


FUNDACION PIES DESCALZOS  
NIT 802,016,680-8  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2018- 2017  
(Miles de pesos colombianos)




	Nota	DIC 2018	DIC 2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	9.857.985	6.240.578
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	9.308	110.678
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	5	22.424	17.089
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>9.889.717</b>	<b>6.368.345</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Propiedad y Equipo Neto	6	3.855	4.793
Intangibles	7	1.109	534
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>4.964</b>	<b>5.327</b>
<b>Total Activo</b>		<b>9.894.681</b>	<b>6.373.672</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras CP	8	10.841	9.635
Pasivos por impuestos corrientes	9	14	31
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	63.156	32.447
Beneficios a los empleados	11	55.814	54.615
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>129.825</b>	<b>96.728</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Otros pasivos	12	9.762.808	6.274.920
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>9.762.808</b>	<b>6.274.920</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>9.892.633</b>	<b>6.371.648</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo social	13	2.000	2.000
Excedentes del Ejercicio		2.444	2.420
Excedentes conversion Niif		(2.396)	(2.396)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>2.048</b>	<b>2.024</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>9.894.681</b>	<b>6.373.672</b>

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

  
ANGELA PATRICIA SIERRA LOPERA  
Representante Legal

  
MONICA LILIANA NIETO S.  
Contador  
Tarjeta profesional No. 162247-T

  
JULIO CÉSAR RODRIGUEZ  
MATEUS  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No 69082-T

**FUNDACION PIES DESCALZOS**  
**NIT 802,016,680-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017**  
**(Miles de pesos colombianos)**




	<u>Nota</u>	DIC 2018	DIC 2017
<b>Ingreso de Actividades Ordinarias</b>	14		
Ingresos por Actividades Ordinarias (Donaciones)		970.420	929.811
Otros ingresos		731	1.493
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>		<u>971.151</u>	<u>931.304</u>
<b>Gastos</b>	15		
Gastos de Administracion		278.544	270.234
Gastos por Beneficios a los empleados Admon		681.070	648.220
Gastos de ventas		-	-
Gastos por Beneficios a los empleados Ventas		-	-
Gastos por depreciacion y Amortizacion		6.203	6.958
Otros Gastos		2.573	22
<b>Total gastos</b>		<u>968.390</u>	<u>925.434</u>
Ganancia operativa		<u>2.761</u>	<u>5.870</u>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	16		
Ingresos Financieros		3.491	7.729
Gastos Financieros		3.808	10.626
<b>Total costo Financiero</b>		<u>(317)</u>	<u>(2.897)</u>
<b>Ganancia Antes de Impuestos</b>		<u>2.444</u>	<u>2.973</u>
Provision Impuesto de Renta		-	553
<b>Ganancia Despues de Impuestos</b>		<u>2.444</u>	<u>2.420</u>

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

  
**ANGELA PATRICIA SIERRA LOPERA**  
Representante Legal

  
**MONICA JULIANA NIETO S.**  
Contador  
Tarjeta profesional No. 162247-T

  
**JULIO CÉSAR RODRÍGUEZ MATEUS**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No 69082-T

FUNDACION PIES DESCALZOS

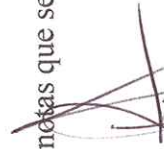
NIT 802,016,680-8

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017

(Miles de pesos colombianos)

<u>Patrimonio</u>	DIC 2018	DIC 2017
Saldo al inicio del periodo	2.420	4.115
Capital Social	2.000	2.000
Excedentes del Ejercicio	2.444	4.511
Traslado de Excedentes para Reinvertir año anterior	(2.420)	(4.115)
<b>Total del patrimonio de la Fundacion</b>	<b>2.444</b>	<b>4.511</b>

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



**ANGELA PATRICIA SIERRA LOPERA**  
Representante Legal



**MONICA LILIANA NIETO S.**  
Contador  
Tarjeta profesional No. 162247-T



**JULIO CÉSAR RODRÍGUEZ MATEUS**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No 69082-T

**FUNDACION PIES DESCALZOS**  
**NIT 802,016,680-8**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**INDIRECTO**



**FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2.444</b>	<b>50</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
Amortizaciones/Depreciaciones	7.688	(76)
Impuesto Diferido Generado en el ejercicio	-	
Provisiones	-	
<b>Sub total efectivo generado en operaciones</b>	<b>10.132</b>	<b>(26)</b>
<b>CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>9.850.060</b>	<b>(2.620.099)</b>
Aumento (Disminucion) Activos financieros	-	-
Aumento (Disminucion) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9.308	18
Aumento (Disminucion) Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	22.424	2.230
Aumento (Disminucion) Inventarios	-	110.534
(Aumento) Disminucion Pasivos por impuestos corrientes	(14)	(642)
(Aumento) Disminucion Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(63.156)	5.983
(Aumento) Disminucion Beneficios a los empleados	(55.814)	(7.018)
(Aumento) Disminucion Otros pasivos	(9.762.808)	(2.731.204)
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9.839.928</b>	<b>2.620.073</b>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Propiedad planta y equipo	(3.855)	(1.402)
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>	<b>(3.855)</b>	<b>(1.402)</b>


**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION**


Aumento y disminucion de instrumento del patrimonio		
Aumento y disminucion de instrumento del pasivo financiero	10.841	4.555
Traslado de Excedentes para Reinversion	(2.420)	(2.115)
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>8.421</b>	<b>2.440</b>

**EFFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DECAMBIO**

<b>AUMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE (A+B+C+D)</b>	<b>3.617.407</b>	<b>2.621.111</b>
efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	6.240.578	3.619.467
efectivo o equivalente al final del ejercicio	9.857.985	6.240.578

  
**ANGELA PATRICIA SIERRA LOPERA**  
Representante Legal

  
**MONICA LILIANA NIETO S.**  
Contador  
Tarjeta profesional No. 162247-T

  
**JULIO CÉSAR RODRIGUEZ MATEUS**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No 69082-T



## **FUNDACION PIES DESCALZOS**

### **NOTAS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

**A 31 ° DE DICIEMBRE DE 2018-2017**

#### **NOTAS DE CARACTER GENERAL**

##### **NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL**

La Fundación Pies Descalzos con domicilio principal en Bogotá D.C., es una entidad sin ánimo de lucro, de carácter privado, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 15 de julio de 2003 bajo el número 00062698 del libro I de las Entidades sin ánimo de lucro, con duración indefinida. La Fundación nace en la ciudad de Barranquilla, se traslada a Bogotá en el año 2003, por su objeto social hace presencia en otras regiones del país a través de sus colaboradores.

El objeto principal de la Fundación es servirle a la Nación Colombiana con actividades de obras benéficas en el sector salud y educación, orientadas a la consolidación de una mejor calidad de vida de las comunidades donde interviene, mejorando las condiciones de educación, nutrición y convivencia de los miles de niños que viven en condiciones de vulnerabilidad.

La Fundación obtiene aportes provenientes de sus fundadores, de empresas nacionales e internacionales con amplia responsabilidad social, de organismos multilaterales dedicados a financiar proyectos sociales específicos y alianzas con entidades gubernamentales.

##### **NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación del Estado De Situación Financiera de Apertura se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo de información financiera para Pymes según el Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015.

###### **2.1 Bases de preparación**

El estado de situación financiera ha sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), bajo el criterio del costo histórico y por el sistema de causación, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

El valor razonable es el precio que será recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

###### **Políticas y normas aplicadas en la transición**

La Fundación aplicó las siguientes excepciones opcionales contenidas en la Sección 35 de la NIIF para Pymes para su proceso de transición:

Revaluación como costo atribuido para reconocimiento de propiedades, planta y equipo

## **2.2 Base de contabilidad de causación**

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

## **2.3 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que la rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

## **2.4 Moneda funcional**

Las partidas incluidas en el Estado de Situación de Apertura, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Empresa (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la FUNDACION PIES DESCALZOS y la moneda de presentación.

## **2.5 Activos**

La Fundación reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros y, ii) que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple estos requisitos, debe ser tratado como un gasto del periodo.

## **2.6 Pasivos**

Se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

## **2.7 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Bajo PCGA locales, el disponible comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la Fundación y que puede utilizar para fines generales o específicos. Bajo la NIIF para Pymes el efectivo, se define como efectivo en caja y depósitos a corto plazo con disponibilidad inmediata. Dado que el tratamiento de estas partidas en el estándar internacional es similar que en los PCGA locales, la Fundación realiza una reclasificación desde el disponible hacia el Efectivo y equivalentes al efectivo.

## **2.8 Instrumentos financieros básicos**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.



Para la Fundación, las cuentas por cobrar deben cumplir con la definición de Activos financieros, por esta razón se reconocen de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para Pymes.

Por principio general, la Fundación, reconocerá una cuenta por cobrar, solo cuando se convierta en una parte, según las cláusulas contractuales del instrumento, este es, que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Los contratos y por tanto los instrumentos financieros asociados pueden adoptar una gran variedad de formas y no precisan ser fijados por escrito. Para que un contrato tenga validez, ambas partes deben dar su aprobación.

## **2.9 Propiedades, planta y equipo**

De acuerdo con la NIIF para Pymes, las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso, en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usarlos durante más de un periodo.

La Fundación, por ser una entidad adoptante por primera vez de la NIIF para Pymes, debe asumir que siempre aplicó este estándar, esto se debe reconocer, reclasificar y medir retroactivamente sus activos, pasivos y partidas de patrimonio, salvo lo dispuesto en los párrafos 35.9 a 35.11 de la Sección 35. Estos párrafos contienen excepciones y exenciones que liberan a la entidad de hacer retroactividad y en su lugar utilizando las alternativas propuestas por la norma.

En concreto para el caso de propiedad, planta y equipo existen dos excepciones que la entidad puede utilizar voluntariamente, así:

Valor razonable como costo atribuido y revaluación como costo atribuido

## **2.10 Reconocimientos de Impuestos Diferidos**

La Fundación no reconoce un activo o pasivo por impuesto diferido, Dado que los ajuste por efectos de conversión y cierre de años 2015-2016 no generan diferencias con el aspecto tributario, es de aclarar que por encontrarse clasificada dentro del régimen tributario especial, su tarifa de renta es del 20%.

### NOTA 3- Efectivo y equivalentes al efectivo

El Efectivo y equivalente de efectivo está compuesto por:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
<b>MONEDA NACIONAL</b>		
Cuentas Corrientes	\$ 106.922	\$ 15.396
Cuentas Ahorro	\$ 141.483	\$ 314.371
<b>TOTAL MONEDA NACIONAL</b>	<b>\$ 248.405</b>	<b>\$ 329.767</b>
Bancos Extranjeros (1)	\$ 22.002	\$ 44.726
<b>TOTAL MONEDA EXTRANJERA</b>	<b>\$ 22.002</b>	<b>\$ 44.726</b>
<b>Efectivo Representados en CDT</b>		
Certificados de Deposito (2)	\$ 1.962.893	\$ 1.911.465
Derechos Fiduciarios (3)	\$ 7.624.685	\$ 3.954.620
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 9.857.985</b>	<b>\$ 6.240.578</b>

(1) El efectivo de moneda extranjera se ajustó a la tasa de cambio a 31 de diciembre de cada año y está representada en:

	DICIEMBRE 2018			DICIEMBRE 2017	
	Miles de USD	Equivalente en miles de Pesos		Miles de USD	Equivalente en miles de Pesos
Mercado Pago (Pagos on line)		\$ 576			
Panama	5,38	\$ 17.486	Panama	5,5	\$ 16.489
PayPal	1,21	\$ 3.940	PayPal	9,5	\$ 28.237
<b>TOTAL</b>	<b>6,59</b>	<b>\$ 22.002</b>	<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>\$ 44.726</b>
	<b>TRM \$ 3,249,75</b>			<b>TRM \$ 2,984</b>	

(2) De acuerdo con el párrafo 2,7 de la NIIF para Pymes, los equivalentes al efectivo, son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago no mayores a un año. Por tanto la Fundación determinó que este importe reúne los requerimientos y condiciones para ser clasificado como equivalente al efectivo.

A cada CDT vigente al terminar el año por la política de instrumentos Financieros, se le causo los intereses proporcionados y calculados a 31 de diciembre según la tasa de captación correspondiente a cada uno, este ingreso por rendimientos financieros es cancelado por la entidad financiera hasta el momento del vencimiento del CDT.

CDT	MONTO	APERTURA	VENCIMIENTO	TASA	Nº DIAS CAUSADOS DE INTERES	VALOR INTERESES CAUSADOS	TOTAL INVERSION A 31 DE DICIEMBRE
CDT Leasing (Desmaterializado)	\$ 500.000	18-12-2018	18-03-2019 (90 DIAS)	4,90%	22	\$ 885	\$ 500.885
CDT Leasing (Desmaterializado)	\$ 1.450.000	02-08-2018	02-08-2019 (360 DIAS)	5,15%	57	\$ 12.008	\$ 1.462.008
<b>TOTAL CDT'S</b>	<b>\$ 1.950.000</b>					<b>\$ 12.893</b>	<b>\$ 1.962.893</b>



- (3) Este valor corresponde a los fideicomisos de administración cuyo propósito es cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión, de esta forma, por esta razón la administración la define como, efectivo y equivalentes al efectivo.

INVERSION	MONTO	APERTURA	TIPO	TASA
Valores Renta Liquidez-Mattel	\$ 502.741	18-02-2015	A LA VISTA	Variable
Plan Padrino-530	\$ 229.365	01-06-2010	A LA VISTA	4,84%
Administracion-100	\$ 118	01-02-2012	A LA VISTA	4,84%
Proyectos-900	\$ 4.679	28-10-2015	A LA VISTA	4,84%
The Boda-1040	\$ 17.508	24-05-2016	A LA VISTA	4,84%
FFC Barcelona La caixa-1365	\$ 2.767.054	05-07-2017	A LA VISTA	4,84%
Fundacion Aladina-1500	\$ 382.858	02-04-2018	A LA VISTA	4,84%
PLP Banco Bogota	\$ 3.720.362	31-08-2017	A LA VISTA	4,84%
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 7.624.685</b>			

#### NOTA 4-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR - CORRIENTES

Atendiendo el nuevo marco normativo bajo NIIF PYMES, para este rubro se deben clasificar todos los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales a corto plazo de la Fundación, las cuales están compuestas por anticipos y avances, deudores varios y cuentas por cobrar a trabajadores.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Anticipos y Avances		\$ 110.534
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (1)	\$ 9.289	\$ -
Deudores varios (2)	\$ 19	\$ 144
<b>TOTAL ANTICIPOS,DEUDORES VARIOS</b>	<b>\$ 9.308</b>	<b>\$ 110.678</b>

- (1) El rubro de cuentas por cobrar a trabajadores corresponde a un valor de \$ 9.289, el cual hace relevancia a un pago anticipado de vacaciones 2018,dejando como anticipo los días de Enero 2019, este valor será cruzado y legalizado en el siguiente año.
- (2) El rubro de Deudores Varios por \$ 19 corresponde a un valor descontado de retenciones practicadas por la plataforma de Mercado Libre (pagos on line) debido a ingreso de donaciones, valor que se va cruzando mes vencido.

#### NOTA 5-ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Fundación, a 31 de diciembre de cada año procede a ajustar y efectuar compensaciones en las partidas de Retención en la Fuente a favor en la provisión de impuesto de renta, compensando valores de cada cuenta y eliminando alguna según el resultado del cruce y mostrando razonabilidad en las cifras de saldos a favor de la renta.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Saldo a Favor de Renta año anterior	\$ 17.089	\$ 17.089
Certificados Retenciones en la Fuente	\$ 5.279	
Certificados Retenciones Ica	\$ 56	
<b>TORTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>\$ 22.424</b>	<b>\$ 17.089</b>

#### NOTA 6-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está constituido por los bienes que posee la Fundación, de carácter permanente y que se encuentran en uso para el normal desarrollo de sus actividades. La sección 17 NIIF Pymes, Sugiere agrupar para su presentación los activos fijos en grupos homogéneos, la vida útil de cada uno, la cual no será redefinida Y se mantendrá el método de depreciación de línea recta por el tiempo restante.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Equipo de Oficina	\$ 35.125	\$ 34.240
Equipo de Computo y Comunicaciones	\$ 45.619	\$ 43.350
Menis Depreciacion Acumulada	-\$ 76.889	-\$ 72.797
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 3.855</b>	<b>\$ 4.793</b>

#### NOTA 7-INTANGIBLES

De acuerdo con la Sección 18 de NIIF para pymes, el rubro de Intangibles está compuesto por licencias que la fundación adquirió, cumpliendo con las características de posesión y control sobre las mismas.

A estas licencias se les da una vida útil de un año, tiempo en el cual se tienen que renovar.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Licencias	\$ 1.109	\$ 534
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>\$ 1.109</b>	<b>\$ 534</b>

En el año 2018 revisando los intangibles, se evidencia una (1) licencia de antivirus adquirida durante este periodo.

#### NOTA-8 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros están conformados por las obligaciones con las tarjetas de crédito que están a nombre de la fundación asignadas a las directivas

Es de aclarar que esta cifra esta conciliada con extracto bancario y por materialidad su valor es el ajustado en libros.

Su presentación es la siguiente:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Tarjetas Credito	\$ 10.841	\$ 9.635
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 10.841</b>	<b>\$ 9.635</b>

#### NOTA 9- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Para el impuesto de industria y comercio se causó el gasto del periodo del 1° de Enero a 31 de Diciembre de 2018 dejando la cuenta por pagar, aclarando que ese pago se realiza hasta el mes de Enero de 2019.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Industria y Comercio	\$ 14	\$ 31
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 14</b>	<b>\$ 31</b>

#### NOTA 10 -CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

De acuerdo con la NIIF para Pymes y dado que estas transacciones se llevaron a cabo en términos comerciales normales del sector y que estas no constituyen transacciones de financiación en el Estado de situación Financiera se miden por el importe de la factura de acuerdo con el párrafo 11.13 de la NIIF para Pymes.

Está conformado de la siguiente manera:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Honorarios	\$ 11.716	\$ 5.200
Servicio Tecnicos	\$ -	\$ 469
Transporte	\$ -	\$ 144
otras Cuentas por Pagar (serv. Educacion)	\$ 16.871	\$ -
Retencion en la Fuente	\$ 13.851	\$ 8.317
Retencion Industria y Comercio	\$ 843	\$ 475
Retenciones y Aportes de Nomina (1)	\$ 17.075	\$ 15.342
Acreedores varios (2)	\$ 2.800	\$ 2.500
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR-CORRIENTES</b>	<b>\$ 63.156</b>	<b>\$ 32.447</b>

(1) Las Retenciones y Aportes de Nomina, corresponden a los aportes de Seguridad Social y parafiscales de los empleados de la fundación, valor que se cruza en el mes siguiente al cierre de año.

(2) Los Acreedores varios hacen relevancia a los aportes voluntarios que hacen los empleados a AFC y a PENSIONES VOLUNTARIAS que son descontadas de su respectiva nómina.



#### NOTA 11-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

Los importes reconocidos a Diciembre 31 de 2018-2017 como Obligaciones Laborales, cumplen con la definición de Beneficios a los Empleados y con las condiciones para su reconocimiento bajo NIIF, por lo tanto se realizó la causación correspondiente y se identificó que son beneficios a corto plazo dando lugar a un pasivo corriente.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Salarios Por Pagar (1)	\$ 5.091	\$ 4.492
Cesantias Por Pagar	\$ 40.773	\$ 36.335
Intereses a Las Cesantias	\$ 4.746	\$ 4.353
Vacaciones Consolidadas	\$ 5.204	\$ 9.435
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 55.814</b>	<b>\$ 54.615</b>

*(1) El rubro Salarios por pagar corresponde a 2 empleados que por ser una cuenta bancaria diferente a Bancolombia sus pagos de nómina a 31 de Diciembre no alcanzaron a verse reflejados en dicha fecha y quedaron como cuenta por Pagar para ser cruzada en el siguiente mes y principio de año.*

#### NOTA 12-INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

La Fundación reconoció las Donaciones e ingresos por Cooperación para ser ejecutados en los diferentes proyectos, de acuerdo con convenios suscritos para actuar como entidad operadora y espera terminar su ejecución a un corto plazo. Bajo la NIIF para Pymes, un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, a cuyo vencimiento y para cancelarla, espera desprenderse de recursos económicos. En este sentido, los ingresos recibidos para ejecución de proyectos, surgidos bajo la firma de diferentes convenios, cumplen la definición y condiciones para ser reconocidos como pasivos. Los valores por ejecutar son los siguientes:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Ingresos Recibidos para Terceros (1)	\$ 9.762.808	\$ 6.274.920
	<b>\$ 9.762.808</b>	<b>\$ 6.274.920</b>

*(1) La ejecución a Diciembre 2018 de los valores recibidos de donantes y cooperantes para la fundación se refleja de la siguiente forma:*

Proyecto y/o tercero	Saldo a DICIEMBRE 2017	Ingresos Recibidos para Proyectos	Saldo a DICIEMBRE 2018	Total de ejecución a Diciembre 2018
Plan Padrino	252.326	151.201	297.752	105.775
Continuo Educativo PLP	21.398	144.208	- 35.753	201.359
Mattel Fisher Price	2.028.636	90.054	1.147.106	971.584
Proyectos 2018	468.034	54.819	34.954	487.899
Mantenimiento 2018	1.738	171.900	- 110	173.748
Google Tides	30.615	62	17	30.660
The Boda Charitable 2018	43.108	435.038	126.102	352.044
Fundacion Aladina		384.359	382.963	1.396
Tecnoglass 2018	-	1.487.336	1.487.324	12
Proyecto el Bosque Barranquilla Caixa	1.407.883	1.449.113	2.770.819	86.177
Proyecto Villa de Aranjuez Cartagena Costa	1.741.932	1.847.630	3.551.634	37.928
Proyectos Menores 2018	279.250	305	-	279.555
	<b>\$ 6.274.920</b>	<b>\$ 6.216.025</b>	<b>\$ 9.762.808</b>	<b>\$ 2.728.137</b>

### NOTA 13-CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

En el patrimonio de la Fundación, los aportes no ha sufrido cambio desde su convergencia a NIIF para Pymes y está compuesto por:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Alfredo ripoll Torrado	\$ 500	\$ 500
Alberto Meberak Otero	\$ 500	\$ 500
Nidia Ripoll Torrado	\$ 500	\$ 500
William Meberak Chadid	\$ 500	\$ 500
<b>TOTAL CONCILIACION PATRIMONIAL</b>	<b>\$ 2.000</b>	<b>\$ 2.000</b>

Los excedentes generados bajo Niif para Pymes por política y autorizado bajo acta, se reinvierten para su actividad meritoria de fundación los cuales se van a ver reflejados en los ingresos.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Excedentes del Periodo	\$ 2.444	\$ 2.420
Excedentes Conversion Niif	-\$ 2.396	-\$ 2.396
<b>TOTAL EXCEDENTES</b>	<b>\$ 2.048</b>	<b>\$ 2.024</b>

### NOTA 14-INGRESOS

Los ingresos están conformados de la siguiente manera:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Excedentes Ejercicios Anteriores (1)	\$ 2.420	\$ 4.511
Recursos Recibidos para Aministracion (2)	\$ 968.000	\$ 925.300
	<b>\$ 970.420</b>	<b>\$ 929.811</b>

(1) Los ingresos aquí registrados son los excedentes que se generan a cierre de cada año y que son reinvertidos al año siguiente en la labor social y meritoria de la Fundación siempre y cuando la Asamblea así lo apruebe.

(2) Los ingresos recibidos para la administración, son los ingresos que la fundación necesita para su funcionamiento y son percibidos a través de donaciones.

#### NOTA 15-OTROS INGRESOS

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Recuperacion Costos y Gastos (1)	\$ 702	\$ 456
Diversos (Ajuste al peso)	\$ 29	\$ 1.037
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 731</b>	<b>\$ 1.493</b>

(1) La recuperación de costos y gastos, se debe a un mayor valor descontado de Fondo de Solidaridad Pensional por \$ 42, también por un traslado entre Centros de costos por \$ 584 y una recuperación por mayor valor pagado de Retención en la Fuente a la DIAN por valor de \$ 76

#### NOTA 16-GASTOS

Por la aplicación de nuestras políticas los gastos se dividieron (para la comprensión del usuario final) en 4 conceptos:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Gastos de Administracion (1)	\$ 278.544	\$ 270.234
Gastos por Beneficios a los Empleados (2)	\$ 681.070	\$ 648.220
Gastos por Depreciacion y amortizacion	\$ 6.203	\$ 6.958
Otros Gastos (3)	\$ 2.573	\$ 22
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 968.390</b>	<b>\$ 925.434</b>

(1) Los gastos de administración se discriminan así:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS (Ver (A) Ejecucion Presupuestal 2018)</b>		
Honorarios	\$ 114.091	\$ 94.257
Impuestos	\$ 6.754	\$ 6.452
Arrendamientos	\$ 72.565	\$ 68.639
Seguros	\$ 2.451	\$ 1.395
servicios	\$ 30.833	\$ 36.493
Gastos Legales	\$ 2.594	\$ 2.921
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 9.410	\$ 19.507
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 589	\$ -
Gastos de Viaje	\$ 12.669	\$ 19.086
Diversos	\$ 26.588	\$ 21.484
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 278.544</b>	<b>\$ 270.234</b>



(2) Los gastos llamados Beneficios a Empleados, son los pagos realizados por la compañía a cada uno de los empleados representados en salario, prestaciones sociales y seguridad social, (Ver ejecución presupuestal 2018)

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Salarios, Seguridad Social y Prestaciones Sociales	\$ 681.070	\$ 648.220
	<u>\$ 681.070</u>	<u>\$ 648.220</u>

(A) La comparación de los gastos Ejecutados Vs Presupuesto en el año 2018 con su respectiva variación fueron:

**(A) EJECUCION PRESUPUESTAL A DICIEMBRE 2018**

	PRESUPUESTO A DICIEMBRE	EJECUCION A DICIEMBRE	%
Salarios	\$ 677.529	\$ 681.070	101%
Honorarios Revisoría Fiscal	\$ 21.168	\$ 20.160	95%
Honorario Contadores	\$ 56.227	\$ 45.649	81%
Honorarios Comunicaciones	\$ -	\$ 19.200	
Atención Personal	\$ 3.895	\$ 1.025	26%
Celulares	\$ 10.080	\$ 7.735	77%
Arrendamientos	\$ 71.592	\$ 72.565	101%
Seguros	\$ 1.758	\$ 2.451	139%
Sevicios Publicos	\$ 10.193	\$ 7.506	74%
Adecuacion y Equipo de oficina	\$ 3.150	\$ 4.739	150%
Mantenimiento Equipo de computo	\$ 5.040	\$ 5.260	104%
Transportes y combustibles	\$ 7.518	\$ 3.675	49%
Gastos de viaje	\$ 26.650	\$ 22.930	86%
Honorarios Auditorias	\$ 16.000	\$ 29.750	186%
Servicio internet	\$ 8.872	\$ 6.911	78%
Gastos de representación	\$ 6.300	\$ 6.837	109%
Cafeteria y aseo	\$ 4.876	\$ 4.884	100%
Papeleria	\$ 3.941	\$ 3.871	98%
Gastos varios	\$ 3.780	\$ 3.207	85%
Auxilios de transportes	\$ 5.607	\$ 5.733	102%
Impuestos (4*1000 e ICA)	\$ 3.605	\$ 4.457	124%
Gastos Bancarios	\$ 1.440	\$ 2.253	156%
<b>TOTAL ADMINISTRACION</b>	<u>\$ 949.221</u>	<u>\$ 961.868</u>	<u>101%</u>
Depreciaciones y amortizaciones		\$ 6.203	

(3) Otros gastos hacen relevancia a legalización y cierre de proyectos por un valor de \$ 2.095, reembolso de intereses generados por la compra de 2 portátiles por un valor de \$ 275, donación de un bono exequial por valor de \$ 200 y un valor de \$ 3 correspondiente a un ajuste al peso durante el año 2018.

## NOTA 17-INGRESOS/GASTO FINANCIERO

Los ingresos Financieros corresponden a los ingresos por rendimientos financieros recibidos por las inversiones realizadas y la diferencia en cambio por la operaciones en moneda extranjera, en el gastos financiero están registrados todos los costos que cobran las entidades financieras por el manejo financiero.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
<b>Ingresos financieros</b>		
Rendimientos Financieros	\$ 730	\$ 272
diferencia en Cambio	\$ 2.761	\$ 7.457
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>\$ 3.491</b>	<b>\$ 7.729</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
Gastos Bancarios	\$ 1.910	\$ 2.650
Comisiones	\$ 130	\$ 128
Intereses	\$ 213	\$ 163
Diferencia en Cambio	\$ 1.555	\$ 7.600
Otros		\$ 85
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$ 3.808</b>	<b>\$ 10.626</b>
<b>TOTAL INGRESOS-GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-\$ 317</b>	<b>-\$ 2.897</b>

## NOTA 19-CUENTAS DE CONTROL U ORDEN

La fundación para tener un mejor uso de información sobre las donaciones en especie, el IVA asumido y el equipo de propiedad planta y equipo totalmente depreciado, maneja las cuentas orden-control las cuales en su momento de causación el efecto es cero.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Donaciones en Especie (1)	\$ 173.892	\$ 121.548
Iva Asumido como Mayor Valor del Costo	\$ 67.471	\$ 42.117
Equipos Totalmente Depreciados	\$ 27.640	\$ 27.640
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>\$ 269.003</b>	<b>\$ 191.305</b>

(1) La Fundación Pies Descalzos ha recibido \$ 173.892 de Donaciones en especie interpretadas de la siguiente manera:

\*Donación de Vitameal (complemento alimenticio para los niños) por un valor de \$121.933 durante el primer semestre 2018.

\*Donación de A.W. FABER-CASTELL COLOMBIA LTDA de 200 unidades de cajas de colores por valor de \$ 1.668

\*Donación de LIVOLT COLOMBIA S.A.S de 616 morrales para los niños del colegio de Barranquilla por un valor de \$ 20.706

\*Donación de MEGAOUTLET CONTINENTE de 1410 unidades de Regalos para los niños del colegio de Cartagena por un valor de \$ 29.084

\*Donación de PANAMERICANA EDITORIAL LIMITADA de 21 libros para la colegio de Cartagena por valor de \$ 501