


FUNDACION PIES DESCALZOS
NIT 802,016,680-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2017- 2016
(Miles de pesos colombianos)


FUNDACION
PIES
DESCALZOS

	Nota	DIC 2017	DIC 2016
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	6,240,578	3,619,467
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	110,678	126
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	5	17,089	15,494
Total Activo Corriente		6,368,345	3,635,087
NO CORRIENTE			
Propiedad y Equipo Neto	6	4,793	3,787
Intangibles	7	534	64
Total Activo No Corriente		5,327	3,851
Total Activo		6,373,672	3,638,938
PASIVO			
CORRIENTE			
Obligaciones Financieras CP	8	9,635	5,082
Pasivos por impuestos corrientes	9	31	24
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	32,447	38,430
Beneficios a los empleados	11	54,615	47,598
Total Pasivo Corriente		96,728	91,134
NO CORRIENTE			
Otros pasivos	12	6,274,920	3,543,689
Total Pasivo No Corriente		6,274,920	3,543,689
Total Pasivo		6,371,648	3,634,823
PATRIMONIO			
Fondo social	13	2,000	2,000
Excedentes del Ejercicio		24	2,115
Total Patrimonio		2,024	4,115
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,373,672	3,638,938

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


ANGELA PATRICIA SIERRA LOPERA
Representante Legal


JOHN ALEXANDER GUZMAN V.
Contador
Tarjeta profesional No. 166385-T


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

FUNDACION PIES DESCALZOS
NIT 802,016,680-8



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE 2017 - 2016
(Miles de pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	DIC 2017	DIC 2016
Ingreso de Actividades Ordinarias			
Ingresos por Actividades Ordinarias (Donaciones)	14	927,415	849,028
Otros ingresos	15	1,493	3,109
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		928,908	852,137
Gastos	16		
Gastos de Administracion		270,234	220,006
Gastos por Beneficios a los empleados Admon		648,220	617,272
Gastos por depreciacion y Amortizacion		6,958	5,909
Otros Gastos		22	138
Total gastos		925,434	843,325
Ganancia operativa		3,474	8,812
Costo financieros	17		
Ingresos Financieros		7,729	19,271
Gastos Financieros		10,626	24,025
Total costo Financiero		(2,897)	(4,754)
Ganancia Antes de Impuestos		577	4,058
Provision Impuesto de Renta		553	1,943
Ganancia Despues de Impuestos		24	2,115

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


ANGELA PATRICIA SIERRA LOPERA
Representante Legal


JOHN ALEXANDER GUZMAN V
Contador
Tarjeta profesional No. 166385-T


JULIO CÉSAR RODRIGUEZ 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 2017 - 2016
(Miles de pesos colombianos)

<u>Patrimonio</u>	DIC 2017	DIC 2016
Saldo al inicio del periodo	4,115	6,153
Capital Social	2,000	2,000
Excedentes del Ejercicio	24	2,115
Traslado de Excedentes para Reinvertir año anterior	(2,115)	(4,153)
	-	-
Total del patrimonio de la Fundacion	<u>2,024</u>	<u>4,115</u>

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

ANGELA PATRICIA SIERRA LOPERA
Representante Legal

JOHN ALEXANDER GUZMAN V.
Contador
Tarjeta profesional No. 166385-T

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

FUNDACION PIES DESCALZOS
NIT 802,016,680-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE 2017
INDIRECTO

FUNDACION
PIES
DESCALZOS

FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	24
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Amortizaciones/Depreciaciones	1,049
Impuesto Diferido Generado en el ejercicio	-
Provisiones	-
Sub total efectivo generado en operaciones	1,073
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	2,620,125
Aumento (Disminucion) Activos financieros	-
Aumento (Disminucion) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	110,552
Aumento (Disminucion) Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1,595
Aumento (Disminucion) Inventarios	-
(Aumento) Disminucion Pasivos por impuestos corrientes	(7)
(Aumento) Disminucion Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5,983
(Aumento) Disminucion Beneficios a los empleados	(7,017)
(Aumento) Disminucion Otros pasivos	(2,731,231)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,621,198

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Propiedad planta y equipo	(2,527)
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	(2,527)

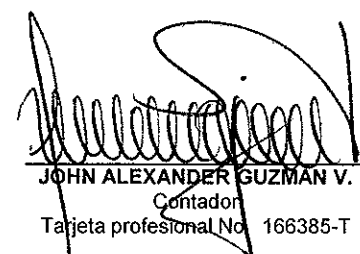
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

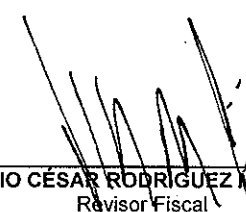
Aumento y disminucion de instrumento del patrimonio	
Aumento y disminucion de instrumento del pasivo financiero	4,555
Traslado de Excedentes para Reinversion	(2,115)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	2,440

EFFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DECAMBIO

AUMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE (A+B+C+D)	2,621,111
efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	3,619,467
efectivo o equivalente al final del ejercicio	6,240,578


ANGELA PATRICIA SIERRA LOPERA
Representante Legal


JOHN ALEXANDER GUZMAN V.
Contador
Tarjeta profesional No. 166385-T


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

FUNDACION PIES DESCALZOS

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 ° DE DICIEMBRE DE 2017-2016

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.

115

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera

La Fundación aplicó la Sección 35 de la NIIF para Pymes para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura a enero 1º de 2015.

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 la NIIF para Pymes el efectivo, se define como efectivo en caja y depósitos a corto plazo con disponibilidad inmediata como los saldo de bancos, fiducias y CDT.

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, 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 Novedades tributarias 2017

Con La ley 1819 de 2016 el gobierno nacional realizo cambios con respecto del impuesto de renta de entidades del régimen especial, donaciones que se deseen dar a dichas entidades y la tributación de copropiedades comerciales o mixtas que exploten sus áreas comunes.

Con el decreto 2150 de diciembre de 2017 se reglamentó las nuevas directrices que debe cumplir las ESAL para pertenecer al régimen especial y mantener la tasa del 20% para el impuesto de renta.

NOTA 3- Efectivo y equivalentes al efectivo

El Efectivo y equivalente de efectivo está compuesto por:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
MONEDA NACIONAL		
Cuentas Corrientes	\$ 15,396	\$ 28,974
Cuentas de ahorro	\$ 314,371	\$ 197,883
Total, Disponible Moneda Nacional	\$ 329,767	\$ 226,857
MONEDA EXTRANJERA		
Bancos Extranjeros (1)	\$ 44,726	\$ 18,745
Total, Disponible en Moneda Extranjera	\$ 44,726	\$ 18,745
Efectivo representado en CDT Desmaterializados		
Certificados de Depósito a Término (2)	\$ 1,911,465	\$ 2,856,926
Derechos Fiduciarios (3)	\$ 3,954,620	\$ 516,939
Total, Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 6,240,578	\$ 3,619,467

(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 2017		DICIEMBRE 2016	
	Miles de US Dólares	Equivalente en miles de pesos	Miles de US Dólares	Equivalente en miles de pesos
Panamá	5.5	\$ 16,489	5.2	\$ 15,641
PayPal	9.5	\$ 28,237	1.0	\$ 3,104
	15	\$ 44,726	6.2	\$ 18,745
	TRM 2.984		TRM 3.000,71	

(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	TASA	APERTURA	VENCIMIENTO	No. DIAS CAUSADOS EN INTERES	VALOR INTERESES CAUSADOS A 31 DICIEMBRE 2017	TOTAL INVERSION A 31 DE DICIEMBRE 2017
CDT LEASING (Desmaterializado 90 Dias)	\$ 1,396,300	5.75%	16/11/2017	16/02/2018	45	\$ 10,050	\$ 1,408,350
CDT LEASING (Desmaterializado 90 Dias)	\$ 500,000	5.75%	22/11/2017	22/02/2018	38	\$ 3,115	\$ 503,115

(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.

NOMBRE DE LA INVERSION	MONTO	VENCIMIENTO	TASA
Valores Renta Liquidez Bancolombia Mattel	\$ 154,634	A LA VISTA	Variable
Plan Padrino-530	\$ 157,275	A LA VISTA	5.9%
Administración-100	\$ 113	A LA VISTA	5.9%
Calidad de Educacion-900	\$ 449,194	A LA VISTA	5.9%
The Boda-1040	\$ 26,188	A LA VISTA	5.9%
FFC Barcelona La Caixa-1365	\$ 1,407,471	A LA VISTA	5.9%
PLP Banco de Bogota	\$ 1,759,745	A LA VISTA	5.9%
TOTAL INVERSIONES	\$ 3,954,620		

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 2017	DICIEMBRE 2016
Anticipos y Avances (1)	\$ 110,534	\$ -
Deudores Varios	\$ 144	\$ -
Cuentas por cobrar a Trabajadores	\$ -	\$ 126
	\$ 110,678	\$ 126

(1) El rubro de anticipos corresponde al pago del 50% para dar inicio al mantenimiento en la IED María Berchmans Quibdo a nombre de Fernández Tobón Francisco Joaquín

NOTA 5-ACTIVOS 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 contra la provisión de impuesto de renta, compensando los valores de cada cuenta, eliminando alguna según el resultado del cruce y mostrando una razonabilidad en las cifras de los saldo a favor de la renta.

Se debe aclarar que este ajuste se realizó teniendo la certeza en la cifras de las retenciones a favor y que no afecten el estado de resultado.

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Saldo a Favor de renta año anterior	\$ 15,494	\$ 15,559
Certificados de retencion en la fuente	\$ 2,129	\$ 1,790
Certificados de Reteica	\$ 102	
Saldo a pagar de lca	\$ 103	
Saldo a pagar Renta	\$ 533	\$ 1,855
Anticipos de impuestos y contribuciones	\$ 17,089	\$ 15,494

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 2017	DICIEMBRE 2016
Equipo de Oficina	\$ 34,240	\$ 31,972
Equipo de computo y comunicaciones	\$ 43,350	\$ 38,780
Menos Depreciación Acumulada	-\$ 72,797	-\$ 66,965
	\$ 4,793	\$ 3,787

NOTA 7-INTANGIBLES

De acuerdo con la Sección 18 de NIIF para pymes, el rubro de Intangibles está compuesto por licencias que la fundación compro año 2017, 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 2017	DICIEMBRE 2016
Licencias	\$ 534	\$ 64

NOTA-8 PASIVOS FINANCIEROS

De acuerdo con los requerimientos de la Sección 11 de la NIIF para Pymes, La Fundación utiliza el modelo del costo amortizado para su medición y tiene en cuenta lo establecido en los párrafos 11.15 al 11.20. En la valoración de los saldos de los pasivos financieros a 31 de Diciembre no varían materialmente con los saldo de los extractos de cada tarjeta de crédito por lo cual su valor no ajustado en libros.

Su presentación es la siguiente:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Tarjetas de Credito	\$ 9.635	\$ 5.082

NOTA 9- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

De acuerdo con el Párrafo 29.29 de la NIIF para Pymes la Fundación puede compensar los activos por impuestos corrientes y los pasivos por impuestos corrientes o los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, solo cuando tenga derecho exigible legalmente de compensar los impuestos y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

De acuerdo con lo anterior, la Fundación compensó y ajustó los impuestos por pagar de acuerdo con la liquidación de la Provisión de impuesto de renta e ICA.

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Industria y Comercio	\$ 31	\$ 24

Para el impuesto de industria y comercio se causó el gasto del periodo dejando la cuenta por pagar, aclarando que ese pago se realiza en el mes siguiente.

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 2017	DICIEMBRE 2016
Honorarios	\$ 5,200	\$ 4,693
Servicios tecnicos	\$ 469	\$ -
Transporte	\$ 144	\$ -
Otras cuentas por Pagar	\$ -	\$ 1,153
Retención en la Fuente	\$ 8,317	\$ 11,313
Retencion Impuesto de industria y comercio	\$ 475	\$ 77
Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 8,422	\$ 7,787
Acreedores Varios	\$ 9,420	\$ 13,407
	\$ 32,447	\$ 38,430

14

NOTA 11-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

Los importes reconocidos 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 2017		DICIEMBRE 2016	
Salarios Por Pagar	\$	4.492	\$	3.826
Cesantias por pagar	\$	36.335	\$	32.304
Intereses a las Cesantias	\$	4.353	\$	3.876
Vacaciones Consolidadas	\$	9.436	\$	7.592
	\$	54.616	\$	47.598

NOTA 12-DONACIONES RECIBIDAS PARA PROYECTOS

La Fundación reconoció como pasivo las Donaciones de Cooperación para ser ejecutados en los diferentes proyectos para las que están destinadas de acuerdo con convenios suscritos para actuar como entidad operadora, Los valores por ejecutar son los siguientes:

	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 2016	
Ingresos recibidos para terceros (1)	\$	6,274,920	\$	3,543,689
	\$	6,274,920	\$	3,543,689

(1) La ejecución a Diciembre de 2017 de los valores recibidos de donantes y cooperantes para la fundación se refleja de la siguiente forma:

Proyecto y/o tercero	Saldo a DICIEMBRE 2016	Ingresos Recibidos para Proyectos	Saldo a DICIEMBRE 2017	Total de ejecución a Diciembre 2017
Plan Padrino	170,370	145,484	256,417	59,437
Venus Becas	227	2,362	- 3,139	5,728
Mattel Fisher Price	2,777,345	190,208	2,041,813	925,740
Programas 2017	425,532	146,893	446,807	125,618
Mantenimiento 2017	144,789	225	1,938	143,076
Fondo Monetario Internacional	-	14,148	323	13,825
The Boda Charitable 2017	- 6,003	465,903	42,308	417,592
Primero Lo Primero	-	21,398	21,398	-
Mantenimiento Quibdo 2017	-	273,812	271,679	2,133
Costa	-	1,771,025	1,741,932	29,093
FFC Barcelona la Caixa	-	1,407,883	1,407,883	-
Tides-Google	-	30,615	30,615	-
Proyectos Menores	28,358	7,008	14,946	20,420
	\$ 3,540,618	\$ 4,476,964	\$ 6,274,920	\$ 1,742,662

44

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 2017		DICIEMBRE 2016	
Alfredo Ripoll Torrado	\$	500	\$	500
Alberto Mebarak Otero	\$	500	\$	500
Nidia Ripoll Torrado	\$	500	\$	500
William Mebarak Chadid	\$	500	\$	500
	\$	2,000	\$	2,000

Los excedentes generados bajo Niif para Pymes por política y autorizado bajo acta, se reinvierten en la fundación los cuales se ven reflejados en los ingresos.

	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 2016	
Excedentes del Periodo anterior	\$	2,115	\$	4,153
Apropiados para reinvertir	-\$	2,115	-\$	4,153
Excedentes del periodo	\$	24	\$	2,115

NOTA 14-INGRESOS

	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 2016	
Excedentes ejercicios anteriores (1)		2.115		4.153
Recursos recibidos para administración (2)		925.300		844.875
	\$	927.415	\$	849.028

(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 de la Fundación siempre y cuando la Junta Administrativa 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 2017		DICIEMBRE 2016	
Recuperación de Costos y Gastos	\$	456	\$	1,808
Diversos (Ajuste al peso)	\$	1,037	\$	1
Utilidad en venta de Equipo	\$	-	\$	1,300
	\$	1,493	\$	3,109
	\$	1,493	\$	3,109

64

Los ingresos más significativos en esta partida para el año 2017 están representados en el reconocimiento de una incapacidad por valor de \$ 1.031

NOTA 16-GASTOS

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

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Gastos de Administracion (1)	270,234	220,006
Gastos por Beneficios a los empleados (2)	648,220	617,272
Gastos por depreciacion y Amortizacion	6,958	5,909
Otros Gastos	22	138
Total Gastos	925,434	843,325

(1) Los gastos de administración se discriminan así:

	GASTOS ADMINISTRATIVOS 2017 (Ver (A) Ejecucion Presupuestal 2017)	GASTOS ADMINISTRATIVOS 2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Honorarios	\$ 94,257	\$ 84,741
Impuestos	\$ 6,452	\$ 5,863
Arrendamientos	\$ 68,639	\$ 61,552
Seguros	\$ 1,395	\$ 1,387
Servicios	\$ 36,493	\$ 33,229
Gastos Legales	\$ 2,921	\$ 1,626
Mantenimientos y reparaciones	\$ 19,507	\$ 3,548
Adecuaciones e Instalaciones	\$ -	\$ 1,245
Gastos de Viajes	\$ 19,086	\$ 14,621
Diversos	\$ 21,484	\$ 12,194
TOTAL ADMINISTRACION	\$ 270,234	\$ 220,006

(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 (A) Ejecucion Presupuestal 2017)	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Salarios, Seguridad Social y Prestaciones Sociales	\$ 648,220	\$ 617,272

114

(A) La comparación de los gastos Ejecutados Vs Presupuesto en el año 2017 con su respectiva variación fueron:

(A) EJECUCION PRESUPUESTAL 2017

	PRESUPUESTO A DICIEMBRE 2017	EJECUCION A DICIEMBRE 2017	%
Salarios	\$ 653,712	\$ 648,220	99%
Honorarios Revisoría Fiscal	\$ 21,571	\$ 20,160	93%
Honorario Contadores	\$ 52,922	\$ 53,550	101%
Atención Personal	\$ 3,000	\$ 2,456	82%
Celulares	\$ 10,650	\$ 6,924	65%
Arrendamientos	\$ 66,832	\$ 68,639	103%
Seguros	\$ 3,000	\$ 1,395	47%
Sevicios Publicos	\$ 9,480	\$ 7,517	79%
Adecuacion y Equipo de oficina	\$ 3,000	\$ 13,287	443%
Mantenimiento Equipo de computo	\$ 3,600	\$ 6,929	192%
Transportes y combustibles	\$ 6,000	\$ 1,894	32%
Gastos de viaje	\$ 24,000	\$ 26,082	109%
Honorarios Auditorias	\$ 15,000	\$ 20,547	137%
Suscripciones	\$ -	\$ 245	100%
Servicio internet	\$ 6,345	\$ 8,492	134%
Gastos de representación	\$ 7,925	\$ 5,794	73%
Cafeteria y aseo	\$ 6,020	\$ 4,930	82%
Papelería	\$ 6,020	\$ 5,751	96%
Gastos varios	\$ 3,600	\$ 6,491	180%
Auxilios de transportes	\$ 4,200	\$ 4,975	118%
Impuestos (4*1000 e ICA)	\$ 3,588	\$ 4,176	116%
Gastos Bancarios	\$ 1,440	\$ 2,650	184%
TOTAL ADMINISTRACION	\$ 911,905	\$ 921,104	101%
Depreciaciones y amortizaciones		\$ 6,958	

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 2017	DICIEMBRE 2016
Ingresos Financieros		
Rendimientos Financieros	\$ 272	\$ 1,645
Diferencia en Cambio	\$ 7,457	\$ 17,626
Total Ingresos financieros	\$ 7,729	\$ 19,271
Gasto Financiero		
Gastos bancarios	\$ 2,650	\$ 1,618
Comisiones	\$ 128	\$ 286
Intereses	\$ 163	\$ 59
Diferencia en Cambio	\$ 7,600	\$ 18,347
Otros	\$ 85	\$ 3,715
Total Gasto financiero	\$ 10,626	\$ 24,025
TOTAL NETO	-\$ 2,897	-\$ 4,754

NOTA 18-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 2017	DICIEMBRE 2016
Donaciones en Especie(1)	\$ 121,548	\$ 197,678
Iva asumido como mayor valor del costo	42,117	38,264
Equipo totalmente Depreciado	27,640	27,640
	<u>\$ 191,305</u>	<u>\$ 263,582</u>

(1) La Fundacion Pies Descalzos ha recibido \$ 121.548 Donaciones de Vitameal (complemento alimenticio para los niños), los cuales fueron entregados en el transcurso del año para los colegios Barranquilla, Cartagena y Quibdo.