

FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

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 transición el año 2015, cuyo propósito es informar y rendir cuentas a los asociados sobre la administración 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 SIIGO NUBE con licencia a nombre de la entidad FUNDACION MI CAJA DE COLORES, 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.

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.

FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

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

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 2020, 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.

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.

FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

NOTA 3: Efectivo y Equivalente al efectivo

La Fundacion para el periodo 2021 no manejo fondo de Caja Menor y la cuenta de BANCOLOMBIA la cerraron por no movimiento en el banco esto debido a la situacion de salud publica COVID-19 de lo cual cuando se logro la reactivacion de actividad se aperturo cuenta de ahorros con el banco DAVIVIENDA la cual se encuentra debidamente conciliada y sin partidas conciliatorias, a la fecha de corte se presentan los siguientes saldos:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	<u>0</u>	<u>0</u>
Caja General	0	0
Banco	<u>40.205.563</u>	<u>0</u>
Cuenta Ahorros Davivienda	40.205.563	0

NOTA 4: Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar

Para el año 2021 se relacionan los saldos por cobrar a terceros presentados a corte 31 Diciembre 2021, referente al contratos Firmados con los Municipios de villapinzon y jerusalen (Cud.).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas Corrientes Comerciales y Otras	<u>47.107.923</u>	<u>0</u>
Municipio de Villapinzon Cto 310-2021	29.223.450	0
Municipio de Jerusalen	17.020.000	0
Secretaria de Hacienda Distrital	864.473	

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 y para los muebles y enseres 10 años.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	<u>6.094.500</u>	<u>7.542.500</u>
Muebles y enseres	4.500.000	4.500.000
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

FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

Equipo de Computacion y comunicaciones	5.480.000	5.480.000
Computador Emachine	1.500.000	1.500.000
Computador Compaq	1.500.000	1.500.000
Video beam	1.000.000	1.000.000
Multifuncional 8600	500.000	500.000
Equipo de sonido	980.000	980.000
DEPRECIACION	(3.885.500)	(2.437.500)
Muebles y Enseres	(1.886.427)	(543.750)
Equipo de Computacion y comunicaciones	(1.999.073)	(1.893.750)

NOTA 6: Cuentas corrientes por pagar

Los saldos reflejados en esta cuenta corresponden a cuentas por pagar a los asociados y acreedores varios de años anteriores.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>58.953.972</u>	<u>4.869.268</u>
Honorarios profesionales	49.948.717	0
Pasivos Por Impuesto corriente	2.869.858	0
Impuesto de Industria y comercio Retenido	1.266.129	0
Varios	4.869.268	4.869.268

NOTA 7: Aporte Social

Corresponde a los aportes iniciales para la constitución de la Fundacion Mi Caja de Colores, detallados asi:

APORTANTES	MONTO
YADI LILLANA BAUTRISTA PARRA	3.000.000
LIBARDO BAUTISTA MUÑOZ	3.000.000
RUDY KARINABAUTISTA PARRA	1.500.000
GAURY DAYELI BAUTISTA PARRA	1.500.000
TOTAL APORTE	9.000.000

NOTA 8: Ingresos de Operación y Otros Ingresos

La fundacion genero ingresos de su actividad meritoria (Trabajos con la comunidad y capacitacion en temas sociaes) via contratos de prestacion de servicios con los municipios y entidad de gachancipa, villapinzon y jerusalenpor y aeronautica civil.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de operación	<u>131.069.271</u>	<u>0</u>

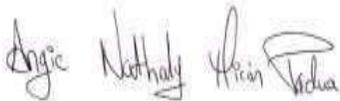
FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

Municipio de Gachancipa	49.490.000		
Aeronautica Civil	40.000.000		
Municipio de Villapinzon Cto 310-2021	24.557.521		
Municipio de Jerusalen	17.020.000		
Rendimientos Bancarios	1.750	0	
Total Ingresos			<u>0</u>

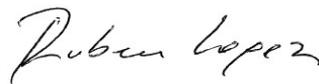
NOTA 9: GASTOS

En este rubro esta conformado por los gastos directamente atribuibles a la administración y el cumplimiento misional de la Fundación. Atendiendo a los 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>2021</u>		<u>2020</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		<u>99.123.888</u>		<u>243.750</u>
HONORARIOS	91.340.939		0	
IMPUESTOS	3.989.848		0	
CONTRIBUCIONES Y AFILACIONES	1.278.001			
GASTOS LEGALES	987.100		0	
DEPRECIACIONES	1.448.000		243.750	
DIVERSOS	80.000		0	
OTROS GASTOS		<u>164.600</u>		<u>334.439</u>
FINANCIEROS	164.600		66.235	
GASTOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0		268.204	
TOTAL GASTOS		<u><u>99.288.488</u></u>		<u><u>578.189</u></u>



ANGIE NATHALY MICAN PADUA
 REPRESENTANTE LEGAL
 20.879.592



RUBEN DARIO LOPEZ PARRA
 CONTADOR
 11227919
 TP. 166443-T



RAMON OBDULIO DELGADO ORTIZ
 REVISOR FISCAL
 19438098
 TP. 62921-T

FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020