

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO FUNDAFE

NIT. 900.236.588-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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.12-11 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 CONFLICTO FUNDAFE correspondiente a diciembre 31 de 2020 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 6 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 \$37.794.598, incluyen los siguientes componentes:

CAJA GENERAL	\$ 3.143.225
BANCO CAJA SOCIAL	\$34.651.373

2. Deudores Anticipos y Avances

El saldo de la cuenta deudores asciende a la suma de \$36.517.128, y existen consignaciones pendientes por identificar por valor de \$987.321

0-90 días	\$16.116.090
91-180	\$12.681.110
181-360	\$7.719.928

Se realiza el deterioro de cartera general del 5% y 10% en los rangos de mora 91-180 y 181-360

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	\$26.580.481
Equipo de Procesamiento de datos	\$17.060.100
Depreciación Acumulada	\$32.389.605

4. Cuentas por pagar

El saldo de la cuenta de proveedores de \$23.265.336 valores que corresponde a cuentas con proveedores de bienes y servicios cuya edad es inferior a 360 días, siendo el mas representativo la deuda por arrendamiento que equivale a \$14.863.913

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

\$3.824.331 Corresponden a aportes de seguridad social por pagar, valor que incluye los aportes de abril y mayo de pensiones, del los cuales FUNDAFE asume el valor por cancelar de los empleados

\$473.600 Valor retención en la fuente y rete ICA por cancelar

\$8.556.000 Valor impuesto de renta por pagar, teniendo en cuenta que no fue aprobada la renovación en el régimen tributario especial, se presenta como régimen ordinario la declaración.

\$930.000 Impuesto de Industria y Comercio, Tarifa del 2x1000

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 2021, valores recibidos en el 2020, y que se llevan a esta cuenta para registrar los ingresos en el periodo al cual corresponden

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,

Igualmente se registraron los aportes que los padres de familia realizan a la Iglesia Filadelfia para la adecuación de las instalaciones en las cuales prestará su objeto social el colegio, en predio adquirido por la Iglesia ubicado en el barrio granjas.

6. Ingresos de actividades ordinarias

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

Actividades relacionadas con la educación	\$358.281.702
Actividades Conexas	\$ 51.196.532
Menos descuentos	\$ 44.344.213

Hugo un incremento en los descuentos teniendo en cuenta que se les concedió a los padres de familia un descuento en las pensiones de los meses abril, mayo y junio, del 10%, adicional a aquellos que ya contaban con descuentos de acuerdo a reglamento

7. Ingresos no operaciones

Corresponden a actividades extracurriculares y otros aprovechamientos

Se recuperó cartera por valor de	\$ 1.465.860
Aprovechamientos (venta chatarra)	\$ 1.097.197
Subvenciones	\$26.244.000

La Fundación se postuló a los subsidios de nómina brindados por el gobierno, ya que se cumplía con los requisitos como son la conservación de la nómina y los ingresos menores que el año anterior



Gloria Adriana Adarve Q.
GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
Representante Legal

GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
Representante Legal



JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ
Contador Público TP 97672-T