

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016)

(Expresadas en pesos)

(1) Naturaleza y Objeto Social

Fundación United For Colombia es una entidad privada sin ánimo de lucro que se rige por la Ley colombiana, se constituyó mediante documento privado No. 001 del 19 de noviembre de 2004 bajo el número 0794 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. La duración de la Fundación es indefinida. El domicilio de la entidad es la carrera 4 No. 69 – 23 en la ciudad de Bogotá.

Su objeto social es propender por la rehabilitación, desarrollo social y mejoramiento de la calidad de vida de las víctimas colombianas del conflicto interno, al igual que la búsqueda de la concientización de la población civil sobre los impactos sociales relacionados con los diferentes aspectos del conflicto interno. En desarrollo de su objeto, la Fundación puede realizar las actividades necesarias o apropiadas para recaudar y ejecutar fondos, bien sea de fuentes públicas o privadas, como aceptar donaciones en dinero o en especie.

(2) Principales Políticas Contables

(a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptados en Colombia.(NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertinentes al grupo 2, reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (pymes) en Colombia – NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2009.

(b) Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación United For Colombia se presenta “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional.

(Continúa)

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**Notas a los Estados Financieros****(d) Políticas contables significativas**

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

(e) Instrumentos financieros básicos**Activos y pasivos financieros**

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho de recibir efectivo o pagar en el futuro.

Los instrumentos financieros básicos de la entidad son:

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se medirán al costo histórico y se registran por el valor expresado en la cuenta de cobro.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Efectivo

El efectivo se compone de los saldos en efectivo (caja, bancos, cuentas de ahorro).

(f) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias realizados por la Fundación United For Colombia son originados por donaciones en efectivo y se causan en el momento en que se recibe el dinero del donante, soportada con la cuenta de cobro. La entidad determino que se garantiza el recaudo de las donaciones por lo tanto en la base contable acumulativa los ingresos se asignan al periodo contable en que se ganan, independientemente de que se reciba o no el efectivo; según este criterio, los gastos en que se incurre para ganar los ingresos se deducen de dichos ingresos, sin importar si el efecto fue desembolsado.

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

(g) Impuestos gravámenes y tasas

El fundamento jurídico para las entidades sin ánimo de lucro ESAL, en este caso para la Fundación United For Colombia, se encuentra en el Estatuto Tributario desde el artículo 356 hasta el artículo 364, en el Decreto 427 de 1996, Decreto 4400 del 2004 y Decreto 640 del 2005, la Ley 1607 del 2012 y el artículo 44 de la ley 1739 del 2014.

(3) Efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo:

	2017	2016	1/01/2016
Caja	500.000	500.000	500.000
Bancos	1.946.992	1.952.192	10.121.065
Cuentas de ahorro	182.259.712	99.245.331	133.121.171
	184.706.704	101.697.523	143.742.236

No existen restricciones sobre el efectivo.

(4) Activos no financieros – impuestos corrientes

Este es el detalle de los impuestos corrientes:

	2017	2016	1/01/2016
Retención en la fuente	-	34.010	-
Industria y comercio	-	14.099	-
	-	48.109	-

(5) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

	2017	2016	1/01/2016
Anticipo contratistas	478.007	-	-
Ingresos por cobrar por donaciones	5.000.000	142.758.895	1.113.397
Ingresos por cobrar recaudos en línea	7.735	890.975	-
	5.485.742	143.649.870	1.113.397

La disminución en los ingresos por cobrar por concepto de donaciones del año 2016 al 2017 corresponden a que la mayoría de los compromisos de donaciones

(Continúa)

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

que se generaron en 2017 entraron a caja ese mismo año, a excepción de Bingos Codere y Codere Colombia SA., cuyo pago ingreso Enero y febrero de 2018.

(6) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:

	2017	2016	01/01/2016
Cuentas por pagar proveedores			
Gómez Cadavid S.A.S.	-	-	476,760
Ortoho Proaxis S.A.S.	-	383,272	243,022
Otto Bock Health Care Andina Ltda	-	6,262,680	7,235,040
Inter Shirt E.U.	-	89,996	-
Sperfuds S.A.S.	-	27,134	-
Honorarios	-	598,714	1,892,989
Servicios públicos	-	-	-
Gastos de representación	-	271,400	-
Reembolsos caja menor por pagar	241,194	-	283,900
	241,194	7,633,196	10,131,711

(7) Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es un detalle de los impuestos corrientes pagar:

	2017	2016	1/01/2016
Retención en la fuente por pagar	46.160	50.515	32.300
Impuesto de industria y comercio retenido	110.455	76.348	64.546
	156.615	126.863	96.846

(8) Aportes

Está constituido por los aportes efectuados por los miembros fundadores por \$10.000.000.

(9) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias, corresponden a las donaciones recibidas:

(Continúa)

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

Ingresos por actividades ordinarias	2017	2016
Alvaréz Raigoza Catalina		4,370,000
Arcos Dorados Colombia		-
Arus	1,700,000	
Banco Corbanca		14,900,000
Banco de Bogotá		30,000,000
Bautista Fernando		-
Bingos Codere S.A.	3,000,000	9,150,000
Biomás S.A.		10,000,000
Blanco Vargas Omar		-
Borrero Quintero Florencia	2,400,000	2,600,000
Caja de compensación familiar de antioquia comfama	5,000,000	
Caracol TV	10,000,000	10,000,000
Celsia S.A. ESP	5,000,000	5,000,000
Codere Colombia S.A.	2,000,000	4,180,000
Colombiana de Comercio S.A.	10,000,000	-
Compañía Nacional de Chocolates S.A.S.	7,720,000	-
Constructora Tunel de oriente S.A.S.	2,500,000	
Corporación Maratón Internacional de Medellín c.s.a.l.	50,215,000	
Department of State International Narcotics And Law Enforcem	128,396,400	
Efectivo Ltda.		10,000,000
Fundación Banco Corpbanca		-
Fundación Bavaria S.A.	24,000,000	11,760,000
Fundación el Nogal		51,952,238
Fundación Mario Santo Domingo	101,798,982	99,906,657
Fundación Ntional Center For State NCSC Colombia	25,400,320	
Fundación United for Colombia		-
Gloria Comunicaciones Ltda.	250,000	
Grupo Argos S.A.		5,700,000
Guzmán María Paulina	120,000	
Henao Villamil David Eduardo	3,600,000	
Igerencia S.A.S.	3,000,000	
Industria Colombiana de Café S.A.S.		5,000,000
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar		-
Inversiones Toronto S.A.S.	1,100,000	
Inversiones Vaquita Express S.A.S.	1,000,000	
Ion Innovación Orientada a los Negocios S.A.S.	1,000,000	
KPMG	9,600,000	9,000,000
López Tatiana	150,000	
Matejko Tenorio Elizabeth		1,300,000
Muñoz María Luisa	30,000	
Organización de los Estados Americanos	10,260,000	2,900,000
Original Vagabonds Colombia S.A.S.	2,771,300	2,874,700
Ortiz Lina Marcela		1,110,000
Otto Bock Health Care		2,640,000
Pactia S.A.S.	6,000,000	5,000,000
Perez Federico	270,000	
Rojas Ana María	120,000	
Rosales Morales Mauricio	200,000	
Set icap fx S.A.		14,394,281
Sevicios Nutresa S.A.S.	14,670,000	-
Set Icap FX S.A.	7,428,500	
Superfuds S.A.S.		5,038,026
Vasquez Marcela	80,000	
Vasquez Raigoza Catalina	80,000	
Otros		10,569,547
	<u>\$ 440,860,502</u>	<u>\$ 329,345,449</u>

(Continúa)

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

La entidad ha determinado clasificar los rubros de costos por servicios sociales, incluyendo los costos incidentales, en el costo de ventas que para los años que terminaron el 31 de diciembre son:

	2017	2016
Servicio postal y de correo	39.000	
Servicios Sociales y salud - tratamiento de Rehabilitación		
Angiografía Digital S.A.S		35.000
Centro de tecnología S.A.S.		147.000
Centro Integral de Rehabilitacion de Colombia		12.956.300
Fundación CIREC		-
Hernández García Jairo		800.000
Instituto de Diagnóstico Médico Idime S.A.		330.000
Instituto nacional para ciegos	262.400	
Mendivelso Vega Cristina		-
Ortohoproaxis S.A.S.	1.075.400	377.250
Otto Bock Health Care Andina Ltda	16.835.000	23.237.299
Salud Visual Integral E.U.		-
Sociedad de Diagnóstico Visual S.A.S.		110.000
Costos restaurante, cafetería y atenciones	68.982	-
Costos honorarios		
Palacios López Guillermo Andrés	20.400.000	17.900.000
Apoyo educativo	230.000	
Costos taxis y buses	3.473.580	1.859.405
Costos incidentales		
De hospedaje	418.000	6.002.000
De alimentación	452.000	1.961.971
De transporte	27.491.342	13.783.210
De gastos médicos y drogas	9.400.000	224.663
Diversos, ropa, escolares	81.468.432	716.332
Viáticos y tiquetes	4.370.830	
Total costo de ventas	<u>165.984.966</u>	<u>80.440.430</u>

Los costos por concepto de transporte presentan un incremento del año 2016 al 2017 en razón a que ese año se apoyó el transporte de 300 sobrevivientes de minas antipersonal para asistir a la carrera de Presta tu pierna en Medellín; y en cuanto al rubro de costos diversos hay un incremento por la compra de uniformes para la carrera de Presta tu pierna según causación por \$49.252.000 a de nombre de Dota Expertos S.A.S.

(10) Gastos de administración – Honorarios

Detalle de los gastos de administración por honorarios:

	2017	2016
Honorarios		
María Nelly Hernández Garzón	8.856.000	7.200.000
Álvarez Raigoza Catalina	36.000.000	36.000.000
Ana Lucila Herrera Ochoa	1.500.000	
Luz Angela Guzmán Zapatero	1.000.000	
Guillermo Andrés Palacios López	1.700.000	
Diana Pinzón	850.000	
KPMG	9.600.000	9.000.000
	<u>59.506.000</u>	<u>52.200.000</u>

(Continúa)

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA
Notas a los Estados Financieros

(11) Gastos de administración – Impuestos

Detalle de los gastos de administración por impuestos:

	2017	2016
Impuestos		
Impuesto a las ventas descontable	5.639.215	4.439.750
De consumo	57.297	37.479
Gravámen al movimiento financiero	1.315.444	915.163
	7.011.956	5.392.393

(12) Gastos de administración – Arrendamientos

Detalle de los gastos por arrendamientos:

	2017	2016
Construcciones y edificaciones	3,840,000	3,300,000
Flota y equipo de transporte		100,000
Otros		1,165,200
	3,840,000	4,565,200

Este gastos corresponde al arrendamiento de la oficina en un espacio de co - working.

(13) Gastos de administración – Seguros:

Detalle de los gastos por seguros:

	2017	2016
De cumplimiento		287.126
Otros		195.316
Seguro de vuelo y otros	110.068	
	110.068	482.442

(14) Gastos de administración – Servicios

Detalle de los gastos de administración por servicios:

(Continúa)

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios		
Asistencia técnica	7.305.637	135.000
Procesamiento electrónico de datos	3.008.000	
Teléfono	455.125	183.635
Correo, portes y telegramas	301.752	351.690
Transporte, fletes y acarreos	1.293.200	923.358
Otros	107.000	40.000
	<u>12.470.714</u>	<u>1.633.683</u>

Se presenta incremento en los gastos año 2017 por concepto de asistencia en apoyo generados a: GIRALDO GARCIA CARLOS GILBERTO: manejo de prensa y medios para Carrera Presta tu pierna Medellín, HENAO VILLAMIL DAVID EDUARDO: Edición Video institucional UFC, PALOMINIO GRANADA ELIZABETH: Toma de imágenes video institucional UFC

(15) Gastos de administración – Legales

Detalle de los gastos de administración por gastos legales:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Notariales	10.050	11.200
Registro mercantil	36.400	1.107.500
Trámites y licencias	1.119.200	
	<u>1.165.650</u>	<u>1.118.700</u>

(16) Gastos de administración – De viaje

Detalle de los gastos de administración viajes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Alojamiento y manutención	313.290	30.000
Pasajes aéreos	12.790.908	2.175.599
Pasajes férreos		53.702
	<u>13.104.198</u>	<u>2.259.301</u>

Este rubro presenta incremento en pasajes aéreos dado que se cubrió el traslado de Harry Sasson y dos chefs, que donaron su trabajo para la Gala de la fundación en la residencia de la Embajada en Washington, DC.

(Continúa)

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

Notas a los Estados Financieros

(17) Gastos de administración - Diversos

Detalle de los gastos de administración diversos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Diversos		
Libros, suscripciones, periódicos y revistas		7.386.200
Gastos de representación y relaciones públicas	444.199	670.200
Elementos de aseo y cafetería	123.965	247.446
Útiles, papelería y fotocopias	1.143.965	1.706.309
Combustibles y lubricantes		242.476
Taxis y buses	3.163.303	1.080.000
Microfilmación	652.000	
Pejaes		256.000
Parqueaderos	31.390	33.525
Eventos FUC	47.389.710	66.149.566
Auste al peso	1.966	1.015
Otros		250.000
	<u>52.950.498</u>	<u>78.022.737</u>

El rubro de gastos Eventos FUC, corresponde en el año 2016 a la Maratón Internacional de Medellín.

En cuanto a los Eventos FUC para el año 2017, hace referencia a los siguientes eventos:

Media Maratón de Bogotá	29.010.000
Maratón de las Flores	2.056.000
Maratón de Washington	3.013.710
Maratón 2017 5K	<u>13.310.000</u>
Total	<u>47.389.710</u>

Eventos subsecuentes

La Fundación United For Colombia, no presenta eventos subsecuentes con efectos en los Estados Financieros.

CATALINA ALVAREZ R

Catalina Alvarez Raigoza
Representante Legal

Maria Nelly Hernandez G

María Nelly Hernández G.
Contador
TP: 89510-Y