FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NIÑO ESPECIAL FUNDIDES
NIT: 830,137,589-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2017 - 2016
(Valor expresado en pesos colombianos)

	Nota	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	$ 22,760,559	$ 147,420,126
Deudores	4	$ 521,628,379	$ 323,563,374
Inventarios	5	$ 79,741,350	$ 15,857,962
Inversiones	6	$ 34,137,770	$ 31,400,000
Total Activo Corriente		**$ 658,268,057**	**$ 518,241,462**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	7	$ 126,675,173	$ 148,685,371
Cargos Diferidos	8	$ 79,363,721	$ -
Total Activo No Corriente		**$ 206,038,894**	**$ 698,326,833**
TOTAL ACTIVO		**$ 864,306,951**	**$ 1,216,568,295**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores Nacionales	9	$ 4,734,791	$ 184,256,694
Cuentas por Pagar	10	$ 136,266,301	$ 157,238,087
Pasivos laborales	11	$ 50,348,415	$ 37,562,133
Total Pasivo Corriente		**$ 191,349,507**	**$ 379,056,914**
OTROS PASIVOS			
Otras obligaciones	12	**$ 348,237,772**	$ 85,129,771
TOTAL PASIVO		**$ 539,587,279**	**$ 379,056,914**
PATRIMONIO	13		
Capital Social		$ 240,219,633	$ 124,719,633
Superavit de capital		$ 8,843,862	$ 8,843,862
Excedente o Deficit del Ejercicio		$ 13,375,036	$ 6,895,507
Excedentes de ejercicios anteriores		$ 62,281,141	$ 62,281,145
Total del Patrimonio		**$ 324,719,672**	**$ 202,740,147**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 864,306,951**	**$ 666,926,833**

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

ANA RAQUEL VILLADIEGO ALVAREZ
Representante Legal

GINA L. MESA CHAVES
Revisor Fiscal
TP No.165865-T

ANA T. ORTEGA CALDERON
Contador
T.P. No. 199860-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NIÑO ESPECIAL FUNDIDES
NIT: 830,137,589-6
ESTADO DE ACTIVIDADES
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

		2017	2016
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos permanentemente restringidos		$ 3,649,561,421	$ 3,512,523,786
EXCEDENTE	13	**$ 3,649,561,421**	**$ 3,512,523,786**
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Administración (Temporalmente restringidos)	14	$ 4,081,298,889	$ 3,777,150,075
EXCEDENTE/DEFICIT OPERACIONAL		**$ -431,737,468**	**$ -264,626,289**
OTROS INGRESOS (sin restriccion)	15	$ 467,095,343	$ 333,589,767
OTROS GASTOS (Financieros)	16	$ 21,982,839	$ 62,067,971
EXCEDENTE Y/O DEFICIT NETO		**$ 445,112,504**	**$ 271,521,796**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**$ 13,375,036**	**$ 6,895,507**

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

ANA RAQUEL VILLADIEGO ALVAREZ
Representante Legal

ANA TERESA ORTEGA CALDERON
Contadora
T.P. No. 199860-T

GINA L. MESA CHAVES
Revisor Fiscal
TP No.165865-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NIÑO ESPECIAL –FUNDINES
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017
NIT. 830, 137,589-6
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 1 - ENTIDAD REPORTANTE OBJETO SOCIAL

LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NIÑO ESPECIAL –FUNDINES – es una entidad sin ánimo de lucro conforme al art. 10 de la reforma de estatutos, acta de constitución del 11 de enero de 2002 y acta de asamblea No.29 de enero 10 de 2013. NOTA: Resolución No, 3899 del 8 de septiembre de 2010 ICBF ARTICULO 43.

El objeto social principal es el brindar protección y atención a niños, niñas y jóvenes con discapacidad asociada, sin discriminación ninguna por razón de raza, nacionalidad, credo religioso o clase social, velando por los derechos fundamentales de éstos, mediante la promoción y desarrollo de proyectos y programas que conlleven a su protección con discapacidad asociada e integración, concibiendo a la persona con discapacidad mental como un ser social con derechos y deberes habilidades y destrezas que permitan integrarse al medio familiar y social de acuerdo a sus posibilidades.

NOTA 2 – NORMATIVIDAD Y PRINCIPALES POLÍTICAS

A. Normatividad

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que FUNDINES pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la FUNDACION debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la fundación también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

El Documento de Orientación Técnica 014 emitido por el CTCP (Consejo Técnico de la Contaduría Pública) presenta varias definiciones de Entidades sin ánimo de lucro de lo que se pueden resaltar los siguientes puntos para Colombia: "1. Las ESAL deben ser personas jurídicas. 2. Las actividades de las ESAL pueden beneficiar a terceros o al público en general. Esto suma un elemento de complejidad, porque genera una amplia gama de posibilidades de estructura. 3. No persiguen distribuir utilidades. Sin embargo, en algunos casos sí hay reparto de excedentes, como sucede con las entidades del sector solidario".

A partir de lo anterior, ya tenemos una idea de qué son las ESAL y deben llevar contabilidad bajo el modelo internacional, puesto que la Ley 1314 de 2009 aplica a todas las entidades obligadas a llevar contabilidad en el territorio colombiano. Sin embargo, no tienen una normatividad internacional que les aplique directamente, puesto que, a pesar que se ha solicitado al Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) la emisión de un estándar internacional de información financiera para ellas, el tema aún no ha sido definido por parte del emisor internacional, quien ha centrado sus esfuerzos en las entidades con ánimo de lucro, especialmente las que participan en mercados de capitales. En vista de lo anterior y de la cantidad de particularidades que presentan este tipo de entidades, el CTCP emitió el Documento de Orientación Técnica 014 que busca aclarar algunas características y las prácticas contables internacionales sobre los temas comunes a la mayoría de estas entidades. Este documento describe algunas de las diferencias más significativas en la presentación de la información financiera para las ESAL, partiendo de la hipótesis que la normatividad internacional es útil y puede ser ajustada a cualquier empresa, claro está que atendiendo las necesidades particulares que cada ESAL presente en sus políticas, con los formatos y cuentas que crean necesarios, ajustados para cada entidad (Párrafo 8, 9 y 57 NIC 1).

B. Principales Políticas

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Corresponden a derechos contractuales por la venta de bienes / prestación de servicios, financiados en el corto plazo, que se reconocen en el balance ya sea a nombre del cliente o a nombre del tercero que apoya la financiación a los clientes. Dentro de este rubro contable se encuentra (Cuentas por pagar, cuentas

por cobrar clientes nacionales, anticipos, ingresos por cobrar, prestamos particulares y cuentas por cobrar deudores varios.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Prescribir el tratamiento contable de propiedades, propiedades y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de este rubro, así como los cambios que se hayan producido.

Los principales aspectos que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La Fundación capitaliza todos los costos de las propiedades y equipos con un valor de 5 salarios mínimos mensuales o más, si son adquiridos, y un valor razonable de 5 salarios mínimos mensuales a la fecha de la donación, si se reciben como contribución. Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipo se revelan como aportes restringidos. En ausencia de Estipulaciones de los donantes con respecto a cuánto tiempo se deben mantener los activos donados, la Fundación presenta las expiraciones de las restricciones del donante cuando los activos donados o adquiridos son puestos en servicio de acuerdo con las indicaciones del donante. En ese momento, la Organización reclasifica los activos netos temporalmente restringidos como activos netos sin restricciones. Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas y se estiman valores residuales para vehículos en función del precio de venta actual para activos con una vida útil consumida similar a la vida útil estimada al inicio de uso del activo. Los parámetros se revisan anualmente para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

IMPUESTOS SOBRE LA RENTA

La Organización es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo

con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario y reforma tributaria No.1819 de 2016.

NOTA No. 3 - EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
CUENTAS CORRIENTES	$	16.488.257
CUENTA DE AHORROS	$	6.272.302
TOTAL ,EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**$**	**22.760.559**

NOTA No. 4 - DEUDORES		
Clientes	$	363,311,257
Particulares	$	42,620,121
Otras cuentas por cobrar	$	115,697,001
TOTAL DEUDORES	**$**	**521,628,379**

NOTA No. 5 - INVENTARIOS		
Material didactico	$	79.741.350
TOTAL INVENTARIOS	**$**	**79.741.350**

NOTA No. 6 - INVERSIONES CORTO PLAZO		
CDT MAFFRE SEGUROS	$	34.137.770
TOTAL INVERSIONES A CORTO PLAZO	**$**	**34.137.770**

NOTA No. 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Maquinarias y equipos	$	44.980.540
Equipo de oficina	$	84.671.536
Equipo de Computación y comunicación	$	55.068.554
Menos: Depreciación acumulada	-$	58.045.457
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$**	**126.675.173**

NOTA No. 8 - DIFERIDOS		
Honorarios	$	40.000.000
Otros	$	39.363.721
TOTAL GASTOS DIFERIDOS	**$**	**79.363.721**

FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NIÑO ESPECIAL –FUNDINES
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017
NIT. 830, 137,589-6
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 9- PROVEDEDORES		
Proveedores	$	4.734.791
TOTAL PROVEEDORES	**$**	**4.734.791**

NOTA No. 10- CUENTAS POR PAGAR		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
HONORARIOS	$	28.820.903
VIGILANCIA	$	4.404.205
ARRENDAMIENTOS	$	38.517.971
TRANSPORTE	$	31.467.896
SERVICIOS PUBLICOS	$	6.021.709
CAFETERIA	$	7.384.060
RETENCION EN LA FUENTE	$	11.965.591
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		
SALUD EPS	$	2.032.547
PENSION	$	2.628.300
ARL	$	102.558
PARAFISCALES(CAJA,ICBF,SENA)	$	2.920.562
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**$**	**136.266.301**

NOTA No. 11- PASIVOS LABORALES		
SALARIOS POR PAGAR	$	18.724.318
CESANTIAS	$	22.912.353
INTERESES CESANTIAS	$	2.174.024
PRIMA	$	380.291
VACACIONES	$	6.157.429
TOTALOBLIGACIONES LABORALES	**$**	**50.348.415**

NOTA No. 12 - OTRAS OBLIGACIONES		
Particulares	$	348.237.772
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	**$**	**348.237.772**

FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NIÑO ESPECIAL –FUNDINES
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017
NIT. 830, 137,589-6
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No.13– PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		$ 240.219.633
SUPERAVIT DE CAPITAL		$ 8.843.862
EXCEDENTE U DEFICIT DEL EJERCICIO		$ 13.375.036
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		$ 62.281.141
TOTAL PATRIMONIO		**$ 324.719.672**

NOTA No. 14- INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PERMANENTEMENTE RESTRINGIDOS		$ 3.649.561.421
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ 3.649.561.421**

NOTA No. 15- GASTOS ADMINISTRATIVOS (Temporalmente restringidos)		
PERSONAL		$ 316.741.842
HONORARIOS		$ 1.607.579.491
IMPUESTOS		$ 38.447
ARRENDAMIENTOS		$ 233.293.592
SERVICIOS		$ 241.528.858
DIVERSOS:		$ 1.682.116.659
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ 37.252.403	
ASEO NIÑOS Y JOVENES	$ 246.915.613	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	$ 9.565.811	
TRANSPORTE MENORES	$ 342.134.893	
ALIMENTACION MENORES	$ 570.786.598	
RECREACION MENORES	$ 10.363.200	
DOTACION MENORES	$ 75.124.590	
ADMINISTRATIVO	$ 200.765.987	
DESGASTE DE LA OPERACION	$ 65.912.352	
PRUEBA ABAS II	$ 1.425.600	
VALOR AGREGADO	$ 121.869.612	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		**$ 4.081.298.889**

NOTA No. 16- OTROS INGRESOS (sin restriccion)		
FINANCIEROS		$ 2.748.276
APROVECHAMIENTOS		$ 8.970
REINTEGROS		$ 32.631.656
DONACIONES		$ 431.706.441
TOTAL OTROS INGRESOS (sin restriccion)		**$ 467.095.343**

FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NIÑO ESPECIAL –FUNDINES
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017
NIT. 830, 137,589-6
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA No. 17- GASTOS NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	$	20.750.805
DIVERSOS	$	1.232.034
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**$**	**21.982.839**

ANA T ORTEGA CALDERON
Contador
TP No.199860-T