

**FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO FUNDAFE**

**NIT. 900.236.588-7**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**I. INFORMACION GENERAL**

**LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO FUNDAFE**, es una entidad sin Ánimo de Lucro, constituida en la República de Colombia por medio de documento privado del 10 de Agosto de 2008, el reconocimiento y registro de su personería jurídica se acredita mediante inscripción de Cámara de Comercio No.S0708096 del 25 de agosto de 2008, su número de Identificación Tributaria es 900.236.588-7

Tiene su domicilio en la ciudad de Neiva, Cra 3 A No.12-20 y su término de duración es indefinido.

**Declaración de Cumplimiento con las NIIF para Pymes**

Los estados financieros de la FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICO FUNDAFE correspondiente a diciembre 31 de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

**II. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo del período presentado en los estados financieros.

## **2. Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

## **3. Deudores y Otras Cuentas por Cobrar**

Los deudores cuya naturaleza corresponde a la de un activo Financiero, se destacan principalmente las de origen comercial (clientes), quienes son los padres de familia o acudientes quienes adeudan a la Fundación valores por concepto de pensiones, matrículas y otros conceptos.

## **4. Deterioro**

La cuenta deudores es evaluada cada cierre de periodo con el fin de identificar los saldos con una antigüedad superior a 10 meses y realizar el correspondiente deterioro de la cuenta, reconociéndolo en estado de resultados, y utilizando las cuentas de orden para continuar con el cobro y para la elaboración de informes, reportes y de certificados.

## **5. Propiedades, planta y equipo**

Para el desarrollo de su actividad de prestación de servicios de educación, la Fundación ha invertido en la adquisición de equipos de oficina, de computación, ayudas audiovisuales, entre otros, han sido registrados como propiedad, planta y equipo, asimismo se prevé usarlo más de un período contable, medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición, los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable. La Fundación reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

La Fundación deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad. La Fundación determinó la vida útil de su propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros: La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	Vida útil en años
Edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo de Hotelería, Restaur. y Cafet.	10

## **6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor. La Fundación reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

En esta cuenta se registrarán los dineros recibidos de los padres de familia o acudientes, al finalizar el periodo contable y que corresponden a ingresos del periodo siguiente, generalmente correspondientes a matrículas y materiales y agendas entre otros.

Una vez inicia el año lectivo se cancela la cuenta por pagar y se registra el ingreso.

## **8. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales de la Fundación incluyen únicamente beneficios de corto plazo.

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Fundación y que se espera liquidar totalmente antes de cada cierre anual, dada la contratación por periodos académicos. Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la iglesia.

## **10. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a los valores correspondientes a matrículas, pensiones, materiales, y otros costos académicos, de acuerdo con la aprobación dada por la secretaría municipal de educación

Mensualmente se generan los ingresos y se registran en la cuenta Deudores, de la cual se va registrando el pago una vez se reciba mediante efectivo, transferencia o tarjeta débito o crédito.

### III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 1. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo a corte de 31 de diciembre de 2019 ascienden a la suma de \$28.847.954, incluyen los siguientes componentes:

CAJA GENERAL	\$ 855.309
BANCO CAJA SOCIAL	\$27.992.645

#### 2. Deudores Anticipos y Avances

El saldo de la cuenta deudores asciende a la suma de \$27.134.679, correspondiente a deuda por concepto de pensiones de los padres o acudientes, así:

CC	VALOR		CC	VALOR
7693040	192.000,00		36300103	1.100.000,00
7694896	198.000,00		36308680	594.000,00
7700254	594.000,00		36309150	221.000,00
7702177	896.000,00		36309857	1.760.000,00
7704511	220.000,00		36312902	1.188.000,00
7709949	660.000,00		55164708	1.330.000,00
7709949	594.000,00		55167423	198.000,00
7713606	660.000,00		55168868	990.000,00
7719813	396.000,00		55175064	788.000,00
7726044	660.000,00		55176021	594.000,00
7733396	330.000,00		55179749	220.000,00
12135072	396.000,00		55179749	220.000,00
16796926	198.000,00		55179998	220.000,00
26422105	198.000,00		72139729	594.000,00
26424850	1.480.000,00		79778169	508.000,00
26425399	594.000,00		79778169	1.320.000,00
26551795	198.000,00		83228993	190.000,00
26552082	198.000,00		93397055	387.000,00
26552275	938.000,00		1024486388	1.320.000,00
26559460	396.000,00		1075218946	660.000,00
36068587	198.000,00		1075241271	440.000,00
36088808	186.000,00		1075263205	220.000,00
36300103	990.000,00		1110521787	1.320.000,00

Las consignaciones de las cuales no ha sido identificado su procedencia, se contabilizan en la cuenta 1305 con naturaleza contraria, a corte de diciembre 31 de 2019 este valor correspondía a \$617.321

### 3. Propiedad Planta y Equipo

Este rubro está conformado de la siguiente manera, cada uno de los cuales actualmente se encuentra al servicio del ejercicio académico de la Fundación

Muebles y enseres	\$25.572.415
Equipo de Procesamiento de datos	\$17.060.100
Depreciación Acumulada	\$29.048.227

### 4. Cuentas por pagar

El saldo de la cuenta de proveedores se relaciona así

4912890	25.960,00
7699036	946.576,00
7708151	4.414.760,00
55164494	835.126,00
121177727	225.000,00
901033561	231.100,00

El saldo de la cuenta Costos y Otros gastos por pagar, se discrimina así:

APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	910.045,00
SERVICIOS TECNICOS	
8277247	210.000,00
12111461	285.000,00

### 5. Anticipos y Avances recibidos

Este valor obedece a los recaudos por concepto de matrículas se reciben una vez se da apertura al proceso de matrículas del año 2020, valores recibidos en el 2019, y que se llevan a esta cuenta para registrar los ingresos en el periodo al cual corresponden

CC	VALOR	CC	VALOR
26551848	1.229.800,00	26431962	709.800,00
36301051	1.089.800,00	26560297	709.800,00
1075235630	1.089.800,00	26985440	709.800,00
7693005	938.800,00	30391200	709.800,00
55167762	938.800,00	36170818	709.800,00
19361840	929.800,00	36172169	709.800,00
55166098	929.800,00	36184396	709.800,00
55175342	909.800,00	40778208	709.800,00
35423111	907.800,00	55151672	709.800,00
1075273904	890.800,00	55160195	709.800,00
36311879	878.800,00	55189469	709.800,00
55173296	839.800,00	79619936	709.800,00
36313739	808.800,00	83168935	709.800,00
79982218	808.800,00	1075210039	709.800,00
36153809	719.200,00	1075211571	709.800,00
36306827	719.200,00	1075238121	709.800,00
1075209578	719.200,00	1081154847	709.800,00
1075227307	719.200,00	7699892	689.800,00
36309430	710.000,00	36311879	669.200,00
3173111	709.800,00	79982218	519.200,00
7706497	709.800,00	1075264832	519.200,00
12130801	709.800,00	26985440	390.200,00
26425423	709.800,00	17654995	109.000,00
		55169423	108.440,00

Los ingresos recibidos de terceros corresponden a la persona natural que realiza toda la gestión de contratación del curso PreICFES, cuyo recaudo realiza la Fundación, pero no constituye un ingreso para el Colegio, al corte de 31 de diciembre de 2019 el saldo por reintegrar era de \$785.700

Igualmente llevamos a esta cuenta los dineros aportados por los padres de familia, de acuerdo con la Asamblea General, destinados para la adecuación de las nuevas instalaciones del Colegio, así

CC	VALOR	CC	VALOR
4280499	24.822,00	12209801	129.644,00
7679783	104.822,00	12257533	120.179,00
7693040	104.822,00	12325240	110.956,00
7694896	104.822,00	13831616	120.179,00
7696650	80.000,00	16796926	120.179,00
7699892	104.822,00	17634486	224.151,00
7700254	104.822,00	17634486	104.822,00
7702177	104.822,00	17634486	110.956,00
7702921	24.822,00	19361840	214.222,00
7703364	110.956,00	21402235	120.179,00
7704030	120.179,00	24586715	37.233,00
7704511	30.956,00	26122105	151.135,00
7705676	30.956,00	26422327	110.756,00
7706497	104.822,00	26424850	110.956,00
7706515	110.956,00	26425399	104.822,00
7709949	231.135,00	26425862	104.822,00
7713606	110.956,00	26427463	209.644,00
7715157	231.135,00	26432200	141.912,00
7715157	104.822,00	26551597	104.822,00
7715157	104.822,00	26551795	104.822,00
7715714	104.822,00	26552082	104.822,00
7719813	104.822,00	26552275	120.179,00
7723188	221.912,00	26559304	120.179,00
7724316	120.179,00	26559460	104.822,00
7728156	104.822,00	26560297	104.822,00
7729440	104.822,00	26560301	129.644,00
7730218	129.644,00	26560301	104.822,00
11446278	104.822,00	26571778	24.822,00
12129425	225.001,00	26985440	215.778,00
12130077	40.179,00	30937258	319.044,00
12130801	24.822,00	35423111	104.822,00
12131601	104.822,00	36067549	120.179,00
12131902	104.822,00	36068135	104.822,00
12135072	104.822,00	36068453	129.644,00
12137410	104.822,00	36068587	104.822,00
12139729	120.179,00	36069296	120.179,00

## 6. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponde a las pensiones, matrículas, agenda, materiales, entre otros pagados por los servicios educativos

MATRICULAS	43.606.677,00
PENSIONES	377.990.066,00
PENSION PREESCOLAR	22.440.000,00
PENSION BASICA	289.546.066,00
PENSION MEDIA	66.004.000,00
ACTIVIDADES CONEXAS	87.179.470,00
CURSO VACACIONAL	8.953.471,00
MATERIALES	56.350.000,00
FORMULARIO	1.772.000,00
CERTIFICADOS	1.562.000,00
JORNADAS ADICIONALES	75.000,00
DERECHOS DE GRADOS	5.974.000,00
PREICFES	2.013.999,00
NIVELACIONES	1.230.000,00
UNIFORMES	6.890.000,00
OTROS SERVICIOS	2.359.000,00
DESCUENTOS (DB)	(39.094.030,00)

Los descuentos corresponden a los definidos por el consejo directivo por rendimiento académico, por pronto pago, familiares, entre otros, los cuales ascendieron a la suma de \$32.792.288 y las devoluciones por valor de \$6.301.742

## 7. Ingresos no operaciones

Corresponden a actividades extracurriculares y otros aprovechamientos

REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	8.681.977,20
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	249.600,00
APROVECHAMIENTOS	2.233,00

## 8. Gastos de Administración

Se registran todas las erogaciones de índole administrativo que son necesarias para el funcionamiento de la Fundación en las actividades del colegio Colombo Sueco:



<b>SERVICIOS</b>	<b>58.142.735,00</b>
ASEO Y VIGILANCIA	208.000,00
TEMPORALES	1.775.000,00
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	390.500,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	5.130.300,00
ENERGIA ELECTRICA	6.488.640,00
TELEFONO	1.340.661,00
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	10.400,00
GAS	113.330,00
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	150.000,00
BIENESTAR	258.059,00
SERVICIOS EDUCATIVOS	42.277.845,00
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>18.017.416,00</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14.917.795,00
MANO OBRA MANT EDIFICAC	9.360.637,00
MATERIALES MANT EDIFICACIONES	5.557.158,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.517.730,00
MANO OBRA MANT MAQ Y EQUIPO	2.449.665,00
MATERIALES MANT MAQ Y EQUIP	68.065,00
EQUIPO DE OFICINA	491.891,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	90.000,00
ADECUACION E INSTALACION	200.000,00
INSTALACIONES ELECTRICAS	200.000,00

<b>DIVERSOS</b>	<b>42.691.985,00</b>
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.028.231,00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	30.552.448,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.000,00
UNIFORMES	5.374.500,00
ACTIVIDADES DE BIENESTAR	1.440.915,00
COMPRAS ACTIVIDADES BIENESTAR	1.440.915,00
ACTIVIDADES ACADEMICAS	3.080.086,00
OTROS	195.805,00

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>156.632.294,00</b>
SUELDOS	90.824.450,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	9.882.474,00
AUXILIO CUALIFICACION	1.506.787,00
CESANTIAS	8.790.005,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	644.966,00
PRIMA DE SERVICIOS	9.671.375,00
VACACIONES	4.271.269,00
BONIFICACIONES	100.000,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	252.521,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	526.155,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.	8.587.882,00
APORTES PENSIONES	12.115.753,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	4.031.848,00
APORTES SENA	2.015.924,00

<b>IMPUESTOS</b>	<b>12.285.263,52</b>
IVA DESCONTABLE	12.285.263,52
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>64.034.597,00</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	59.971.849,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	55.000,00
ALQUILER DE SILLAS	55.000,00
SOFTWARE	4.007.748,00
<b>SEGUROS</b>	<b>1.820.997,48</b>
VIDA COLECTIVA	1.820.997,48

## 9. Gastos de Ventas

Corresponden al registro de los gastos incurridos directamente en las actividades de Educación, así

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>156.632.294,00</b>
SUELDOS	90.824.450,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	9.882.474,00
AUXILIO CUALIFICACION	1.506.787,00
CESANTIAS	8.790.005,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	644.966,00
PRIMA DE SERVICIOS	9.671.375,00
VACACIONES	4.271.269,00
BONIFICACIONES	100.000,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	252.521,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	526.155,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.	8.587.882,00
APORTES PENSIONES	12.115.753,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	4.031.848,00
APORTES SENA	2.015.924,00
APORTES ICBF	3.023.885,00
EXAMENES MEDICOS	140.000,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	247.000,00

<b>IMPUESTOS</b>	<b>12.285.263,52</b>
IVA DESCONTABLE	12.285.263,52
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>64.034.597,00</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	59.971.849,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	55.000,00
ALQUILER DE SILLAS	55.000,00
SOFTWARE	4.007.748,00
<b>SEGUROS</b>	<b>1.820.997,48</b>
VIDA COLECTIVA	1.820.997,48

<b>SERVICIOS</b>	<b>58.142.735,00</b>
ASEO Y VIGILANCIA	208.000,00
TEMPORALES	1.775.000,00
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	390.500,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	5.130.300,00
ENERGIA ELECTRICA	6.488.640,00
TELEFONO	1.340.661,00
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	10.400,00
GAS	113.330,00
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	150.000,00
BIENESTAR	258.059,00
SERVICIOS EDUCATIVOS	42.277.845,00
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>18.017.416,00</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14.917.795,00
MANO OBRA MANT EDIFICAC	9.360.637,00
MATERIALES MANT EDIFICACIONES	5.557.158,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.517.730,00
MANO OBRA MANT MAQ Y EQUIPO	2.449.665,00

<b>DIVERSOS</b>	<b>42.691.985,00</b>
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.028.231,00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	30.552.448,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.000,00
UNIFORMES	5.374.500,00
ACTIVIDADES DE BIENESTAR	1.440.915,00
COMPRAS ACTIVIDADES BIENESTAR	1.440.915,00
ACTIVIDADES ACADEMICAS	3.080.086,00
OTROS	195.805,00

MATERIALES MANT MAQ Y EQUIP	68.065,00
EQUIPO DE OFICINA	491.891,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	90.000,00
ADECUACION E INSTALACION	200.000,00
INSTALACIONES ELECTRICAS	200.000,00

## 10. Cuentas de Orden

Relacionamos las cuentas deterioradas por tener una antigüedad superior a los 12 meses, a las cuales se les realizó el debido proceso de cobre persuasivo, pre jurídico, sin lograr el pago por parte de los padres, adicionalmente no se cuenta con documentos para realizar cobro jurídico.

CC	VALOR	CC	VALOR
7695656	838.100,00	52995372	6.000,00
7703171	165.600,00	53040165	1.292.488,00
7709409	396.051,00	55153557	4.000,00
7713873	1.134.000,00	55157877	725.000,00
7718949	1.015.000,00	55165312	629.170,00
7719309	316.162,00	55165312	1.363.700,00
7720459	334.400,00	55167478	225.000,00
7724716	350.140,00	55179885	860.561,00
12131902	23.400,00	55196429	1.760.000,00
26458765	750.090,00	79982218	102.850,00
26511866	90.483,00	91423752	693.616,00
26514967	750.090,00	1075209282	401.000,00
26552071	725.000,00	1075218007	1.345.350,00
36066562	450.000,00	1075218007	1.345.350,00
36155928	5.600,00	1075229946	791.000,00
36288788	177.837,00	1075242307	531.750,00
36300289	567.000,00	1075260793	119.450,00
36301598	102.690,00	1075288020	189.650,00
36303835	383.200,00	1084922077	172.000,00
36304702	5.600,00	1110450824	773.600,00
36309185	78.865,00	1140827639	165.600,00
51820460	530.893,00		
52245419	712.000,00		
52302732	1.596.500,00		

  
Gloria Adriana Adarve Q.  
Representante Legal

GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO  
Representante Legal



JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ  
Contador Público TP 97672-T