



FUNDACION FORMANDO FUTURO
NIT. 900,272,600-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS 2017 - 2018


ACTIVOS	Nota	31/12/2018 \$	31/12/2017 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo.	3	45.005.255	58.029.934	(13.024.679)	-22,44%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.	4	2.710.000	8.660.000	(5.950.000)	-219,56%
Total activos corrientes		47.715.255	66.689.934	(18.974.679)	-39,77%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades, planta y equipo.	5	134.171.230	134.171.230	0	0,00%
Total activos no corrientes		134.171.230	134.171.230	0	0,00%
TOTAL ACTIVOS		181.886.485	200.861.164	(18.974.679)	-10,43%
PATRIMONIO Y PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.	6	5.736.712	4.511.066	1.225.646	21,36%
Pasivos por impuestos.	7	65.000	73.000	(8.000)	-12,31%
Beneficios a los empleados.	8	2.469.453	1.092.975	1.376.478	55,74%
Otros pasivos no financieros.	9	3.623.533	8.558.706	(4.935.173)	-136,20%
Total pasivos corrientes		11.894.698	14.235.747	(2.341.049)	-19,68%
TOTAL PASIVOS		11.894.698	14.235.747	(2.341.049)	-19,68%
PATRIMONIO					
Fondo Social	10	13.000.000	13.000.000	0	0,00%
Resultado del ejercicio.		21.619.145	40.492.025	(18.872.880)	-87,30%
Superavit de Capital		122.893.392	122.893.392	0	0,00%
Reserva legal		12.479.250	10.240.000	2.239.250	17,94%
Total patrimonio		169.991.787	186.625.417	(16.633.630)	-9,78%
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		181.886.485	200.861.164	(18.974.679)	-10,43%



CARLOS FERNANDO GARZON
Gerente General
C.C. 79.872.515


CLAUDIA HURTADO
Contador Público
TP 73071-T

FUNDACION FORMANDO FUTURO
NIT. 900,272,600-0
RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 COMPARATIVO 2017

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	Nota	01/01/2018	01/01/2017	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
		31/12/2018 \$	31/12/2017 \$		
Ingresos de actividades ordinarias.	11	118.593.294	127.978.494	(9.385.200)	-8%
Ganancia bruta		118.593.294	127.978.494	(9.385.200)	-8%
Gasto de administración.	12	96.350.633	86.983.021	9.367.612	10%
Otros gastos	14	911.508	1.046.594	(135.086)	-15%
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales.		21.331.153	39.948.879	(18.617.726)	-87%
Ingresos financieros.	13	352.992	616.146	(263.154)	-75%
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		21.684.145	40.565.025	(18.880.880)	-87%
Gasto por impuestos		65.000	73.000	(8.000)	-12%
Excedentes Netos		21.619.145	40.492.025	(18.872.880)	-87%


CARLOS FERNANDO BARZON
Gerente General
C.C. 79.872.515


CLAUDIA HURTADO
Contador Público
TP 73071-T

FUNDACION FORMANDO FUTURO
Notas a los estados financieros comparados, bajo contabilidad
simplificada Grupo 3.
2017 - 2018
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Nota 1 - Entidad y objeto social

FUNDACION FORMANDO FUTURO: Es una entidad sin ánimo de lucro, inscrita en la Cámara de Comercio el 12 de marzo de 2009, bajo el número 00149929 del Libro I, de las Entidades sin ánimo de Lucro El objeto principal de la Fundación Formando futuro es acoger a niños y niñas huérfanos que han perdido uno o ambos padres, de ciudadanía y residencia colombiana, con el fin de brindar becas para educación básica primaria hasta terminar la secundaria.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Los estados financieros se preparan de acuerdo al decreto 2706 de 2012 y decreto 3019 del 2013 indica que las fundaciones deberán emitir anualmente un estado de situación financiera, estado resultados y las revelaciones y notas correspondientes a los Estados Financieros.

CRITERIO DE MATERIALIDAD

La información es material, y, por ello, relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. No es adecuado cometer o dejar sin corregir desviaciones no significativas de la NIF, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la copropiedad.

POLITICAS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES.

LA FUNDACION FORMANDO FUTURO como política contable observa y practica las normas y principios de contabilidad y las normas reguladas por las entidades de control. En lo referente a la preparación y elaboración de los Estados Financieros, hemos cumplido con las normas contables vigentes en los Decretos 2706 de 2013 y Decreto 2420 de 2015.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El Efectivo comprenderá la caja general y la caja menor, así como los depósitos bancarios a la vista, en cuentas corrientes y de ahorro, en moneda nacional.

El efectivo se medirá al costo de la transacción, y para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

En la FUNDACION FORMANDO FUTURO, el efectivo está compuesto por los siguientes rubros: caja general, caja menor, bancos.

Propiedades, planta y equipo

La planta y equipo corresponden a los bienes que se mantienen para su uso con propósitos administrativos o con fines de valorización y se esperan usar durante más de un periodo contable. Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición. La depreciación es calculada sobre el costo usando el método de línea recta a las tasas correspondientes establecidas en el manual de políticas contables.

Las propiedades, planta y equipo se registran al precio de adquisición más los siguientes valores:

El valor de las adiciones, mejoras y reparaciones pueden constituir costo adicional, siempre y cuando, aumenten la eficiencia o prolonguen la vida útil del activo.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

LA FUNDACION FORMANDO FUTURO, reconoce los ingresos aquellos que generan beneficios económicos y reconocen como ingresos las donaciones susceptibles de generar beneficios económicos; en la medida en que el recurso donado se reciba antes de su ejecución,

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el dinero disponible en caja y cuentas de ahorro y corrientes bancarias existentes al cierre del período contable del año 2018 - 2017, su discriminación es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Caja	2018	2017
Caja General	0	426.800
Cajas Menores	500.000	500.000
Total, Caja	500.000	926.800
Bancos	2018	2017
Banco de Occidente	567.677	44.980
Banco de Occidente Ahorros	24.987.323	57.058.154
Bancolombia Cta de Ahorros	18.950.255	0
Total Bancos	44.505.255	57.103.134
Total, Efectivo y Equivalentes al Efectivo	45.005.255	58.029.934

El saldo de Caja Menor corresponde al monto destinado para gastos.

No existen restricciones o embargos sobre estos bienes, Caja y Bancos se encuentran debidamente conciliados a diciembre 31 del 2.018.

Nota 4 – Deudores Comerciales

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Deudores Comerciales		
Deudores Comerciales	2018	2017
Aportes por Cobrar Donaciones	0	2.660.000
Plan Padrino	2.500.000	0
Otras Donaciones	210.000	0
Total, Deudores Comerciales	2.710.000	2.660.000
Otros Deudores		
Anticipos	2018	2017
Proveedores Nacionales		6.000.000
Total, Anticipos	0	6.000.000
Total, Otros Deudores	0	6.000.000

NOTA No. 5 – Propiedad Planta y Equipo

Comprende a los bienes adquiridos por la Fundación, con la intención de utilizarlos en forma permanente en el desarrollo del giro normal del objeto social. No se tienen destinados para la venta.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Propiedad Planta y Equipo		
Costo Histórico	2018	2017
Terrenos	134.171.230	134.171.230
Equipo de Oficina	2.548.251	2.548.251
Equipo de Cómputo y Comunicación	3.968.800	3.968.800
Maquinaria y equipo		
Total Costo Histórico	140.688.281	140.688.281
Depreciación Acumulada	2017	2017
Equipo de Oficina	-2.548.251	-2.548.251
Equipo de Cómputo y Comunicación	-3.968.800	-3.968.800
Total, Depreciación Acumulada	(6.517.051)	(6.517.051)
Total, Propiedad Planta y Equipo Neta	134.171.230	134.171.230

No existen restricciones o embargos sobre estos bienes.

Nota 6 – Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Cuentas y Documentos por Pagar		
	2018	2017
Proveedores		
Nacionales	0	166.600
Total Proveedores	0	166.600
Cuentas por Pagar	2018	2017
Costos y Gastos Por Pagar	4.422.012	1.739.966
Retenciones En La Fuente	409.000	58.000
Retenciones y Aportes De Nomina	905.700	2.546.500
Total, Costos y Gastos por Pagar	5.736.712	4.344.466
Total, Cuentas y Documentos por Pagar	5.736.712	4.511.066

Costos y Gastos por pagar: Registra aquellos pasivos que son originados por la prestación de servicios, honorarios, reembolso de caja menor entre otros.

Retención en fuente Este valor corresponde a las retenciones practicadas según lo establecido en la Ley por los servicios prestados a personas que se contratan para alguna labor de la Fundación, ajustado a miles.

Nota 7 – Impuestos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Impuestos		
	2018	2017
Impuestos		
De Renta Y Complementarios	65.000	73.000
Total, Impuestos	65.000	73.000

Impuesto De Renta

Este valor corresponde al impuesto de renta según lo establecido en la Ley para las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

Nota 8 – Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Beneficios a Empleados		
	2018	2017
Beneficios a Empleados		
Cesantías Consolidadas	2.469.453	1.092.975

Total Beneficios a Empleados	2.469.453	1.092.975
-------------------------------------	------------------	------------------

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la fundación proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Nota 9 – Otros Pasivos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Otros Pasivos

Otros Pasivos	2018	2017
Anticipo Fundadores	3.623.533	8.233.706
Comisiones	0	325.000
Total, Anticipos y Avances Recibidos	3.623.533	8.558.706

Corresponde los dineros entregados por los miembros del grupo de oración así:

- Comision sin Limites \$ 2.464.583
- Comision Mobiliario \$ 493.740
- Comision Parqueadero \$ 44.083
- Comision Jardín de la Virgen \$ 50.000
- Comision Parque Infantil \$ 211.127

Se encuentra la suma de \$ 200.000 correspondiente a la cuota de la Sra. Fabiola Gonzalez quien realizo la consignación en enero del 2019, y \$ 160.000 valor sobrante de los niños Daniel y Sara.

Nota 10 – Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Patrimonio

Fondo Social	2018	2017
Fondo Social	13.000.000	13.000.000
Total Fondo Social	13.000.000	13.000.000

Resultados del Ejercicio

Resultados del Ejercicio	2018	2017
Resultados del Ejercicio	21.619.145	40.492.025
Total, Resultados del Ejercicio	21.619.145	40.492.025

Superávit de Capital

Superávit de Capital	2018	2017
Superávit de Capital	122.893.392	122.893.392

Total Superávit de Capital	122.893.392	122.893.392
Reservas		
Reservas	12.479.250	10.240.000
Total Reservas	12.479.250	10.240.000

FONDO SOCIAL: Este valor registra el aporte de cada uno de los Fundadores, conforme a las normas vigentes y corresponde a \$13.000.000. m/cte.

SUPERAVIT DE CAPITAL: Esta partida se compone por el valor del Terreno en Subchoque y las mejoras realizadas, a través de las donaciones en dinero realizadas con destinación específica.

RESERVA OBLIGATORIAS: Representa los valores asignados por la asamblea general en la distribución de excedentes año 2018, las cuales están destinados a la financiación de los niños beneficiarios para el año 2019, así:

Sara Alexandra Mancera	6.600.000
(-) Matricula 2019	<u>920.750</u>
Total	5.679.250
Daniel Jose Barrero	7.500.000
(-) Matricula	<u>700.000</u>
Total	6.800.000

Resultado del Ejercicio, corresponde a los excedentes año 2018, por valor de \$ 21.619.145 los cuales surgen de la diferencia entre los ingresos y los gastos respectivos del periodo los cuales serán aprobados según la reunión de asamblea.

Nota 11 – Ingresos Ordinarios

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Ingresos Ordinarios	2018	2017
Ingresos Actividades Ordinarias		
Donaciones Objeto Fundación	33.320.000	54.224.495
Plan Padrinos	39.985.728	28.231.493
Donación Fundaton	11.926.913	23.950.000
Donaciones Festival	4.832.000	16.591.600
Donaciones la Feria	10.363.870	4.972.360
Donación Cierre	10.684.000	0
Donaciones en Especie	7.477.850	0
Ajuste al Peso	2.933	8.546
Total Ingresos Ordinarios	118.593.294	127.978.494

Donaciones Objeto de la Fundación: Corresponde a las donaciones realizadas por las personas naturales y jurídicas dentro de los cuales son los fundadores y demás personas que aportan para financiar el objeto social de la FFF sin condición alguna.

Donaciones Cierre Fin de Año: Corresponde a los ingresos percibidos durante el evento del cierre de fin de año.

Plan Padrino: Corresponde a los ingresos recaudados con destino a financiar los niños que se postulan para beneficio económico del Municipio de Subachoque y que a cada padrino le es asignado ese niño que cumple con los requisitos de dicho beneficio.

Donaciones Fundaton y Donaciones Festival: Corresponde a los ingresos registrados por los dos eventos realizados por la FFF, con el fin de recaudar recursos para el financiamiento del objeto social de la fundación.

Nota 12 – Gastos de Administración

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Gastos de Administración		
Gastos de Administración	2018	2017
Gastos De Personal	47.910.895	24.756.166
Honorarios	7.813.160	10.633.163
Impuestos	48.100	42.200
Arrendamientos	5.400.000	4.800.000
Servicios	274.305	547.190
Gastos Legales	1.106.000	1.039.600
Mantenimiento y Reparaciones	0	2.996.051
Adecuaciones e Instalaciones	2.880.050	810.244
Depreciaciones	0	1.000.000
Diversos	30.918.123	40.358.407
Total Gastos de Administración	96.350.633	86.983.021

Los gastos de administración representan todas las erogaciones realizadas por la FFF, en cumplimiento de las actividades para el desarrollo de su objeto social, los cuales están debidamente autorizados, como soportes están las facturas y recibos oficiales de servicios públicos y por la administración con el cumplimiento de los requisitos legales para cada desembolso

Honorarios: Este rubro corresponde a los pagos efectuados a CH&P CONSULTORIA SAS firma contratada para la contabilidad de la Fundación y a la asistencia gerencial.

Impuestos: Este rubro corresponde a los pagos efectuados por el impuesto predial del lote de Subachoque.

Arrendamientos: Corresponde a los pagos realizados por el alquiler la oficina donde funciona la sede administrativa de la fundación.

Servicios: Corresponde a los servicios de acueducto, luz, aseo, teléfonos del lote en Subachoque.

Gastos Legales: Corresponde al registro mercantil pagado a la cámara de comercio y a la expedición de sus certificados.

Gastos Diversos: Corresponde a pagos en papelería, combustibles, peajes, cafetería.

Nota 13 – Otros Ingresos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Ingresos Financieros

Financieros	2018	2017
Intereses	352.992	616.146
Total Ingresos Financieros	352.992	616.146

Intereses: Reflejan las sumas correspondientes a los rendimientos financieros reconocidos por la entidad bancaria del Banco de Occidente y Bancolombia originados de los recursos depositados en la cuenta de ahorros de la Fundación.

Nota 14 – Otros Gastos

Comprende a los gastos financieros, gravamen al movimiento financiero, impuestos asumidos, y en diversos, ajustes al peso.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el rubro está conformado por:

Gastos Financieros

Gastos Financieros	2018	2017
Gastos Bancarios	911.508	314.374
Otros	0	732.220
Total Gastos Financieros	911.508	1.046.594

Financieros: Corresponde a las erogaciones y cobros realizados por Banco de Occidente y Bancolombia, por concepto de chequeras, servicios electrónicos y demás gastos en el manejo de los recursos a través del sistema financiero.

Gravamen al Movimiento Financiero: Corresponde a los valores cobrados por el Banco de Occidente y Bancolombia, al momento de retiro de recursos de la cuenta por concepto del cuatro por mil.

CLAUDIA MARGARITA HURTADO P.
Contadora

TR 730712

C.C. 79072515
CARLOS FERNANDO GARZON G.
Representante Legal