

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”

-FONAPADUL-

NIT: 900628842-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2017	2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalenes Al Efectivo	1	\$5.034.536	\$5.021.000
Cientes Nacionales	2	\$24.516.666	0
Activos Corrientes Totales		\$29.551.202	\$5.021.000
Activos No Corrientes			
Propiedad, planta y equipo	3	\$11.738.800	\$11.738.800
Activos No Corrientes Totales		\$11.738.800	\$11.738.800
ACTIVOS TOTALES		\$41.290.002	\$16.759.800
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas Por Pagar	4	\$20.813.426	\$0
Valores Recibidos Para terceros		\$872	\$2.851
Pasivos Corrientes Totales		\$20.814.298	\$2.851
Pasivo No Corriente			
Acreedores Varios	5	\$ 3.718.755,00	\$0
Pasivo No Corriente totales		\$ 3.718.755,00	\$0
PASIVOS TOTALES		\$24.533.053	\$2.851
PATRIMONIO			
Capital social	6	\$16.756.949	\$16.756.949
Patrimonio Total		\$16.756.949	\$16.756.949
Pasivo y Patrimonio Total		\$41.290.002	\$16.759.800

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



LIDIA ESTER ATENCIA SIMANCA
REPRESENTANTE LEGAL
CC 32.672.006 DE BARRANQUILLA



MAIRUTH SARMIENTO GARCIA
CONTADOR PUBLICO TP 113202-T
CC 32.614.216 DE MALAMBO

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”
-FONAPADUL-
NIT: 900628842-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2017	2016
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7	\$349.062.209,00	\$286.566.794,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	8	\$347.668.590,00	\$285.412.669,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ 1.393.619,00	\$ 1.154.125,00
GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA		\$0,00	\$0,00
INGRESOS FINANCIEROS	9	\$0,00	\$0,00
GASTOS FINANCIEROS	10	\$1.393.619,00	\$1.154.125,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 0,00	\$ 0,00

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



LIDIA ESTER ATENCIA SIMANCA
REPRESENTANTE LEGAL
CC 32.672.006 DE BARRANQUILLA



MAIRUTH SARMIENTO GARCIA
CC 32.614.216 DE MALAMBO
CONTADOR PUBLICO TP 113202-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016

NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA

La Fundación FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS, FONAPADUL. Es una organización sin ánimo de lucro, sin distinto de raza, color, credo o filiación política, de nacionalidad colombiana. La cual se rige por estatutos debidamente registrados en la cámara de comercio de barranquilla, los reglamentos internos y las leyes colombianas. Esta fundación está conformada por personas naturales y jurídicas que están comprometidas en apoyar los objetos de la misma.

La fundación tiene como objetivo general atender de manera integral desde los niños de la primera infancia hasta el adulto mayor, es decir gestionar y brindar alternativas de formación para toda esta población y proyectar actividades donde la comunidad tenga acceso a los servicios de educación, salud, deporte, cultura, vivienda, alimentación y medio ambiente a partir de actividades que desarrollen este objetivo.

2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS, FONAPADUL, para sus registros y estados contables, se acoge al Marco Técnico Normativo de la información Financiera Decreto Único Reglamentario 3022 de 2013. De acuerdo con esta norma, la fundación debe presentar estados comparativos de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado De Cambio En El Patrimonio, flujos de efectivo y sus respectivas Notas y Revelaciones. Los estados financieros de preparan bajo la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”
-FONAPADUL-
NIT: 900628842-6

La empresa prepara dichos estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación. De acuerdo con su importancia relativa o materialidad de la cifra.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Representa el saldo del disponible en cuentas bancaria corriente, en moneda nacional, caja en moneda nacional.

CUENTA	2017	2016
EFECTIVO EN CAJA	\$5.031.044	\$ 5.014.174
BANCOS	\$3.492	\$ 6.826

El saldo en caja corresponde a la suma de \$5.031.044. Valor contemplado en libros a 31 de diciembre de 2017.

El saldo en bancos al Terminar la vigencia fiscal 2017 fue de \$3.492= cuenta bancaria, clasificada con destinación específica, Para recursos propios, transferencias nacionales y convenios.

A la presentación de los estados financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias correspondientes con corte a 31 de diciembre de 2017.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Representa el saldo de la cuentas por cobrar a corto plazo tales como clientes.

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”
-FONAPADUL-
NIT: 900628842-6

CUENTA	2017	2016
CLIENTES	\$24.516.666	\$ 0

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Son los bienes de propiedad de la entidad, necesarios para el cumplimiento de su cometido, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base el método de línea recta sobre la vida útil estimada.

La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activo es la siguiente:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	5

Los saldos registrados en libros de detallan a continuación:

CUENTA	2017	2016
MATERIAL DIDACTICO	0	
MUEBLES Y ENSERES	\$11.538.000	\$11.538.000
EQUIPOS DE OFICINA	\$3.179.400	\$1.556.000
EQUIPOS DE COMP COMUNICACIÓN	\$12.670.000	\$10.820.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$15.648.600	-\$12.175.200

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a compromisos adquiridos por la entidad cuyo pago es a corto plazo, comprende los valores recibidos como para ejecución del contrato, intereses financieros

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”
-FONAPADUL-
NIT: 900628842-6

de la cuenta bancaria destinada para la contratación con el ICBF, los cuales deben ser devueltos a dicha entidad.

CUENTA	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR	\$20.813.426	\$0,00
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$872	\$2.851

NOTA 5. PASIVOS A LARGO PLAZO

Corresponde a los valores pendientes por pagar a largo plazo comprende los valores por pagar a acreedores varios.

CUENTA	2017	2016
ACREEDORES VARIOS	\$ 3.718.755,00	\$0,00

NOTA 6. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se conforma de la siguiente manera:

CUENTA	2017	2016
CAPITAL	\$16.756.949	\$16.756.949
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$0	\$0

A diciembre 31 de 2017 EL patrimonio representado en la cuenta capital presenta un saldo de \$ 16.756.949= originados inicialmente a los recursos destinados a la creación y

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”
-FONAPADUL-
NIT: 900628842-6

desarrollo de la entidad, adicionalmente de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales como resultado del ejercicio.

NOTA 7. INGRESOS

El detalle de la cuenta de ingresos se detalla a continuación:

CUENTA	2017	2016
CAPACITACIONES	\$2.527.000,00	\$9.519.044,00
VALOR CONTRATO PRIMERA INFACIA ICBF	\$346.535.209,00	\$277.047.750,00

La cuenta venta de servicios corresponde al valor recibido al corte de 31 de diciembre de 2017, por el contrato celebrado con el ICBF vigencia fiscal 2017, como también ingresos por capacitación.

NOTA 8. GASTOS

Este valor corresponde a los desembolsos realizados por la entidad con destinación a la inversión social y funcionamiento. Su composición es como se muestra a continuación:

CUENTA	2017	2016
POLIZAS	\$709.600,00	\$823.600,00
TEMPORALES	\$214.753.096,00	\$185.781.311,00
ASESORIA CONTABLE	\$7.424.331,00	\$0,00
ASISTENCIA TECNICA	\$0,00	\$800.000,00
SERVICIOS PUBLICOS	\$6.362.888,00	\$4.700.419,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$0,00	\$1.350.000,00
CAPACITACION	\$1.655.000,00	\$0,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$0,00	\$4.973.000,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$2.802.812,00	\$4.801.039,00
ALIMENTACION	\$57.209.850,00	\$52.866.950,00

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”
-FONAPADUL-
NIT: 900628842-6

DOTACION DE ASEO	\$4.294.900,00	\$2.688.900,00
DOTACION DE PAPELERIA	\$8.882.100,00	\$8.158.450,00
DOTACION DE MATERIAL DIDACTICO	\$17.787.183,00	\$0,00
ARRIENDO	\$25.786.830,00	\$18.469.000,00

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende el valor de los ingresos recibido por conceptos diferentes a la actividad principal de la entidad. Que para este periodo fiscal fueron contabilizados como pasivo ya que dichos rendimiento financieros deberán ser reembolsados a la entidad contratante para este caso el ICBF. Tal como se muestra a continuación:

CUENTA	2017	2016
INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$0,00	\$0,00

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

Para la vigencia 2017, la fundación presento unos gastos financieros, correspondiente al manejo de la cuenta de ahorro, por valor de \$1.393.619,00

CUENTA	2017	2016
GASTOS BANCARIOS	\$1.393.619,00	\$1.154.125,00



LIDIA ESTER ATENCIA SIMANCA
REPRESENTANTE LEGAL
CC 32.672.006 DE BARRANQUILLA



MAIRUTH SARMIENTO GARCIA
CC 32.614.216 DE MALAMBO
CONTADOR PUBLICO TP 113202-T

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”
-FONAPADUL-
NIT: 900628842-6

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

(CIFRA EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTAS	SALDOS			SALDOS A DICIEMBRE 31/2016
	A ENERO 01/2016	AUMENTOS	DISMINUCION	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	16.756.949	0	0	16.756.949
RESERVA LEGAL	0	0	0	0
RESERVA ESTATUTARIA	0	0	0	0
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	0	0	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	0	0	0	0
UTILIDADES ACUMULADAS	0	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	16.756.949	0	0	16.756.949

LIDIA ESTER ATENCIA SIMANCA
REPRESENTANTE LEGAL
CC 32.672.006 DE BARRANQUILLA



MAIRUTH SARMIENTO GARCIA
CC 32.614.216 DE MALAMBO
CONTADOR PUBLICO TP 113202-T

FUNDACIÓN
“FORMANDO LA NIÑEZ PARA DESARROLLAR ADULTOS”
-FONAPADUL-
NIT: 900628842-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(CIFRA EN DE PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2.017	2.016
Utilidad o Pérdida neta del Ejercicio	0	0
Partidas que no afectan el efectivo:		
+ Depreciación	0	0
+ Amortización de diferidos e intangibles	0	0
+ Otros Egresos que No afectan el Efectivo	0	0
Efectivo Generado en la Operación	0	0
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
(-) Aumento (+) (Disminución) de Deudores Varios	24.516.666	0
(-) Aumento (+) (Disminución) Activos Diferidos	0	0
(+) Aumento Cuentas por Pagar	20.811.447	2.851
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos	3.718.755	0
(-) Disminución Obligaciones Laborales	0	0
	-13.536	2.851
Efectivo neto provisto en Actividades de Operación	-13.536	2.851
Actividades de Inversión:		
Aumento en Inversiones	0	0
Aumento (Disminución) en Propiedad, Planta y Equipo	27.072	1.505.163
Flujo de efectivo neto en Actividades de Inversión	27.072	1.505.163
Actividades de Financiación:		
Nuevas Obligaciones Corto Plazo	0	0
Aumento en Donaciones	0	0
Aumento Reserva legal	0	0
Flujo de efectivo neto en Actividades de Financiación	0	0
Aumento en Efectivo	13.536	1.508.014
Efectivo al inicio del periodo	5.021.000	3.512.986
Efectivo al final del periodo	5.034.536	5.021.000



LIDIA ESTER ATENCIA SIMANCA
REPRESENTANTE LEGAL
CC 32.672.006 DE BARRANQUILLA



MAIRUTH SARMIENTO GARCIA
CC 32.614.216 DE MALAMBO
CONTADOR PUBLICO TP 113202-T