

**FUNDACION MI CAJA DE COLORES**  
**NIT. 900.678.674-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 1: ENTE ECONOMICO**

*La fundación mi Caja de Colores, Domiciliado en la ciudad de Bogota debidamente constituida el 25 de Octubre de 2013, mediante Acta 001 inscrita en camara y comercio el 21 de Noviembre de 2013 en la ciudad de Bogota; en su calidad de entidad sin ánimo de lucro, la fundacion mi caja de colores busca trabajar en el desarrollo de proyectos y programas culturales, sociales, comunitarios y de emprendimiento que construya al mejoramiento de la calidad de vida y el desarrollo social de la poblacion mas vulnerable.*

**NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN**

*La fundación, adopto las normas de informacion financiera NIIF para grupo 3 de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012 (NIF Normas de Información Financiera), y otras normas que lo modifican, adicionen, complementan o sustituyen a partir del 1 de enero de 2015, por lo tanto se tuvo como año de transicion el año 2015, cuyo proposito es informar y rendir cuentas a los asociados sobre la admsitración de los recursos para atender los gastos propios de funcionamiento de la fundación. Bajo esta consideración su periodo contable es de (1) un año para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros economicos y sociales en la cual se aplico el sistema de acumulación de devengo.*

*La informacion contable se proceso en el software contable WORLD OFFICE con licencia a nombre del Contador, debidamente soportado y disponible a los asociados para su consulta.*

*A continuación se define que son políticas contables, su naturaleza, características, objetivos, sus beneficios e importancia, entre otros aspectos relacionados al tema.*

**Definición de política contable**

*La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas Pyme – Sección 10.2 define: “Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una Compañía al preparar y presentar estados financieros”.*

*Naturaleza de las políticas contables*

*Las políticas contables proceden de las estrategias posibles a aplicar por la Dirección de la Fundacion mi Caja de Colores, es por ello que su naturaleza proviene de los diferentes objetivos a largo plazo, es así como su elaboración basada en NIIF para Grupo 3 proporcionará información contable comprensible a cualquier tipo de usuario.*

*Las políticas contables que se indican a continuación se han aplican consistentemente para todos los periodos en adelante, a menos que se indique lo contrario.*

**FUNDACION MI CAJA DE COLORES**  
**NIT. 900.678.674-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Instrumentos financieros**

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente al valor de la transacción. Y se asocian los flujos de caja respectivos para valorar los posibles deterioros o correcciones a favor de las transacciones registradas.

Los activos financieros que correspondan a instrumentos de patrimonio se registran al valor razonable con cambios en resultados. Si la medida fiable del valor razonable ya no está disponible y no hay cotización pública medida al valor razonable, este será evaluado frente al valor de la última fecha en que se midió, valor que se tratará como costo del instrumento.

Las inversiones de patrimonio disponibles para la venta que no tienen un precio de cotización en el mercado y cuyo valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, se miden al costo basado en el Valor Intrínseco de las acciones.

**Moneda funcional y de Presentación**

la Moneda funcional para la fundacion es el peso colombiano(COP) ello se concluye por que el 100% de las operaciones financiera de la fundacion se realizan en la moneda nacional.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

**Cambio de Políticas Contables**

De acuerdo a lo anterior la fundacion presenta estados financieros a 31 de diciembre de 2016, de acuerdo a la NIF. Los cambios en la politica, en las estimaciones contables respecto a principios contables locales y los efectos minimos que se registran en la conversion de la informacion contable.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo están compuestos por

Muebles y enseres

Equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo)

Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados.

Depreciación

Las propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal. La estimación de la vida útil, se realiza de acuerdo a la utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado y a la obsolescencia técnica o comercial. Para la Fundación se determina 5 años.

**FUNDACION MI CAJA DE COLORES**  
**NIT. 900.678.674-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes o servicios entregados, neto de descuentos, devoluciones. La Fundación reconoce los ingresos por la prestación o venta de actividades en el momento de la transferencia de dominio al comprador, contados sus riesgos y beneficios.

**NOTA 3: Efectivo y Equivalente al efectivo**

La Fundación maneja fondo de Caja Menor y una cuenta de ahorros en el banco BANCOLOMBIA la cual se encuentra debidamente conciliada y sin partidas conciliatorias, a la fecha de corte se presentan los siguientes saldos:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
<b>Caja</b>	<u>0</u>		<u>500.000</u>
Caja General	0	500.000	
<b>Banco</b>	<u>0</u>		<u>0</u>
Cuenta Ahorros Bancolombia	0	0	

**NOTA 4: Cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Para el año 2016 se relacionan los saldos por cobrar presentados a corte 31 Diciembre 2017. para el año del 2017 quedo pendiente un saldo del contrato 007 de 2017 con la Universidad de Cundinamarca.

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
<b>Cuentas Corrientes Comerciales y Otras</b>	<u>0</u>		<u>63.364.199</u>
Cuentas por Cobrar	0		
Universidad Cundinamarca Cto 007/2017	0	63.364.199	

**NOTA 5: Propiedad Planta y Equipo**

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a los equipos de computo e impresoras; la vida util asignada para el calculo de la depreciacion es de 5 años.

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES</b>	<u>8.030.000</u>		<u>7.293.750</u>
<b>Muebles y enseres</b>	<b>4.500.000</b>		<b>4.500.000</b>
4 mesas de trabajo en formica	740.000		740.000
puesto modular auxiliar	591.200		591.200
sillas sistema neumatico	406.000		406.000
puesto en L	672.800		672.800
2 sillas interlocutoras	700.000		700.000
Archivador	740.000		740.000
Mesa de Juntas	650.000		650.000
<b>Equipo de Computacion y comunicaciones</b>	<b>5.480.000</b>		<b>4.500.000</b>
Computador Emachine	1.500.000		1.500.000
Computador Compaq	1.500.000		1.500.000

**FUNDACION MI CAJA DE COLORES**  
**NIT. 900.678.674-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<i>Video beam</i>	1.000.000	1.000.000
<i>Multifuncional 8600</i>	500.000	500.000
<i>Equipo de sonido</i>	980.000	0
<b>DEPRECIACION</b>	<b>(1.950.000)</b>	<b>(1.706.250)</b>
<i>Muebles y Enseres</i>	(435.000)	(386.250)
<i>Equipo de Computacion y comunicaciones</i>	(1.515.000)	(1.320.000)

**NOTA 6: Cuentas corrientes por pagar**

Los saldos reflejados en esta cuenta corresponden a honorarios del contador, la revisoria fiscal y los pendientes de cancelar referentes al contrato 007 de 2017 firmado con la universidad cundinamarca.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>56.212.250</u></b>
<b>Honorarios Administrativos</b>		
<i>Ramon Obdulio delgado Ortiz</i>	0	3.000.000
<i>Ruben dario Lopez Parra</i>	0	4.400.000
<b>Del Cto 007 de 2017</b>		
<i>Facilitadores</i>	0	3.112.000
<i>Coordinadores</i>	0	6.950.000
<i>Alimentacion</i>	0	15.800.000
<i>Fotografia</i>	0	3.185.000
<i>Logistica</i>	0	3.900.000
<i>Conferencistas</i>	0	4.000.000
<i>Transporte</i>	0	6.490.000
<i>Varios</i>	0	5.375.250

**NOTA 7: Beneficios a empleados**

A la fecha de corte la asociacion solo tiene una persona con contrato laboral, por lo cual este rubro esta conformado por los aportes parafiscales que debe cubrir la Fundación con su empleado en la vigencia 2018.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>744.796</u></b>
<i>Cesantias</i>	0	737.422
<i>Intereses de Cesantias</i>	0	7.374

**NOTA 8: Aporte Social**

Corresponde a los aportes iniciales para la constitución de la Fundación Mi Caja de Colores, detallados así:

APORTANTES	MONTO
YADI LILIANA BAUTRISTA PARRA	3.000.000
LIBARDO BAUTISTA MUÑOZ	3.000.000
RUDY KARINABAUTISTA PARRA	1.500.000
GAURY DAYELI BAUTISTA PARRA	1.500.000
<b>TOTAL APORTE</b>	<b>9.000.000</b>

**FUNDACION MI CAJA DE COLORES**  
**NIT. 900.678.674-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 9: Ingresos de Operación y Otros Ingresos**

Este rubro está representado por la única fuente de ingreso de la Fundación, correspondiente a los contratos que se firman con los municipios para el desarrollo de actividades sociales en cada municipio, las donaciones fueron realizadas por personas externas para el apoyo de actividades sociales como el Día Internacional del Niño, el día de la Madre y otros. y para el año 2017 se firmó y ejecutó contrato 007 de 2017 firmado con la universidad de Cundinamarca y para el año 2018 se realizó una actividad con la universidad del Rosario.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Ingresos de operación</b>	<b><u>3.458.000</u></b>	<b><u>340.000.000</u></b>
Universidad del Rosario	3.458.000	0
Cto 007 de 2017 Univ. Cundinamarca	0	340.000.000
<b>Donaciones</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.282.000</u></b>
Personas externas - Apoyo a las Actividades Sociales.	0	6.282.000

**Ingresos Financieros**

Este rubro corresponde a los rendimientos generados por cuenta de ahorros del Bancolombia, debidamente reportados en los extractos enviados por la entidad financiera.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Rendimientos	0	0
<b>Total Ingresos</b>	<b><u>3.458.000</u></b>	<b><u>346.282.000</u></b>

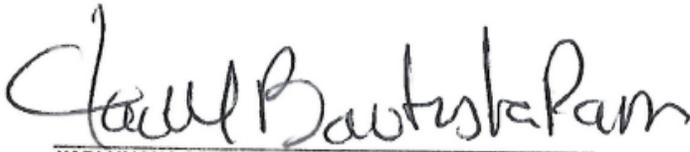
**NOTA 10: GASTOS**

En este rubro está conformado por los gastos directamente atribuibles a la administración y el cumplimiento misional de la Fundación. Atendiendo a lo expuesto con anterioridad, las erogaciones atribuibles a la administración son aquellos relacionados con el personal administrativo, contable y fiscalizador de la operación de la asociación. Respecto a las erogaciones misionales se relacionan todas aquellas actividades necesarias para cumplir los objetivos misionales de la Fundación.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b><u>15.721.276</u></b>	<b><u>44.421.434</u></b>
GASTOS DE PERSONAL	15.477.526	14.359.384
HONORARIOS	0	4.800.000
GASTOS LEGALES	0	1.159.800
GASTOS DE VIAJE	0	23.858.500
DEPRECIACIONES	243.750	243.750

**FUNDACION MI CAJA DE COLORES**  
**NIT. 900.678.674-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<u>0</u>		<u>288.122.835</u>
HONORARIOS	0	126.657.800	
IMPUESTOS	0	23.620.100	
SEGUROS	0	1.796.241	
SERVICIOS	0	3.787.065	
GASTOS DE VIAJE	0	6.419.171	
DIVERSOS	0	125.842.458	
<b>OTROS GASTOS</b>	<u>0</u>		<u>1.274.828</u>
FINANCIEROS	0	1.200.000	
IMPUESTOS ASUMIDOS	0	74.828	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u><u>15.721.276</u></u>		<u><u>333.819.097</u></u>



**YADI LILIANA BAUTISTA PARRA**

C.C. 20.716.294

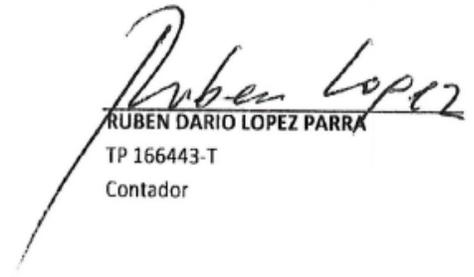
Representante Legal



**RAMON OBDULIO DELGADO ORTIZ**

TP 62921 T

Revisor Fiscal



**RUBEN DARIO LOPEZ PARRA**

TP 166443-T

Contador