



FUNAPI

FUNDACIÓN ACCIÓN POR LA INFANCIA
NIT 900.848.413-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en pesos colombianos)

		Año 2,018	Año 2,017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 4	13.930.139	4.198.309
Anticipos y avances	NOTA 5	2.297.909	1.210.000
Total Activo Corriente		16.228.048	5.408.309
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo	NOTA 6	47.823.533	36.279.973
Depreciación		-22.121.433	-14.447.429
Total Activo No Corriente		25.802.100	21.832.544
OTROS ACTIVOS			
Diferidos	NOTA 7	521.286	
Total Otros Activos		521.286	
TOTAL DEL ACTIVO		42.551.434	27.240.853
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	NOTA 8	449.930	1.331.407
Impuestos por Pagar	NOTA 8	457.000	0
Deudas con accionistas o socios	NOTA 8	16.798.742	0
Total Pasivo Corriente		17.705.672	1.331.407
TOTAL PASIVO		17.705.672	1.331.407
ACTIVOS NETOS			
Aportes de los socios	NOTA 9	30.000.000	30.000.000
Excedentes de ejercicios anteriores		-4.080.554	-57.501.623
Excedentes del ejercicio		-1.063.684	53.411.269
TOTAL ACTIVO NETO		24.845.762	25.909.446
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		42.551.434	27.240.853

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


DIANA ISABEL PACHECO OSORIO
Representante Legal


SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ VELASQUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 126871-T


NESTOR DARIO ALARCON SAEZ
Contador Público
T.P. 221819-T

NIT. 900848413-3

350 323 7742 (1) 649 4606 www.funapicolombia.org


Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Vía la calera, Bogotá, Colombia

FUNDACIÓN ACCIÓN POR LA INFANCIA
NIT 900.848.413-3
ESTADO DE ACTIVIDADES Y EXCEDENTES ACUMULADOS
 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en pesos colombianos)



	Año 2,018	Año 2,017
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	NOTA 10	
Actividades y programas para el desarrollo integral de la Primera Infancia	28.694.000	11.106.839
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	28.694.000	11.106.839
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	NOTA 11	
Gastos de personal	4.702.798	6.169.270
Honorarios	4.605.000	4.550.012
Impuestos	1.301.182	123.184
Arrendamientos	16.110.824	15.228.000
Contribuciones y afiliaciones	0	0
Seguros	59.714	427.000
Servicios	14.628.299	14.577.039
Gastos Legales	658.900	560.000
Mantenimiento y reparaciones	4.402.950	3.132.290
Adecuación e instalación	0	2.293.079
Gastos de viaje	0	0
Depreciación	7.674.004	6.824.947
cargos diferidos	0	0
Diversos	43.376.995	36.728.880
Publicidad y propaganda	0	116.100
TOTAL GASTOS OPERAC. DE ADMIN	97.810.641	89.730.501
EXCENTE OPERACIONAL	-69.116.641	-78.623.662
OTROS INGRESOS	NOTA 10	
Otras ventas		
Recuperaciones		
Diversos	88.613.396	132.343.012
TOTAL OTROS INGRESOS	88.613.396	132.343.012
OTROS GASTOS	NOTA 11	
Financiera	747.910	175.177
Gastos Extraordinarios	12.619	130.919
Gastos Diversos		
TOTAL OTROS GASTOS	760.429	306.096
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	-1.063.664	53.413.254
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS	-1.063.664	53.413.254
ACTIVOS NETOS AL INICIO DE AÑO	25.911.431	-27.501.823
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO	24.847.747	25.911.431

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


DIANA ISABEL PACHECO OSORIO
 Representante legal


SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ VELASQUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 12661-T


NESTOR DARIÓ ARIÓN SÁEZ
 Contador Público
 T.P. 221819-T

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 ☎ (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Vía la calera, Bogotá, Colombia

FUNDACIÓN ACCIÓN POR LA INFANCIA
NIT 900,848,413-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresado en pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO A 1 DE ENERO DE 2018	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO
Aportes de los socios	30.000.000	0	0	30.000.000
Excedentes de ejercicios anteriores	-57.501.823	53.411.269	0	-4.090.554
Excedentes del ejercicio	53.411.269	0	54.474.953	-1.063.684
TOTAL	25.909.446			24.845.762


DIANA ISABEL PACHECO OSORIO
 Representante Legal


SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ VELASQUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 126671-T


NESTOR DARIO ALARCON SAENZ
 Contador Público
 T.P. 221819-T



NIT. 900848413-3

350 323 7742 (1) 649 4606 www.funapicolombia.org

Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia



FUNDACION ACCION POR LA INFANCIA
NIT: 800.848.413-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

FUNDACIÓN ACCIÓN POR LA INFANCIA se encuentra ubicada en la carrera 11A este 94A 44 barrio san Luis km 5 vía la calera, constituida mediante documento privado Acta sin número del 16 de abril de 2015, inscrita en la Cámara de Comercio el 11 de mayo de 2015 bajo el número 00249446 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro fue constituida la entidad denominada **FUNDACION ACCION POR LA INFANCIA**.

FUNDACIÓN ACCIÓN POR LA INFANCIA, (en adelante **FUNAPI**) Es una entidad sin ánimo de lucro que tiene como finalidad atender a las comunidades vulnerables de la ciudad de Bogotá y el Departamento de Cundinamarca inicialmente, a través de acciones y programas que buscan fomentar, promover y apoyar al desarrollo integral de los niños y niñas en la etapa de la primera infancia, pertenecientes a las familias más vulnerables.

Según la política N° 1 determina que, en desarrollo de su objeto, **FUNAPI** busca a través de las diferentes actividades, contribuir a consolidar el desarrollo integral de los niños y niñas, contando con los recursos necesarios, infraestructura adecuada y con un talento humano competente para mejorar continuamente y satisfacer las necesidades y expectativas de los beneficiarios, aportantes y cooperantes.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2012 el Ministerio

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 📞 (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Vía la calera, Bogotá, Colombia

de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 2706 aplicable a FUNAPI como entidad clasificada en el denominado Grupo 3.

- (b) Bases de medición: Los Estados Financieros Individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- (c) Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en los Estados Financieros Individuales de FUNAPI se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los Estados Financieros se presentan "en Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de FUNAPI y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en Pesos Colombianos.
- (d) Uso de estimaciones y juicios: La preparación de los Estados Financieros Individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro revisado.

Dentro de las principales hipótesis asumidas y otras fuentes relevantes de incertidumbres en las estimaciones, que podrían tener efecto sobre los Estados Financieros se encuentran la siguiente:

1. El periodo de vida útil utilizado para el cálculo de la depreciación de activos.

- (e) Registro de libros de Contabilidad: FUNAPI tiene registrados sus libros de actas y de accionistas ante la Cámara de Comercio de Bogotá.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

De acuerdo a la política N° 1 POLÍTICAS CONTABLES APLICABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS, FUNAPI describe la importancia de establecer políticas contables que garanticen la

preparación y presentación de la información financiera, en forma clara y confiable, es de mucha utilidad. Los estados financieros son elaborados de tal forma que facilitan el análisis y comparabilidad de la información financiera para una adecuada toma de decisiones, y expresa las características de las políticas contables que han sido utilizadas para dar cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

“Comprensibilidad; con el fin de que los usuarios puedan aplicarlas en el reconocimiento, preparación, presentación y comprensión de los informes financieros.

Flexibilidad; las políticas están conforme a la necesidad de suministrar información, a las actividades y a la naturaleza de Fundación Acción Por La infancia, para que sus hechos económicos sean registrados en forma adecuada.

Fiabilidad; las políticas son orientadas a garantizar que los estados financieros estén libres de errores materiales y presentan la representación fiel de la situación financiera de Fundación Acción Por La Infancia sobre la fecha en la que se informa. *Tomado de las políticas de Funapi.*

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura y de los Estados Financieros Individuales, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

(a) Disponibilidad: FUNAPI concilia mensualmente las diferencias entre los libros de contabilidad y el extracto bancario de sus cuentas de ahorros, abierta en Bancolombia.

(b) Obligaciones Laborales

Los empleados de la Fundación Acción por la infancia son contratados a través del grupo GHL, quienes registran en su contabilidad dicha nomina como un gasto propio sin afectar los gastos de FUNAPI. Dichos registros son llevados a una cuenta de orden, únicamente para tener el respectivo control y seguimiento.

(c) Instrumentos financieros

- **Activos y pasivos financieros**

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

1. Medición inicial

El reconocimiento inicial de los activos financieros corresponde al valor razonable, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se adiciona los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- a. Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- b. de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

2. Medición posterior

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos, de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

- a. El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- b. Menos los reembolsos del principal,
- c. Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- d. Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

- **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado**

Al final de cada período sobre el que se informa, FUNAPI evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, FUNAPI reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

1. Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo
- b. Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
- c. Se hayan transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo y
- d. Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

2. Baja en pasivos

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- a. La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
- b. Intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

FUNAPI reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

- **Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene FUNAPI y su medición son:**

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por FUNAPI en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

- **Propiedad, planta y equipo**

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 📞 (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia

Los elementos de propiedad, planta y equipo, son activos tangibles que se mantienen para su uso administrativo, así mismo prevé usarlo mas de un periodo contable, se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo puede medirse con fiabilidad.

1. Medición Inicial

FUNAPI medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista, y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago es a crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

2. Medición Posterior

Al cierre del ejercicio el costo estará constituido por su costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumulada que haya sufrido durante el periodo.

FUNAPI dará de baja un activo de propiedad, planta y equipo sobre el que no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

Los activos de propiedades, planta y equipos se encuentran valorizados para balance de apertura, de la siguiente manera:

Costo: Corresponde al costo de adquisición menos depreciación acumulada a la fecha, menos las posibles pérdidas por deterioro de valor. Este método de valuación se aplico a todos los grupos de activos.

FUNAPI deprecia los activos de propiedades, planta y equipos, muebles y enseres y electrodomésticos desde el momento que estos bienes se encuentran en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los mismos entre los años de vida útil estimados.

Los años de vida útiles estimados se resumen de la siguiente manera: muebles y enseres cinco (5) años y electrodomésticos tres (3) años.

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 📞 (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia

- **Deterioro del valor de activos no financieros**

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos. Si existen tales indicios, se estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta, y el valor de uso. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

- **Impuestos**

El cargo por impuesto a la renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. FUNAPI constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros.

El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

FUNAPI reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 ☎ (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Vía la calera, Bogotá, Colombia

erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

Al 31 de diciembre de 2018 FUNAPI no presenta restricciones jurídicas por pignoraciones, embargos o litigios

- **Ingresos**

- (a) Ingresos

Los aportes sin restricciones son reconocidos sobre la base devengada, considerando que no existen incertidumbres sobre su cobro en el periodo que corresponda, mientras que los aportes con restricciones se reconocen como ingreso en el estado de actividades y cambios

en el activo neto, cuando haya lugar una seguridad razonable de que la fundación cumpla con las estipulaciones o restricciones impuestas por el mandante a sus aportes, reconociéndose sobre una base sistemática y relacionándolos con los costos de ayuda asociados que viene a compensar.

- (b) Donaciones

Este rubro está representado por las donaciones voluntarias y de libre disposición que dan algunas personas o entidades a FUNAPI. Se causan como donaciones los recaudos recibidos en efectivo y sus equivalentes por los medios autorizados por FUNAPI. De manera mensual se recibe un aporte por parte de uno de los donantes directamente consignado en la cuenta bancaria de la fundación; las donaciones en especie son recibidas directamente en la fundación. Estos recursos son utilizados para cubrir gastos propios de la administración de la Fundación y en ayudas para obras de FUNAPI.

En sentido estricto, no tienen condiciones, pero pueden tener restricciones; si la donación no tiene restricciones FUNAPI podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que implican el uso de la donación en activos de largo plazo, se trataran como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Mientras tanto FUNAPI evaluará aquellas donaciones que no tienen restricciones y que cumplen el criterio de ingreso llevándolas como tales en el periodo.

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 📞 (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Vía la calera, Bogotá, Colombia

(c) Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros de FUNAPI incluyen lo siguiente:

1. Ingreso por intereses
2. Gasto por intereses
3. Comisiones y otros gastos bancarios
4. Ganancia o pérdida neta por conversión de activos financieros y pasivos financieros en moneda extranjera
5. Otros costos y gastos

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

De acuerdo a la política N° 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO “La Fundación Acción Por La infancia reconoce como efectivo tanto la caja como los depósitos bancarios.

Los equivalentes al efectivo son los únicos ingresos que obtiene la Fundación Acción por la Infancia con el fin de atender gastos de funcionamiento para el desarrollo de su objeto social”. *Tomado de las políticas de Funapi.*

“La Fundación Acción Por La Infancia elabora la política contable para Efectivo y equivalente al efectivo, basado en las normas emitidas por el gobierno nacional y entre entidades supervisoras entre otras”.

Según esta política el efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos y las formas de adquisición de dicho efectivo constituida por las donaciones, y las cuales se describen a continuación:

- ✓ **Caja General:** Se lleva un registro digital una vez que se recibe dinero en efectivo de acuerdo a:
 - Aportes mensuales de los padres de familia.
 - Venta de uniformes (sudaderas y delantales)
 - Aportes solidarios.
- ✓ **Bancos:** Cuenta conformada por los depósitos provenientes de donaciones en Bancolombia a la cuenta de ahorros a nombre de la Fundación Acción por la Infancia.

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 📞 (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia



FUNAPI

- ✓ **Donaciones:** Pueden ser donantes personas naturales y/o Jurídicas que deseen cumplir con la responsabilidad social, las donaciones se reciben en efectivo o en especie, las donaciones en efectivo serán consignadas en la Cuenta de Ahorros de Bancolombia, las donaciones en especie serán recibidas en las instalaciones de la Fundación Acción por la Infancia, en el momento que el donante requiera certificado de donación, será generado y verificado por la revisora fiscal de la Fundación Acción Por La Infancia. *Tomado de las políticas de Funapi.*

El saldo del disponible al 31 de diciembre comprendía los siguientes rubros:

	AÑO 2018	AÑO 2017
CAJA GENERAL	515.561,00	582.740,00
BANCOS	13.414.578,49	3.615.569,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	13.930.139,49	4.198.309,00

En la cuenta de caja se refleja el valor recibido por concepto de los Ingresos de aportes recibidos por parte de padres de familia, además de las donaciones que reciben para cubrir faltantes de efectivo.

La cuenta Bancos muestra los saldos existentes en la cuenta corriente que tiene la fundación en Bancolombia por la suma de \$2.734.600,79 y la cuenta de ahorros por la suma de \$10.679.977,70, las cuales se encuentran conciliadas frente a los extractos bancarios a diciembre 31 de 2018. En dichas conciliaciones no se observan partidas irregulares.

Al 31 de diciembre de 2018 no existen restricciones jurídicas por pignoraciones, embargos o litigios sobre el disponible.

NOTA No. 5 ANTICIPOS Y AVANCES

La cuenta anticipos y avances para el año 2018 se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
CAPADOR HERNANDEZ GLORIA MILENA	22.207	
CASTILLO MENDOZA PABLO DAVID	200.000	
FORERO MARTINEZ MARIA MAGDALENA	36.223	
LOPEZ VALENCIA DANIEL ALEJANDRO	12.917	
PITA CLAVIJO INGRID LILIANA	414.587	
LOPEZ ACERO WEYMAR	248.275	
MARIA DEL PILAR CIPAGAUTA	1.120.000	1.120.000
MAYORGA YEIMY	243.700	90.000
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	2.297.909	1.210.000

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 📞 (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia

NOTA No. 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En la política N° 3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO la fundación acción por la infancia como primera medida hace un análisis de descripción y reconocimiento de los activos fijos comprendido de la siguiente manera:

“Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y sólo si: sean mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; se esperan usar durante un periodo, sea probable que la Fundación Acción por la Infancia obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad, que la entidad tenga el control total y sin restricciones sobre el elemento, los activos totalmente depreciados serán objeto únicamente de revelación”. *Tomado de las políticas de Funapi.*

Además de esto la fundación dentro de su política establece una medición inicial en donde, “La Fundación Acción Por la Infancia mide un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: Su precio de adquisición; Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo corresponde al valor presente de todos los pagos futuros; La entidad reconocerá los derechos (El Activo) y obligaciones (un pasivo) de la propiedad planta y equipo”. *Tomado de las políticas de Funapi.*

Para Funapi en su política N°3 describe como la depreciación hace parte del reconocimiento del uso y desgaste natural de la propiedad planta y equipo:

“Se deprecia cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo utilizando el mismo método de depreciación del activo principal, la depreciación se realiza a partir del mes de adquisición, por el mes completo. Vida útil es:

- ✓ el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de La Fundación Acción por la Infancia.
- ✓ el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de una entidad.

Muebles y enseres = Vida útil 5 años

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 ☎ (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia

Electrodomésticos = Vida útil 3 años

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El valor residual y la vida útil de un activo se revisan, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

El método de depreciación utilizado refleja el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de La Fundación Acción Por la Infancia, los beneficios económicos futuros del activo. Muebles, enseres y Electrodomésticos => Método de la línea recta

El método de depreciación aplicado a un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. *Tomado de las políticas de Funapi.*

Descrita la política N° 3 se presenta a continuación la composición de la propiedad 'planta y equipo que posee Funapi:

	AÑO 2018	AÑO 2017
MAQUINARIA Y EQUIPO	759.800,00	-
EQUIPO DE OFICINA	39.064.473,00	32.150.673,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5.409.300,00	4.129.300,00
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	2.689.960,00	-
DEPRECIACION ACUMULADA	(22.121.433,00)	(14.447.429,00)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	25.802,100	21.832.544

NOTA No. 7 DIFERIDOS

El saldo de la cuenta de diferidos corresponde a una póliza de accidentes personales integral estudiantil Nro. 33-66-1000002110 con fecha de expedición 27 de noviembre de 2018 y fecha de vigencia del 24 de octubre de 2018 al 24 de octubre de 2019.

NIT. 900848413-3

350 323 7742 (1) 649 4606 www.funapicolombia.org

 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia

	AÑO 2018	AÑO 2017
POLIZA DE SEGUROS	521.286	-
TOTAL DIFERIDOS	521.286	-

NOTA No. 8 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, IMPUESTOS POR PAGAR Y DEUDAS CON SOCIOS

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 comprendía los siguientes saldos:

	AÑO 2018	AÑO 2017
HONORARIOS	267.930	-
OTROS	182.000	1.331.407
SOCIOS	16.798.742	-
RETENCION POR PAGAR	107.000	-
RETE ICA POR PAGAR	31.000	-
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	319.000	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	17.705.672	1.331.407

Dentro de la cuenta deudores encontramos los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2018:

TERCERO	AÑO 2018	AÑO 2017
ALARCON SAENZ NESTOR DARIO	267.930	-
ANDREA DEL PILAR TORRES LATORRE	-	346.607
ARBOLEDA GRANADOS ANGELA PIEDAD	-	267.070
BORDA ARISMENDY	-	385.730
MAYORGA YEIMMY	182.000	182.000
SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	350.000	150.000
ARBOLEDA GRANADOS ANGELA PIEDAD	16.798.742	-
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	107.000	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	17.705.672	1.331.407

NOTA No. 9 ACIVOS NETOS

El patrimonio de FUNAPI asciende a \$30.000.000 y a 31 de diciembre de 2018 se puede evidenciar una pérdida del ejercicio de \$ 1.063.684; los conceptos que integran el Patrimonio se pueden apreciar en el cuadro siguiente:

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 📞 (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Vía la calera, Bogotá, Colombia

	AÑO 2018	AÑO 2017
APORTES DE LOS SOCIOS	30.000.000	30.000.000
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4.090.554	-57.501.823
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-1.063.684	53.411.269
TOTAL PATRIMONIO	24.845.762	25.909.446

NOTA No. 10 INGRESOS

Los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2018 fueron de \$28.694.000, comprendiendo por el rubro de aportes o pensiones recibidas como se muestra a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVIDADES Y PROGRAMAS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA PRIMERA INFANCIA	28.694.000	11.106.839
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	28.694.000	11.106.839

Los ingresos no operacionales a 31 de diciembre de 2018 ascienden a \$132.343.012, comprendiendo lo siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017
APORTES SOCIALES	923.300	36.500
INTERESES	7.053	8.452
DONACIONES	67.679.670	132.331.269
AJUSTE AL PESO	3.363	5.120
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	68.613.386	132.381.341

NOTA No. 11 GASTOS

Los saldos de esta cuenta se evidencian a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
GASTOS DE PERSONAL	4.702.766	5.169.370
HONORARIOS	4.605.000	4.550.012

NIT. 900848413-3

☎ 350 323 7742 📞 (1) 649 4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia

IMPUESTOS	1.301.182	123.184
ARRENDAMIENTOS	16.110.824	15.228.000
SEGUROS	59.714	427.000
SERVICIOS	14.628.296	14.577.039
GASTOS LEGALES	658.900	560.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.492.960	3.132.290
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-	2.293.679
DEPRECIACIÓN	7.674.004	6.824.847
AMORTIZACIONES	-	-
DIVERSOS	43.376.995	36.728.880
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	116.100
TOTAL GASTOS OPERAC. DE ADMON	96.761.211	89.730.401

Los Gastos de Administración y Operación del periodo 2018 ascienden a \$96.761.211; el rubro más representativo es el de gasto diversos por valor de \$43.376.995.

Dentro de los gastos no operacionales tenemos lo siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017
FINANCIEROS	747.910	175.177
GASTOS EXTRAORDINARIOS	12.519	130.919
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.609.859	306.096

NOTA No. 12 RECONOCIMIENTO DE HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Según la política N° 4 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA. La "Fundación Acción Por La Infancia ajusta los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

Fundación Acción Por La Infancia no ajusta los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa si estos hechos no implican ajuste". Tomado de las políticas de Funapi.

NIT. 900848413-3

☎ 350.323.7742 📞 (1) 649.4606 🌐 www.funapicolombia.org

📍 Carrera 11A este # 94A - 44 Barrio San Luis Kilometro 5 Via la calera, Bogotá, Colombia

En el año 2018, no se presentó registro de hechos reconocidos de periodos anteriores.

NOTA No. 13 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobadas por la Junta Directiva y el representante legal, de acuerdo con el acta ordinaria de fecha Marzo 13 de 2019.

En constancia se firman las presentes notas a los estados financieros:



DIANA ISABEL PACHECO OSORIO
Representante Legal



NESTOR DARIO ALARCON SAENZ
Contador Público
T.P. 221819-T



SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ VELASQUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 126671-T