

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LOS MONTES DE MARIA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en millones de pesos)

<u>Cuentas</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>	<u>2017</u>	<u>%</u>
Activo					
Activo corriente					
Efectivo	(3)	441	89,6	449	87,4
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras	(4)	50	10,1	62	12,1
Total activo corriente		491	99,7	512	99,6
Activo no corriente					
Propiedad, Planta y equipo, neto.	(5)	1	0,3	2	0,4
Total activo no corriente		1	0,3	2	0,4
Total de los activos		493	100,0	514	100,0
Pasivo y Patrimonio de los Socios					
Pasivos Corrientes					
Cuentas Comerciales por pagar	(6)	429	87,0	456	88,6
Obligaciones laborales y seguridad social	(7)	12	2,5	7	1,3
Total pasivo corriente		441	89,5	462	89,9
Total de los pasivos		441	89,5	462	89,9
Patrimonio de los socios	(8)	52	10,5	52	10,1
Total del Pasivo y Patrimonio de los accionistas		493	100,0	514	100,0

Véase las notas a los estados financieros.

Maria Victoria de Murgas

MARÍA V. DÁVILA DE MURGAS
Representante Legal

Jorge Escobar L.
JORGE ESCOBAR L.
Contador General
TP No. 11704-T

Pedro Romero M.
PEDRO ROMERO M.
Revisor Fiscal
TP 12013-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LOS MONTES DE MARIA
Estado de Resultados
Periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en millones de pesos)

<u>Cuentas</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>	<u>2017</u>	<u>%</u>
Gastos operacionales					
Gastos de administración	(10)	426	0,0	448	0,0
		426	0,0	448	0,0
Utilidad operacional		(426)	0,0	(448)	0,0
Otros ingresos no operacionales	(9)	433	0,0	448	0,0
Otros gastos no operacionales	(11)	7	0,0	0	0,0
		(426)	0,0	(448)	0,0
Utilidad antes de impuestos		0	0,0	0	0,0
Impuesto de renta	(12)	0	0,0	0	0,0
Utilidad neta		0	0,0	0	0,0

Véase las notas a los estados financieros.

Maria Victoria de Murgas
MARÍA V. DÁVILA DE MURGAS
 Representante Legal

Jorge Escobar L.
JORGE ESCOBAR L.
 Contador General
 TP No. 11704-T

Pedro Romero M.
PEDRO ROMERO M.
 Revisor Fiscal
 TP 12013-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo Terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en millones de pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LOS MONTES DE MARIA, como entidad individual, tuvo origen legalmente mediante Acta de fecha 15 Septiembre de 2008. El objeto social es el desarrollo y realización de programas, planes, proyectos y cualquier actividad que contribuya al mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes de la zona.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Las Notas a los estados financieros atienden a las actuales normas de contabilidad de general aceptación en Colombia, bajo los estándares de las Normas Internacionales de Información Financiera, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas:

Criterio de materialidad o importancia relativa

Para la presentación de la información financiera y las Notas que se acompañan, se consideraron las bases, parámetros, comparaciones y valores de cada caso, que puedan ser útiles para interpretar y evaluar la información, según las normas contables que rigen a la entidad.

Comparabilidad en los Estados Financieros

Los estados financieros individuales a 31 de diciembre de 2018, se presentan comparativamente con los del año inmediatamente anterior.

Presentación

Para efectos de presentación, los estados financieros y las Notas que se acompañan se muestran en millones de pesos.

Con el propósito de dar mayor claridad sobre las políticas y prácticas contables, a continuación enunciamos las más importantes:

Causación

Las operaciones de la compañía se registran en el momento en que estas se conocen de conformidad con las normas contables y técnicas dentro de procesos adecuados de identificación, de realización y de registro.

Propiedades Planta y Equipos

Las propiedades planta y equipo se registran al costo de adquisición más los gastos incurridos hasta su puesta en marcha.

La depreciación se calcula por el método de Línea Recta con base en la vida útil probable de los activos, tomando como referencia el último avalúo técnico realizado.

De igual forma la empresa FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LOS MONTES DE MARIA registra como mayor valor de bienes raíces, maquinaria y equipo, la diferencia entre el valor neto y el valor ajustado de los avalúos técnicos, de conformidad con NIC 16.

Impuestos gravámenes y tasas

La provisión para impuesto de renta se registra con base en la utilidad gravable estimada a las tasas especificadas en la normatividad fiscal vigente.

Las disposiciones fiscales vigentes en Colombia establecen que la utilidad gravable de las sociedades económicamente activas por el año 2.018 no pueden ser inferior al 3,5% de su patrimonio líquido del año anterior.

Pasivos determinados

La Empresa registra valores para cubrir pasivos determinados, teniendo en cuenta: a) Que exista un derecho adquirido y en consecuencia, una obligación contraída. b) Que el pago sea exigible o probable y c) que la provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada período con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Igualmente registra los valores estimados por los conceptos de Impuestos, contribuciones y afiliaciones.

Patrimonio

El capital social está representado por acciones ordinarias. Los costos Incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos. Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Reserva Legal

De acuerdo con las disposiciones del código de comercio, el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal, hasta una suma equivalente al 50% del capital pagado. La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, y sólo puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Uso de Estimaciones Contables

Las políticas contables que sigue la empresa FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LOS MONTES DE MARIA, están de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, bajo los estándares de las Normas Internacionales de Información Financiera, lo que requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas individuales de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que sean necesarias. Aun cuando puedan llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados a las circunstancias.

Reconocimiento de Ingresos, costos y Gastos

Los Ingresos se reconocen cuando se ha perfeccionado la venta del bien y se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al mismo al comprador o cuando se prestan los servicios o durante el período; los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

NOTA 3. EFECTIVO

El valor del disponible al 31 de diciembre de 2018 comprende los siguientes conceptos:

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Caja	433	441	(8)	(1,8)
Bancos	8	8	0	0,0
Total disponible	441	449	(8)	(1,7)

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS

Comprende los valores a favor de la Empresa FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LOS MONTES DE MARIA, por concepto de ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social así como la financiación de los

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Aportes por cobrar	50	50	0	0,0
Deudores varios	0	12	(12)	(100,0)
Subtotal deudores a corto plazo	50	62	(12)	(19,5)
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras	50	62	(12)	(19,5)

Detalle de Cuentas

Deudores Varios - Corto Plazo

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Fundacion Festival	0	4	(4)	(100,0)
Ramirez Alvarado María	0	7	(7)	(100,0)
Murgas Davila Carlos	0	2	(2)	(100,0)
Total Deudores varios - Corto Plazo	0	12	(12)	(100,0)

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Este rubro representa los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con el propósito de emplearlos en forma permanente para la producción o suministro de otros bienes y servicios, que no están para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año, los cuales se registran por su costo histórico o avalúo técnico si hubiere lugar.

Los saldos de propiedades, planta y equipo se discriminan así:

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Equipo de oficina	3	3	0	0,0
Equipo de computación y comunicación	1	1	0	0,0
Menos: Depreciación acumulada	(3)	(2)	(1)	39,9
Total de propiedades planta y equipos- Netos	1	2	(1)	(37,7)

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones originadas por adquisición de insumos y productos requeridos para los procesos productivos de las empresas, la prestación de servicios, honorarios, gastos financieros entre otros y los importes recaudados a los contribuyentes a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales. Los Saldos a 31 de diciembre de 2018 son:

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Proveedores nacionales	19	39	(20)	(50,6)
Costos y gastos por pagar	1	0	0	123,0
Retenciones y aportes de nomina	2	1	1	47,0
Acreedores varios	407	415	(8)	(1,9)
Total proveedores y cuentas por pagar a corto plazo	429	456	(27)	(5,9)
Total Cuentas Comerciales por pagar a Corto y Largo Plazo	429	456	(27)	(5,9)

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

Corresponde a saldos adeudados por prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2018, liquidados de acuerdo a la ley 50 de 1990.

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Cesantías	7	5	3	53,5
Intereses Sobre Cesantías	1	1	0	46,0
Vacaciones Consolidadas	4	1	3	218,1
Obligaciones laborales y Seguridad Social Corto Plazo	12	7	6	83,1
Total obligaciones laborales y Seguridad Social	12	7	6	83,1

NOTA 8. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LOS MONTES DE MARIA, queda constituido de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Fondo social	50	50	0	0,0
Resultados de ejercicios anteriores	1	0	0	100,0
Efecto conversión NIIF	1	1	0	0,0
Total Patrimonio	52	52	0	0,3

Efectos por conversión a N.I.I.F.

En el Patrimonio se presentan los siguientes efectos derivados de la conversión de los Estados Financieros bajo estándares de las N.I.I.F. :

El efecto neto de la Conversión de los Estados Financieros bajo estándares de las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), relacionado con las valorizaciones resultantes del avalúo técnico de los Activos Fijos diferentes de Terrenos y Edificaciones y Construcciones, así como la depuración de valores existentes en los Estados Financieros bajo COLGAAP que debieron ser ajustados bajo normas N.I.I.F.

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Ajustes Activos Fijos	1	1	0	0,0
Efectos por conversión a N.I.I.F.	1	1	0	0,0

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio, incluyendo entre otros, los ítems relacionados con las operaciones de carácter financiero, arrendamientos, servicios, honorarios, recuperaciones, utilidad en venta de propiedades, planta y equipos y otros activos.

A continuación se relacionan los saldos a 31 de diciembre de 2018:

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Diversos	433	448	(15)	(3,4)
Total Ingresos no operacionales	433	448	(15)	(3,4)

NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración corresponden a valores relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia General para el desarrollo de su actividad operativa, que incluyen básicamente los gastos en las áreas de dirección, financiera, técnica, administrativa y de control.

Los gastos acumulados de administración comprenden los siguientes conceptos:

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Gastos de personal	136	163	(27)	(16,4)
Honorarios	46	0	46	100,0
Arrendamientos	0	7	(6)	(100,0)
Servicios	59	86	(27)	(31,6)
Gastos legales	2	2	(0)	(6,7)
Mantenimiento y reparaciones	7	34	(27)	(78,1)
Adecuación e instalación	10	2	8	543,0
Gastos de viaje	2	0	2	100,0
Depreciaciones	1	1	0	18,9
Diversos	163	154	9	6,0
Total de los gastos de administración	426	448	(22)	(4,9)

NOTA 11. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende gastos no relacionados directamente con la actividad principal de la empresa, se incorporan conceptos tales como financieros, comisiones, egresos ejercicios de años anteriores, perdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Los gastos no operacionales comprenden los siguientes conceptos:

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Gastos extraordinarios	7	0	6	0,0
Total de los gastos no operacionales	7	0	7	0,0

NOTA 13. GASTOS POR IMPUESTOS DE RENTA

Comprende los gastos de Impuestos de Renta y Complementarios, determinados sobre las Utilidades Fiscales de la

Descripción	2018	2017	VAR	CREC%
Impuesto de Renta y Complementarios	0	0	0	0,0
Total de los gastos por impuestos de Renta	0	0	0	0,0