

FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DIEMBRE 31 2018 - 2017
(PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1 – ENTE ECONOMICO

La entidad denominada COLECTIVO AQUÍ Y AHORA es una fundación sin ánimo de lucro con personería jurídica No. 179 de fecha Junio 23 de 1998 otorgada y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Su objeto social principal es la promoción y fomento de la investigación social, en los diferentes campos de la actividad y conducta del ser humano. La realización y fomento de proyectos encaminados tanto al sector institucional como al privado, al desarrollo de las actividades competencias del ser humano y la prevención y recuperación de conductas compulsivas y adictivas. La promoción organización y desarrollo de conferencias, paneles, seminarios o talleres dirigidos a toda la población y en general y sobre todos los temas de la conducta humana

No tiene composición accionaria, su patrimonio está formado por un aporte inicial de los socios fundadores y otros por su actividad además de diferentes Donaciones.

No tiene situación de subordinación, tampoco tiene empresas subordinadas.

Está exenta de impuesto de Renta previo cumplimiento de las debidas condiciones tributarias para este tipo de fundaciones sin ánimo de lucro.

La actividad social de la fundación como es la de prestar el servicio de salud es una actividad excluida de IVA.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA se encuentra obligada a presentar solo los estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad de información financiera aceptadas en Colombia definidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto 2420 de 2015.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

b) Bases y Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados bajo la base del costo histórico, con excepción de instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda de funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra expresada en pesos, sin centavos.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las normas, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período. Son revisadas y en cualquier período futuro ajustado y afectado.

e) Modelo de Negocio

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esta toma de decisiones está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado.

REVELACIÓN No. 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las normas, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y Equivalente al efectivo

ACTIVO

	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
ACTIVO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	VARIACION
CORRIENTE			\$	%
Caja	2,520,000	2,635,418	(115,418)	(4.38)
Bancos Cta Cte.	12,721	1,894,869	(1,882,148)	(99.33)
Cuentas de Ahorro	277,398,308	170,784,091	106,614,217	62.43
Clientes	27,760,000	56,981,300	(29,221,300)	(51.28)
Anticipo y Avances	15,180,681	8,085,998	7,094,683	87.74
Anticipo de Impuestos y contribuciones	1,140,557	-	1,140,557	
Prestamos a Empleados	2,092,272	1,813,780	278,492	15.35
Otras cuentas Por cobrar	-	112,429,482	(112,429,482)	(100.00)
Privision Cartera morosa		(16,426,963)	16,426,963	(100.00)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	326,104,539	338,197,975	(12,093,436)	(0)

Caja:

El saldo en caja a diciembre 31 de 2018, fue de \$2.520.000, valores recibidos durante el último periodo para ser consignados en el mes de Enero 2019.

Bancos

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA maneja tanto sus cuentas corrientes como de ahorros a través de establecimientos bancarios en el país y los saldos han sido previamente conciliados y a justados a la fecha de la presentación de este reporte

BANCOS	
AV VILLAS CTA.No.08505666-1	3,765.45
CUENTA BBVA CTE No. 100024206	8,956.00
TOTAL	12,721.45
CUENTAS DE AHORRO	
AV VILLAS CTA.No.08505667-9	18,840,430.41
PAYU COLOMBIA CTA.673359	3,482.79
AV.VILLAS CTA.AHORROS	0.75
AVVILLAS AHORROS 085072668	0.36
BBVA CTA AHORROS No. 200237220	258,071,355.62
BBVA CTA AHORROS No. 200237238	483,038.00
TOTAL	277,398,307.93

REVELACIÓN No. 2 - DEUDORES

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al valor de la transacción, ya que se mantienen dentro del modelo de negocio cuyo objetivo es mantener flujos de caja contractuales.

Con periodicidad y siempre al cierre del año, LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA. Evalúa técnicamente la recuperación de su cartera. Las cuentas por cobrar se clasifican de la siguiente manera:

Cuentas de clientes

A Diciembre 31 de 2017 la cartera de LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA, ascendía a \$27.76.000, y es considerada como activo corriente ya que es cobrable dentro del mismo periodo, habiéndose establecido un manejo de cartera a un máximo de 60 días de su facturación.

- Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de este es dado de baja cuando previo análisis de la cartera, se establece que su valor se hace irrecuperable a causa del tiempo transcurrido desde la presentación de la respectiva factura por prestación del servicio, hasta la fecha del cierre del periodo contable.

Productos Roche SA	Acciones Preventivas	2,375,000	Factura 3049
Asociacion padres familia C	Acciones Preventivas	1,485,000	Factura 3082
Fundación Campestre San	Acciones Preventivas	3,300,000	Factura 2845
Fundación Campestre San	Consentidos	5,000,000	Factura 2778 (2017)
Dpto de policia	Tratamiento	15,600,000	Factura 2792
TOTAL		27,760,000	
SALDO BALANCE (1305)		27,760,000	

Anticipos y Avances

Las cuentas de anticipos corresponden a abono de contratos en ejecución o mayores valores cancelados que se descuentan en el período siguiente.

	ANTICIPOS Y AVANCES	
	AF&M PRODUCCIONES GRAFICAS	458,711
	DANIEL FELIPE SERRALDE	1,201,275
	MARTINEZ ORTIZ EFREN YESID	4,880,461
	LADY TATIANA FRANCO	508,390
	LOGOEXPERIENCIA SAS	1,253,368
	BARRERA GONZALO -	1,615,312
	VILLAVECES JUAN CARLOS	1,201,275
	MEANING CORP	4,061,889
	TOTAL	15,180,681

Anticipo de impuestos y contribuciones

Corresponde sobrantes sobre liquidación de ICA y que a diciembre 31 ascendía a la suma de \$1.140.557.

Préstamos a Empleados

	PRESTAMOS A EMPLEADOS	
	RAMIREZ POVEDA DIANA LIZETH	2,092,272
	TOTAL	2,092,272

REVELACIÓN No. 3 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

LA FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA reconoce la propiedad planta y equipo estableciendo que son recursos controlados, con la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros y que son utilizados dentro del giro normal de la operación.

Activo Fijos

Los cambios presentados en los activos fijos con relación al período 2017 corresponden a la adquisición de compra de muebles durante el período de equipo de computo por valor de \$2.800.008 y equipo de oficina por \$9.154.245.

	ACTIVO FIJO				
	Equipo de Oficina	55,852,288	46,698,043	9,154,245	19.60
	Equipo de computo y comunicación	17,332,453	14,532,445	2,800,008	19.27
	Depreciación Acumulada	(37,430,360)	(37,430,360)	-	-
	TOTAL PROP.PL.Y EQUIPO	35,754,381	23,800,128	11,954,253	39

Cargos diferidos

Al final del periodo comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2018 se encuentra un inventario de cartillas e implementos de programas de prevención que serán utilizados durante el siguiente período en los respectivos programas. El saldo al corte asciende a la suma de \$37.430.360.

REVELACIÓN No. 4 - IMPUESTO DIFERIDO

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA es una entidad sin ánimo de lucro por lo cual no tiene en cuenta el cálculo de algún impuesto diferido por posibles diferencias que existan por causa de la convergencia de la contabilidad local a la contabilidad financiera.

REVELACIÓN No. 5 – CUENTAS POR PAGAR

Acreeedores y cuentas por pagar

Actual mente la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA no tiene ninguna obligación financieras, ni con bancos ni con particulares.

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA y que exigibles a corto plazo. Estos pasivos se contabilizan por su costo (valor de la transacción). Las cuentas por pagar han sido clasificadas por tratarse de cuentas de servicios prestados por personas independientes como honorarios, servicios u otros.

PASIVOS

Los pasivos de la empresa corresponden a valores causados durante el último periodo y son obligaciones corrientes, y no se presenta ninguna obligación en estado de mora.

PASIVO				
Gastos por pagar	3,851,362	29,031,153	(25,179,791)	(86.73)
Provision imporrenta	2,728,000	1,223,350	1,504,650	122.99
Retenciones Por Pagar	4,686,377	33,487,758	(28,801,381)	(86.01)
Otras Cuentas Por pagar	191,144	-	191,144	-
Retenciones y aportes S/nomina	6,568,261	3,938,400	2,629,861	66.77
Prestaci.Sociales Por Pagar	17,729,141	15,123,647	2,605,494	17.23
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	35,754,285	82,804,308	284,026,715	
OTROS PASIVOS				
Anticipos de clientes	-	14,900,000	(14,900,000)	(100.00)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	14,900,000	(14,900,000)	(100)
TOTAL PASIVO EXTERNO	35,754,285	97,704,308	277,227,392	

Gastos por pagar :

Valores apropiados y causados por pagar por servicios y otros, durante el último período con un saldo de \$3.851.363

TERCERO	CONCEPTO	VALOR	
Mauricio Murcia Prieto	Excedente pago préstamo	234,725	HONORARIOS
Lady Tatiana Franco	Anticipo SED y city p.	533,479	TRANSPORTES
Laura Hoffman	Clases de Yoga Faca	866,547	OTROS GASTOS POR PAGAR
Oscar Cortes Ospina	Devolución Retenciones	222,450	OTROS GASTOS POR PAGAR
SIIGO	Programa contabilidad	935,871	OTROS GASTOS POR PAGAR
Dopamini Innovation SAS	Compra difusor oficina	1,058,291	OTROS GASTOS POR PAGAR
TOTAL		3,851,363	
SALDO BALANCE (2335)		3,851,363	

Provisión Impuesto de renta

Corresponde al saldo calculado para el impuesto de renta para el período 2018 después de haber descontada la retención del mismo período. Saldo a diciembre 31 de 2018 \$ 2.728.000

Otras cuentas por pagar

Valor por saldo a favor de AQUÍ Y AHORA SAS por valor de \$191.144.

Retenciones por pagar

Valores retenidos por retención sobre renta y Retención de ICA durante el último período, para ser cancelados durante el mes de Enero de 2019, así:

	RETENCIONES POR PAGAR	
	RETENCION A TITULO DE RENTA	2,256,023
	RETENCION A TITULO DE ICA	2,430,353
	TOTAL	4,686,376

Beneficios a Trabajadores – Aportes Seguridad social

Corresponde a valores apropiados sobre la nómina del mes de Diciembre 31 2018, para ser cancelados en el mes de Enero de 2019.

	RETENCIONES Y APORTES SOBRE NOMINA	
	APORTES EPS	1,853,700
	A.R.L.	155,200
	A.F.P.	3,223,961
	APORTES ICBF SENA CCF	1,335,400
	TOTAL	6,568,261

Beneficios a Trabajadores Prestaciones sociales por pagar

Valores apropiados sobre nómina durante el período Enero 1 Diciembre 31 de 2018

BENEFICIOS A TRABAJADORES-PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR					
	NOMBRE	CESANTIAS	INTRS.CESANTIA	VACACIONES	TOTAL
	LINA MARÍA MOLINA	3,512,000	421,440	1,756,000	5,689,440
	LILIANA ZAMBRANO	3,000,344	360,041	1,500,172	4,860,557
	DIANA LIZETH RAMIREZ	1,630,203	195,624	815,102	2,640,929
	SONIA MILENA MELO	1,233,140	147,977		1,381,117
	DYANA ORDOÑEZ	1,880,563	216,265		2,096,828
	MARIA DEL PILAR ROLDAN	1,000,000	60,000		1,060,000
	TOTALES	12,256,250	1,401,347	4,071,274	17,728,871

REVELACIÓN No. 6 - CAPITAL SOCIAL

La FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA fue constituida inicial mente con aportes de socios comunitarios con la suma de \$400.000, y en la actualidad cuenta con un patrimonio total de \$326.104.635, producto de capitalización de sus excedentes acumulados durante los años de labores, y de algunas donaciones de terceros.

Patrimonio				
Capital social	400.000	400.000		
Reservas Estatutarias	10.806.317	10.806.317		
Reserva de proteccion patrimonio	49.115.370	24.447.343		
Superavit Por Donaciones	105.300.000	105.300.000		
Exedentes del ejercicio actual - perdida	160.482.948	123.340.135		
Total patrimonio	326.104.635	264.293.795	61.810.840	23,39%

REVELACIÓN No. 7 – INGRESOS

Los ingresos de las actividades ordinarias son medidas utilizando el valor transaccional o pactado en los contratos de prestación de un servicio; recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA, se reconocen los ingresos cuando se ha realizado el servicio, previa la elaboración de la respectiva factura de venta.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DICIEMBRE 31 2018 - DICIEMBRE 31 2017				
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
INGRESOS BRUTOS	AÑO 2018	AÑO 2017		%
DONACIONES	297,155,476	-	297,155,476	-
PROGRAMAS DE TRATAMIENTO-INTERNOS	438,000,000	893,066,411	(455,066,411)	(50.96)
PROGRAMAS DE PREVENCIÓN	1,786,414,683	863,044,956	923,369,727	106.99
TOTAL INGRESOS BRUTOS	2,521,570,159	1,756,111,367	765,458,792	0
DEVOLUCIONES	(34,400,000)	(102,036,970)	67,636,970	(66.29)
TOTAL INGRESOS NETOS	2,487,170,159	1,654,074,397	833,095,762	

Los ingresos netos durante el período comprendido entre el 1 de Enero y Diciembre 31 de 2018 ascendieron a la suma de \$2.487.170.159.

REVELACIÓN No. 8 – EGRESOS

Todos los gastos en que se incurren dentro de las operaciones del negocio se registran inicial mente por el sistema de causación y están relacionadas con la prestación de un servicio que afecta directa o indirecta mente las operaciones de la FUNDACIÓN COLECTIVO AQUÍ Y AHORA.

Los gastos de operación en desarrollo de su objeto social durante el período comprendido entre enero 1 a Diciembre 31 de 2018 fueron de \$2.319.484.199, con la siguientes distribución.

Gastos Ordinarios			
Gastos de Administración			
BENEFICIOS A EMPLEADOS	327.019.845		298.273.438
HONORARIOS	1.065.438.924		676.969.096
IMPUESTOS	73.514.847		27.079.195
ARRENDAMIENTOS	201.969.275		151.640.583
CONTRIBUC Y AFILIACIONES	320.000		-
SEGUROS	2.430.091		411.830
SERVICIOS	63.186.763		56.992.418
GASTOS LEGALES	2.558.140		1.672.910
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.859.395		7.362.153
ADECUACION INSTALACIONES	18.623.920		11.361.468
GASTOS DE VIAJE Y REPRESENTACION	3.430.905		8.580.500
SUMINISTROS (PREVENCION)	116.176.903		18.768.760
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	216.034.917		82.680.326
TRANSPORTES	82.380.955		31.140.310
COMISIONES	68.695.000		99.975.690
DEPRECIACIONES			1.893.349
AMORTIZACION - SOFTWARE			3.332.276
DETERIORO CARTERA MOROSA	-		5.585.175
DIVERSOS	68.844.319		32.095.819
Total Gastos de Administración	2.319.484.199		1.515.815.296
Gastos Ordinarios	2.319.484.199		1.515.815.296
No Operacionales			
Financieros	9.796.943		3.173.649
G.M.F.	4.928.444		7.401.021
Diversos	3.814.166		2.032.194
Total No Operacionales	18.539.554		12.606.864
Total Gastos	2.338.023.753		1.528.422.160
Utilidad Antes de Impuestos	163.542.948		125.747.135
Impuesto a las Ganancias	(3.060.000)		(2.407.000)
Resultado de Período	160.482.948		123.340.135

REVELACIÓN No. 9 – EXCEDENTES OPERACIONALES

Los excedentes operaciones de la fundación colectivo Aquí y Ahora ascienden a la suma de \$202.816.960.

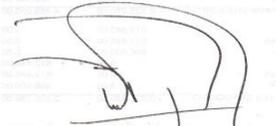
OTROS INGRESOS Y EGRESOS				
INGRESOS NO OPERACIONALES	14,396,541	94,898	14,301,642	15,070.47
EGRESOS NO OPERACIONALES	(18,539,553)	(12,606,864)	(5,932,688)	47.06
Utilidad Antes de Impuestos	163.542.948	125.747.135		
Impuesto a las Ganancias	(3.060.000)	(2.407.000)		
Resultado de Período	160.482.948	123.340.135	37.142.813	30,11%

Los excedentes del ejercicio comprendido entre enero 1 y Diciembre 31 de 2018 fueron de \$163.542.948.

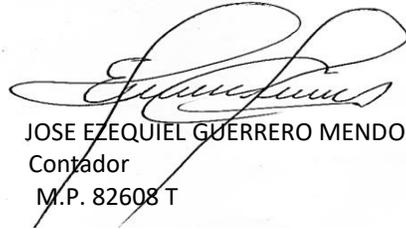
La provisión para el impuesto de renta se calcula con un 20% sobre los gastos considerados no deducibles, por valor de \$3.060.000, dejando para el período un excedente de \$160.482.948.



JUAN CARLOS BORRAS CARRASCO
Gerente



EDGAR TITO DIAZ MORALES
Revisor fiscal
M.P.15385 T



JOSE EZEQUIEL GUERRERO MENDOZA
Contador
M.P. 82608 T