



Fundación Mi Sol
Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017 y 2016
Marzo de 2018

FUNDACION MI SOL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL DICIEMBRE 31 DE 2017
 (Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016)
 (Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	2.017	Nota	2.016	Nota	2.017	Nota	2.016
ACTIVO CORRIENTE:								
Efectivo	3	\$ 600.000	\$ 87.000	5	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000		1.000.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto	4	\$ -	\$ 2.000.000					
Total activo corriente		\$ 600.000	\$ 2.087.000		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000		1.000.000
ACTIVOS NO CORRIENTES								
Equipo, neto		\$ 12.400.000	\$ 12.422.000					1.000.000
Total activo no corriente		\$ 12.400.000	\$ 12.422.000					9.248.853
TOTAL ACTIVO		\$ 13.000.000	\$ 14.509.000					3.260.147
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE:								
Costos y Gastos por Pagar								
Total pasivo corriente					\$ 1.000.000	\$ 1.000.000		1.000.000
PATRIMONIO:								
Fondo Social		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000					1.000.000
Superavit de Capital por Donaciones		\$ 10.400.000	\$ 9.248.853					-
Excedentes Ejercicios Anteriores		\$ -	\$ -					-
Excedentes del Ejercicio		\$ 600.000	\$ 3.260.147					-
TOTAL PATRIMONIO		\$ 12.000.000	\$ 13.509.000					14.509.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 13.000.000	\$ 14.509.000					

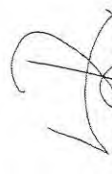
Los abajo firmantes, en nuestro carácter de Representante Legal, Contador Público Y Revisor Fiscal de la FUNDACION MI SOL, respectivamente,

CERTIFICAMOS:

Que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado de Situacion Financiera expresado antes, conforme al reglamento, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros.


SONIA RODRIGUEZ BABATIVA
 Representante Legal


GUILLERMO CIPRIANO DIAZ TORO
 Revisor Fiscal


NICOL ROMERO RUEDA
 Contadora Publica
 T.P. No. 200.951-T

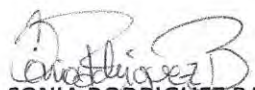
FUNDACION MI SOL
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 01 AL DICIEMBRE 31 DE 2017
(Expresado en pesos colombianos)

INGRESOS	<u>NOTAS</u>	2.017	2.016
Ingresos Operacionales	6	\$ 16.000.000	\$ 24.819.000
Costos operativos sobre proyecto		\$ -	\$ 3.056.000
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS		\$ 16.000.000	\$ 21.763.000
Gastos de Administracion	7	\$ 17.400.000	\$ 29.453.000
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ (1.400.000)	\$ (7.690.000)
Otros Ingresos	8	\$ 2.000.000	\$ 11.517.000
Gastos no operacionales		\$ -	\$ 566.853
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		\$ 600.000	\$ 3.260.147
Impuesto de RENTA		\$ -	\$ -
EXCEDENTE NETO DEL AÑO		\$ 600.000	\$ 3.260.147

Los abajo firmantes, en nuestro carácter de Representante Legal, Contador Público Y Revisor Fiscal de la FUNDACION MI SOL, respectivamente,

CERTIFICAN:

Que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado de resultados expresado antes, conforme al reglamento, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros.


SONIA RODRIGUEZ BABATIVA
 Representante Legal


GUILLERMO CIPRIANO DIAZ TORO
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 35.649 - T


NICOL ROMERO RUEDA
 Contadora Publica
 T.P. No. 200.951- T


FUNDACION MI SOL
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL DICIEMBRE 31 DE 2017
(Expresado en pesos colombianos)

	2017	2016
FONDO SOCIAL		
Inicio de año	\$ 10.248.853	\$ 9.570.000
Movimiento Superavit por Donaciones	\$ 1.151.147	\$ 678.853
Total	<u>\$ 11.400.000</u>	<u>\$ 10.248.853</u>
 RESULTADOS EJERCICIOS		
Saldo Inicial del año	\$ -	\$ -
Resultado del año	\$ 600.000	\$ 3.260.147
TOTAL RESULTADO	<u>\$ 600.000</u>	<u>\$ 3.260.147</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 12.000.000</u>	<u>\$ 13.509.000</u>

Los abajo firmantes, en nuestro carácter de Representante Legal, Contador Público Y Revisor Fiscal de la FUNDACION MI SOL, respectivamente,

CERTIFICAMOS:

Que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado de cambios de patrimonio expresado antes, conforme al reglamento, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros.

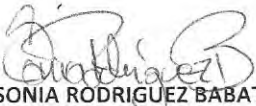

SONIA RODRIGUEZ BABATIVA
Representante Legal



GUILLERMO CIPRIANO DIAZ TORO
Revisor Fiscal
T.P. No. 35.649 - T


NICOL ROMERO RUEDA
Contadora Publica
T.P. No. 200.951- T

FUNDACION MI SOL
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL DICIEMBRE 31 DE 2017
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016)
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017	2016
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 600.000	\$ 3.260.147
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	\$ 1.821.800	\$ 1.821.800
Amortización	\$ -	\$ -
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 2.421.800	\$ 5.081.947
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(+ O -) Aumento o Disminución Cuentas por Cobrar	\$ 2.000.000	\$ (1.600.000)
(+ O -) Inventarios	\$ -	\$ -
(+ O -) Aumento o Disminución Proveedores	\$ -	\$ -
(+ O -) Aumento o Disminución Obligaciones Laborales	\$ -	\$ -
(+ O -) Aumento o Disminución Cuentas por Pagar	\$ -	\$ -
(+ O -) Aumento o Disminución Impuestos por Pagar	\$ -	\$ -
(+ O -) Aumento Otros Cuentas Por Pagar	\$ -	\$ -
	\$ 2.000.000	\$ (1.600.000)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 4.421.800	\$ 3.481.947
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición Activos Fijos	\$ (3.908.800)	\$ (4.361.947)
Disminución cargos diferidos	\$ -	\$ -
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (3.908.800)	\$ (4.361.947)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -	\$ -
AUMENTO DE EFECTIVO	\$ 513.000	\$ (880.000)
Inicio Caja 2016	\$ 87.000	\$ 967.000
Fin Caja 2017	\$ 600.000	\$ 87.000


SONIA RODRIGUEZ BABATIVA
Representante Legal


GUILLERMO CIPRIANO DIAZ TORO
Revisor Fiscal
T.P. No. 35.649 - T


NICOL ROMERO RUEDA
Contadora Publica
T.P. No. 200.951- T

1. INFORMACION GENERAL

La Fundación Mi Sol, fue constituida por documento privado único del 5 de abril de 2002 inscrita el 4 de mayo de 2012 bajo el número 00208223 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, el termino de duración es indefinido.

Naturaleza: La Fundación Mi Sol se identifica con el NIT: 900.522.424-4. De naturaleza civil, sin ánimo de lucro, régimen tributario Especial. Nuestro objetivo es, " el desarrollo de habilidades y destrezas artísticas, ocupacionales y prelaborales con un enfoque integral y ecológico. ".

El representante legal realizara para el cumplimiento de su objeto social las funciones correspondientes a la planificación, organización, dirección y control, del uso de los recursos y las actividades con el propósito de lograr las metas que persigue la fundación con el fin de que esta sea eficiente y eficaz.

Por consiguiente, estas actividades abarcaban la administración de los recursos obtenidos con el fin de obtener recursos que se destinen al pago de los gastos en que se deban incurrir. Son ejemplos: exploración de nuevos integrantes y actividades de financiación, para sufragar gastos tales como aseo, servicios varios, gastos de personal, servicios públicos, y mantenimiento, entre otros, desarrollando actividades propias de su objeto y actuando en forma consecuente a su naturaleza de entidad sin ánimo de lucro.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas han sido aplicadas uniformemente.

2.1 Bases de Preparación

- Los Estados Financieros correspondientes a la Fundación Mi Sol. han sido preparados a partir de registros contables, de acuerdo con las normas y políticas contables vigentes en Colombia. Las partidas en los Estados Financieros serán presentadas de acuerdo con su liquidez en dos categorías: corrientes y no corrientes, tanto para activos como para pasivos. Dado lo anterior, las partidas corrientes de mayor liquidez se presentarán primero y luego de manera descendente le seguirán el resto de partidas pertenecientes al activo o pasivo según corresponda. Se incluirán otras partidas cuando el tamaño, naturaleza o función sea relevante para comprender la situación financiera de la entidad

- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que será recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2 Base de contabilidad de causación

La fundación prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de Flujos de Efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Juicios y estimaciones contables

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, para la preparación de los estados financieros la Fundación Mi Sol requiere que la gerencia efectúe estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos, y la revelación de activos y pasivos contingentes en los estados financieros y las notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre los acontecimientos actuales y las acciones que puedan surgir en el futuro, en última instancia los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo como a periodos subsecuentes.

2.4 Importancia relativa y materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera. La Fundación Mi Sol en la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a las partidas anteriormente citadas.

Para generar y contabilizar un anticipo, se tendrá como soporte un contrato de obra civil, de servicios, u otros que lo requieran, manifestando en las cláusulas los avances que permitan evidenciar el hecho económico real y el cumplimiento del cronograma del gasto a ejecutar.

2.9 Cuentas por pagar

La Fundación reconoce como cuenta por pagar aquellas obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinado a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumpla con criterios específicos por cada una de las actividades. La medición de los ingresos se hace al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

2.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo al cierre 31 de diciembre está conformado por:

CONCEPTO	2017	2016
Caja General	\$ 600.000	\$87.000
Total efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 600.000	\$87.000

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al cierre del periodo en referencia se presenta los siguientes saldos:

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas por cobrar a terceros (anticipos)	\$ 0	\$2.000.000
Total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas	\$ 0	\$2.000.000

5 Costos y gastos por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas por pagar servicios (ETB)	\$ 0	\$2.000.000
Total Costos y gastos por Pagar	\$ 0	\$2.000.000

6. Ingresos Operacionales

Los ingresos por donaciones al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	2017	2016
Donaciones	\$ 16.000.000	\$24.819.000
Total Ingresos Operacionales	\$ 16.000.000	\$24.819.000

7. Gastos de Administración

Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	2017	2016
Honorarios	\$ 485.000	\$ 4.416.000
Servicios	\$ 1.151.464	\$ 1.636.000
Gastos Legales	\$ 10.400	\$ 163.600
Arriendo	\$ 9.044.002	\$ 14.420.200
Depreciación	\$ 1.821.800	\$ 1.821.800
Diversos	\$ 4.887.334	\$ 6.995.400
Total Gastos de administración	\$ 17.400.000	\$29.453.000

8. Otros ingresos

Durante la vigencia 2017, se ejecutaron proyectos de emprendimiento y auto sostenimiento por un valor de \$ 2.000.000

9. Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la fundación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017.