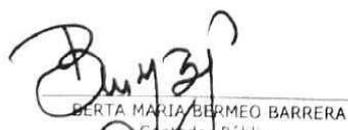


	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
(Pérdida) Ganancia del Periodo	\$ 3.990	\$ (17.279)
Ajustes por:		
Depreciacion	\$ 11.210	\$ 10.810
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ (24.863)	\$ (44.498)
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 3.357	\$ 0
Cambios en Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ 261	\$ 0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ (6.046)</b>	<b>\$ (50.967)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Ajuste Propiedad, Planta y Equipo	\$ (1.200)	\$ 0
<b>FLUJOS NETOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ (1.200)</b>	<b>\$ 0</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Reembolso de préstamos bancarios	\$ 7.184	\$ 0
<b>FLUJOS NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ 7.184</b>	<b>\$ 0</b>
<b>DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ (62)</b>	<b>\$ (50.967)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	\$ 112	\$ 147
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo	\$ 0	\$ (35)
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre</b>	<b>\$ 50</b>	<b>\$ 112</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la Fundación

  
 MARLENE SALAZAR  
 Representante Legal

  
 BERTA MARIA BERMEO BARRERA  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No.96996-T

  
 CAROLINA CORTES ROAD " "  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 138455-T  
 (Ver mi opinión adjunta)



**FUNDACION LA CASA DE BILL  
830.147.172-1**

**RESUMEN BASES DE MEDICIÓN Y POLITICAS CONTABLES  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

**NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA**

La Fundación la Casa de Bill es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante acta asamblea constitutiva, 00066233 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro y tiene como objeto fundamental apoyar, fortalecer y contribuir a la labor mejoramiento de la recuperación del sujeto adicto y de su red familiar, a partir de un modelo terapéutico humanista e integral. Para llevar a cabo esta misión cuenta con un cuerpo humano altamente calificado, competente, comprometido, ético y responsable con el quehacer clínico y psicológico. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá, la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Superintendencia de Salud.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN**

**(a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

La Nota 3 proporciona una explicación de cómo la transición a las NCIF ha afectado la situación financiera y los flujos de efectivo informados de la Fundación.

**(b) Bases de medición**

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, excepto por los instrumentos financieros que son medidos sobre la base del costo amortizado y algunas Propiedades, planta y equipo, que se reconocen a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas más adelante.



Nº. 830.147.172-1

#### **(c) Moneda Funcional**

La moneda funcional es el peso colombiano. Estos estados financieros son presentados en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana de mil.

#### **(d) Incertidumbres futuras**

La evaluación de las situaciones que puedan dar lugar a posibles ingresos o desembolsos de recursos son evaluadas con profesionales expertos en el tema con el fin de identificar su probabilidad de ocurrencia. Las contingencias que cumplen los criterios de reconocimiento de pasivos se reconocen como provisiones y las que no los cumplen, obligaciones posibles, se revelan como pasivos contingentes, o no se revelan si su ocurrencia se considera remota.

#### **(e) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones contables resultantes pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y criterios relevantes usados son revisados regularmente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **(f) Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

De conformidad con los cálculos realizados, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado monto de los activos corrientes de la Fundación.

### **NOTA 3. EXPLICACIÓN DE LA TRANSICIÓN A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA (NCIF)**

Como se indica en la nota 2, estos son los primeros estados financieros de la Fundación preparados conforme a las NIIF.

Las políticas contables establecidas en la nota 4 se han aplicado en la preparación de los estados financieros para el periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2019, de la información comparativa presentada en estos estados financieros para el periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2019 y en la preparación de un estado de situación financiera



de apertura con base en los estándares indicados en las NIIF al 1 de enero de 2015 (la fecha de transición).

En la preparación de sus estados de situación financiera de apertura inicial con ajuste a las NIIF, la Fundación ha ajustado importes en estado financieros preparados de acuerdo con los PCGA [locales] (PCGA anteriores). Una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las NIIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Fundación se presenta en las siguientes tablas y las notas que acompañan las tablas.

#### **NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2015 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

##### **- Efectivo y Equivalente a Efectivo**

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éstos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Desde el reconocimiento inicial, se incluyen en los equivalentes de efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos, éstos son avalados por la Gerencia Administrativa y Financiera:

- a. Que sean de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición.
- b. Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- c. Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; entendiéndose cambio significativo en su valor cuando la inversión presente un rendimiento o pérdida superior al promedio anual de la DTF.
- d. Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

##### **- Cuentas comerciales por cobrar.**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de LA FUNDACIÓN, consideradas en las NIIF para las PYMES como un activo financiero en la categoría de partidas por cobrar y préstamos de las Secciones 11 y 12, Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

Cuentas por cobrar a clientes: corresponde a los créditos otorgados a los clientes por la venta prestación de servicios.

Cuentas por cobrar deudores varios: corresponden a cuentas por cobrar diferentes a los ya enunciados tales como incapacidades.

Esta política no aplica para Anticipos y Avances que se reclasifican a las cuentas contables de:



Gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado a la fecha de presentación;  
Gastos en el estado de resultados, cuando el servicio o actividad (como gastos de viaje o viáticos) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación; y  
Propiedades, planta y equipo, inventarios o activos intangibles, cuando el anticipo esté destinado para la adquisición de alguno de estos activos.

- **Propiedades, planta y equipo**

**Propiedad, planta y equipo:** Son activos tangibles que posee LA FUNDACIÓN para su uso en la prestación de servicios o para propósitos administrativos y que se espera usar durante más de un (1) año.

**Vida útil:** Corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de LA FUNDACIÓN.

**Componente de un activo fijo:** El componente de un activo fijo, es aquella parte del activo, que es una clase de activo fijo distinto al principal, y por lo mismo posee una vida útil claramente definida y distinta del resto de los bienes que conforman dicho activo.

**Valor razonable:** El importe por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**Valor residual:** Es el importe estimado que una entidad podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil

**Pérdida por deterioro del valor:** Es el valor en que excede el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo a su importe recuperable.

**Importe depreciable:** Es el costo de un activo o el importe que lo sustituya (en los Estados Financieros) menos el valor residual.

**Depreciación acumulada.**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que substituya al costo, menos su valor residual. El terreno no se deprecia.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista, aunque no se estén utilizando.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos hasta el monto de su valor residual.

**Instrumentos financieros al costo amortizado por pagar**



La Fundación tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: obligaciones financieras, proveedores, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

- **Obligaciones Financieras**

Corresponden a los préstamos adquiridos con entidades bancarias. Todos los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Fundación se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Los pasivos financieros se dan de baja del estado de situación financiera cuando la correspondiente obligación se cancela. Las Obligaciones Financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a un año.

Estas deudas se registran inicialmente por su valor razonable que, corresponde al precio de la transacción, deducidos los costos directamente atribuibles a la misma. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo para lo cual se toma de tasa pactada en cada crédito.

- **Proveedores y Cuentas por Pagar**

Esta política contable aplica para el reconocimiento de los pasivos financieros que posee la Fundación, (cuentas por pagar) en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

LA FUNDACIÓN ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual

- **Cuentas por pagar proveedores de bienes y servicios.**

Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país o en el exterior y pueden ser negociados en moneda local o en moneda extranjera.

- **Impuestos por pagar.**

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de LA FUNDACIÓN. Su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias en Colombia:

- **Reconocimiento de los Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de LA FUNDACIÓN, que aumentan el patrimonio.

- **Prestación de servicios**



Corresponden a los ingresos obtenidos por LA FUNDACIÓN en virtud de su objeto social puede recibir o suscribir con diferentes terceros, personas jurídicas o naturales, del sector público o privado, asociados básicamente a:

- Contratos de prestación de servicios
- Donaciones
- Rendimientos financieros e intereses.

Corresponden a los valores que recibe La Fundación por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo o inversiones, por rendimientos que obtiene de las financiaciones otorgadas.

- Donaciones

Corresponden a los valores que recibe La Fundación en efectivo, o en bienes que no signifiquen una contraprestación directa de un bien o servicio. Y Puede ser usado para un proyecto específico o para simplemente el desarrollo del objeto social.

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

El saldo de disponible al cierre de los meses comprende:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
Caja Menor	50	50
Bancos	-	62
Total	<u>50</u>	<u>112</u>

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

**NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas de la siguiente forma:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.018</u>
Clientes	43.895	18.032
Anticipo a Proveedores	-	1.000
	<u>43.895</u>	<u>19.032</u>



**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que afecten su realización o negociabilidad.

No se identificaron situaciones que pudieran llevar a considerar que estos activos se encuentran deteriorados o que pudieran afectar la generación de recursos hacia el futuro.  
El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación al cierre de los meses comprende:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
Equipo de Oficina	91,955	99,377
Equipo de computo y comunicación	9,262	640
<b>Total</b>	<u>101,217</u>	<u>100,017</u>
<u>Menos</u> - Depreciación acumulada	<u>-79,420</u>	<u>-68,210</u>
	<u>21,797</u>	<u>31,807</u>

**NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La Fundación posee una obligación financiera con el Banco Colpatria por un valor a continuación relacionado:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
Obligaciones Financieras	<u>7,184</u>	-
	<u>7,184</u>	-

**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los ítems que conforman las obligaciones con terceros que posee la Fundación hacen referencia a costos y gastos por pagar y préstamo a socios por los siguientes valores:



	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
Costos y gastos por pagar	357	-
Prestamo Socio	3,000	-
	<u>3,357</u>	<u>-</u>

**NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
Retencion en la Fuente por Pagar	40	
Renta por pagar (1)	221	
	<u>261</u>	<u>-</u>

(1) De conformidad con las normas fiscales, la Fundación está sujeta al pago de impuesto sobre la renta y complementarios del 20% sobre los gastos no deducibles, por ser una entidad del régimen Especial

**NOTA 11. FONDO SOCIAL**

Se encuentra constituido por los aportes recibidos de fundadores al momento de constituirse. Los excedentes acumulados y los excedentes del ejercicio; no podrán destinarse a fin distinto que el expresado en su objeto social previa aprobación de la Asamblea General de Asociados.

**NOTA 12. INGRESOS**

Los ingresos al 31 de diciembre de 2019 están compuestos de la siguiente forma:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
Donaciones y Tratamientos	396,968	394,233
	<u>396,968</u>	<u>394,233</u>

**NOTA 13. GASTOS**



El saldo de gastos de la operación se compone de los siguientes rubros:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
ARL Practicantes	612	6,560
Honorarios	6,916	6,560
Impuestos	6,847	5,099
Arrendamientos	51,703	42,140
Seguros	518	-
Servicios	218,732	251,478
Gastos Legales	1,305	551
Gastos de Viajes	2,000	-
Mantenimiento y Reparaciones	12,443	21,753
Adecuaciones e Instalaciones	-	300
Depreciaciones	11,210	10,810
Diversos	72,998	71,079
	<u>385,284</u>	<u>416,329</u>

#### NOTA 14. OTROS INGRESOS

El rubro de otros ingresos está compuesto por:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
Reintegro de Costos y Gastos	123	-
	<u>123</u>	<u>-</u>

#### NOTA 15 OTROS GASTOS

El rubro de otros gastos está compuesto por:



	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2,018</u>
Gastos Bancarios	638	1,281
Comisiones	196	-
Diversos	-	462
Intereses	6,377	-
Impuestos Asumidos	386	-
	<u>7,597</u>	<u>1,743</u>

#### NOTA 14. HECHOS POSTERIORES

Después del 31 de diciembre de 2019, no se ha generado ningún hecho que afecte los resultados económicos de la Fundación reflejada en el cierre de los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2019.

#### NOTA 15. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la Fundación. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.