

FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS
NIT. 900.315.665-5
REVELACIONES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

La **FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS**, es un entidad de derecho privado sin ánimo de lucro y vida jurídica indefinida, constituida mediante documento privado inscrito en Cámara de Comercio de Duitama y registrado mediante Matricula Mercantil No. 00005469 del LIBRO PRIMERO DE LAS PERSONAS JURIDICA SIN ANIMO DE LUCRO del 02 de octubre de 2009, con Número de identificación Tributaria No. 900.315.665-5, con sede permanente en la Calle 12 No. 27-97, Municipio de Duitama (Departamento de Boyacá).

Su objeto social es el desarrollo de actividades con fines de interés social, bien común y mejoramiento de la CALIDAD DE VIDA, creada para brindar ayuda a la población en situación de vulnerabilidad ya sea por su condición económica (estratos 0,1 y 2), Física y/o mental (Discapacidad) mediante programas y proyectos en salud, educación, recreación y deporte; igualmente busca generar bienestar social a través de programas y proyectos de índole ecológica-medio ambiental.

La **FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS**, cuenta con el órgano de control de revisoría fiscal, nombrado mediante acta Número 012 del 17 de julio de 2017 de Asamblea General extraordinaria y registrado en la Cámara de Comercio bajo el número 9222 del Libro I del registro de Entidades sin Ánimo de Lucro el 29 de agosto de 2017.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las transacciones, hechos y operaciones financieras de la **FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS**, son reconocidas, medidas, presentadas y reveladas dando aplicación al nuevo Marco

Técnico Normativo establecidos en la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos Reglamentarios 2706 de 2012, Decreto 3019 de 2013 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, los cuales autorizan de manera general llevar contabilidad SIMPLIFICADA sencilla y practica para las microempresas que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Contar con una planta de personal no superior a 10 trabajadores
- b. Poseer activos totales, excluida la vivienda, por valor inferior a quinientos (500) salarios mínimos mensuales legales vigentes
- c. Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 SMMLV.

De acuerdo a estos preceptos la **FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS**, cumple con estas condiciones y por tanto se clasifica en el grupo III para efectos de aplicación del nuevo marco técnico normativo, aplicando el costo histórico para la medición de las partidas contables y con menos revelaciones que las requeridas para los otros dos grupos.

La fundación pertenece al régimen tributario especial de acuerdo al artículo 19 de Estatuto Tributario y es contribuyente del impuesto sobre la renta a una tarifa del 20%, es agente de retención del impuesto de renta, de industria y comercio y además informante de exógena.

Los Estados Financieros de la FUNDACION se elaboraron partiendo del supuesto de que está en plena actividad y seguirá funcionando en un futuro previsible.

OBJETIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de los estados Financieros es informar la situación financiera y el resultado de las operaciones de la entidad, con el fin de utilizarla para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios de la información.

Otro objetivo es conocer sobre la gestión de la administración respecto de los recursos que le fueron confiados.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda funcional el peso colombiano. Para efectos de presentación de los estados Financieros anexos todos los valores están redondeados en pesos

BASES DE ACUMULACION Y MEDICION

Las transacciones que conforman los Estados Financieros de la FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS, se registran sobre la base de contabilidad de causación (acumulación o devengo) es decir que se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero y su medición se realiza sobre la base del costo histórico, el cual corresponde a la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

POLITICAS CONTABLES PARA MANEJO DE REGISTROS CONTABLES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que tienen un riesgo poco probable de cambio de valor y se tiene para cumplir compromisos de pago más que para propósitos de inversión.

Este rubro se descompone de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	41,195,854.47
Caja	45,191.00
Bancolombia cta ahorros 262-175965-55	41,150,663.47

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Fundación.

Las cuentas por cobrar de la Fundación se registran sobre la base de causación, cuando son exigibles y se miden al costo histórico.

En el mes de diciembre de 2017, quedo registrada una cuenta por cobrar al MUNICIPIO DE DUITAMA correspondiente a una retención de industria y Comercio realizada en el giro de recursos de la contrapartida del CONVENIO INTERINSTITUCIONAL PARA EL FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL Y PRODUCTIVO DE PERSONAS EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE DUITAMA, la cual se encuentra en reclamación.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	411,000.00
Reteica por cobrar	411,000.00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Fundación reconoce en el rubro de propiedades, planta y equipo los activos tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización,
- b. Se espera usar durante más de un periodo contable

La **medición inicial** de las propiedades de la FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS, se realiza a su costo histórico el cual comprende el precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán deducir los descuentos y rebajas comerciales.

Para la **medición posterior** de las propiedades de la fundación, esta se realiza al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro del valor acumuladas.

De acuerdo la norma internacional los terrenos y los edificios se contabilizan por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta, razón por la cual se realizó un estudio local del sector donde se encuentra la construcción y se estimó que el terreno se valúa por valor de \$60.000.000 el cual se ve reflejado en el Estado de Situación Financiera por el año terminado en el 2017.

Depreciación

Para la depreciación de las propiedades, planta y equipo se tienen en cuenta los siguientes conceptos:

- a. El monto depreciable debe reconocerse como gasto a los largo de su vida útil, entendiéndose esta como el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la Fundación.
- b. Los terrenos por tener vida útil limitada, por tanto no son depreciables y las construcciones tienen una vida limitada, razón por la cual son depreciables.

Los conceptos relacionados con las propiedades, planta y equipo reconocidos y medidos por la FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS corresponden a los siguientes ítems:

ACTIVO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION	VR NETO
Terrenos	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00
Construcciones y edificaciones	145,000,000.00	9,666,667.00	135,333,333.00
Equipo de oficina	1,603,700.00	536,333.00	1,067,367.00
Equipo de computacion y comunicacion	7,309,241.00	2,904,620.47	4,404,620.53
TOTALES	213,912,941.00	13,107,620.47	200,805,320.53

PASIVOS

Para el reconocimiento de los pasivos en la **FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS** se tiene en cuenta que:

- a. Representan una obligación actual como resultado de un evento pasado

- b. Es probable que se requiera la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y
- c. El valor de la obligación puede medirse confiablemente

La base de medición de los pasivos en general es el costo histórico, el cual representa el monto original consumido en el momento de la realización del hecho económico.

Los pasivos registrados en los estados financieros de la FUNDACION se presentan en las partidas corrientes, ya que se liquida o paga en el curso normal de las operaciones y en un término inferior a doce meses, los demás que no cumplan con estas condiciones se clasifican como no corrientes.

Los rubros a revelar en las siguientes notas son:

CUENTA	2017
HONORARIOS	1.350,000
ADRIANA ROCIO CORREDOR RINCON	50,000
MARIA AZUCENA GUIO HIGUERA	200,000
MIGUEL ANGEL ROJAS RODRIGUEZ	100.000
ROCIO ALVARDO ZEA	1.000.000
RETENCIONES POR PAGAR	35.845
DIAN	35.845
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.500.774
Empoduitama	28.000
Municipio de Duitama	861.287
Pastoral Social Arquidiocesana de Tunja	500.000
Telmex Colombia S.A.	111.487
DONACIONES POR EJECUTAR-PARAISO	21.577.534.73
CONVENIO DE COOPERACION INTERINSTITUCIONAL CON EL MUNICIPIO DE DUITAMA	400.500
TOTAL PASIVOS	24.864.653.73

PATRIMONIO

El **patrimonio** es la parte residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos, este comprende partidas tales como capital pagado, ganancias acumuladas y utilidad o pérdida del ejercicio.

Para efectos de la aplicación del nuevo marco técnico normativo, el rubro de superávit de capital que venía afectándose en norma local fue reclasificado al rubro resultados acumulados.

De esta manera, los rubros a revelar en las notas del patrimonio durante la vigencia 2017, corresponden a:

CUENTA	2016
Aportes sociales	
Serafín de Jesús Granados	1,666,667
Luz Elena Galindo	1,666,667
Deisy Patricia Granados Galindo	1,666,667
Nancy Cristina Granados Galindo	1,666,667
Fredy Leonardo Granados Galindo	1,666,666
Fabio Javier Granados Galindo	1,666,666
TOTAL	10,000,000
Resultados del ejercicio	7.952.972.81
Resultados acumulados	199.011.215.46
Impacto por la transición al nuevo marco de regulación	583.333
TOTAL PATRIMONIO	217.547.521.27

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Los Ingresos de la FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS incluyen solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia, para determinar el valor de los ingresos se tiene en cuenta el valor de cualesquier descuento comercial y descuento por pronto pago.

Para el año 2017 los ingresos de la Fundación correspondieron a las donaciones efectuadas por Almacenes Paraíso S.A. durante este año y la utilización del saldo de la donación que se encontraba pendiente por ejecutar para la realización de programas sociales y cubrimiento de los gastos y costos incurridos por la fundación para su funcionamiento administrativo, registradas en el rubro de **subvenciones**.

También hace parte de los otros ingresos los rendimientos financieros captados en el Bancolombia por los dineros depositados en el mismo.

Los rubros a revelar por este concepto corresponden a los siguientes:

CUENTA	2017
INGRESOS OPERACIONALES	10,345,000.00
INGRESOS SUBVENCIONES	36,045,148.79
OTROS INGRESOS	260,996.64
TOTAL INGRESOS	46,651,145.43

GASTOS

Los gastos corresponden a las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio.

Su reconocimiento se realiza atendiendo los siguientes criterios:

- a. es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la fundación y
- b. La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Los costos y gastos de la fundación para la vigencia 2017, corresponde en general a servicios personales, honorarios, gastos legales, desplazamientos, papelería, servicios públicos, gastos financieros, contrapartida en proyectos de cooperación entre otros, cuyo detalle se presenta a continuación:

5110	HONORARIOS	2,675,000.00
511010	Revisoría fiscal	275,000.00
511010	MIGUEL ANGEL ROJAS RODRIGUEZ	275,000.00
511030	Asesoría financiera	2,400,000.00
511030	MARIA AZUCENA GUIO HIGUERA	2,400,000.00
5115	IMPUESTOS	578,583.00
511515	A la propiedad raíz	578,583.00
511515	MUNICIPIO DE DUITAMA	578,583.00
5135	SERVICIOS	4,376,457.00
513505	Aseo y seguridad	1,129,815.00
513505	JORGE HERNANDO OVIEDO MORA	12,000.00
513505	LUZ ANDREA VARGAS NIÑO	152,146.00
513505	TELESENTINEL LTDA	965,669.00
513525	Acueducto y alcantarillado	488,566.00
513525	EMPODUIITAMA S.A. E.S.P.	488,566.00
513530	Energía eléctrica	170,920.00
513530	EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA S.A.E.S.P.	170,920.00
513535	Teléfono	583,204.00
513535	COMCEL S.A.	408,532.00
513535	TELMEX COLOMBIA S.A.	174,672.00
513550	Transporte, fletes y acarreos	20,000.00
513550	POR UN PARAISO PARA TODOS	20,000.00
513595	Otros	2,003,952.00
51359502	Iva mayor valor del gasto	253,673.00
51359502	COMCEL S.A.	73,049.00
51359502	TELESENTINEL LTDA	8,226.00

51359502	TELMEX COLOMBIA S.A.	172,398.00
51359503	Tesorería	600,000.00
51359503	ADRIANA ROCIO CORREDOR RINCON	600,000.00
51359504	Internet	1,057,999.00
51359504	TELMEX COLOMBIA S.A.	1,057,999.00
51359505	Gas natural	42,280.00
51359505	GAS NATURAL CUNDIBOYACENSE S.A. E.S.P.	42,280.00
51359506	Gastos publicidad	50,000.00
51359506	CARLOS ALBERTO ORTIZ BENITEZ	50,000.00
5140	GASTOS LEGALES	1,669,900.00
514010	Registro mercantil	1,181,200.00
514010	CAMARA DE COMERCIO DE DUITAMA	1,181,200.00
514015	Tramites y licencias	473,100.00
514015	CAMARA DE COMERCIO DE DUITAMA	473,100.00
514095	OTROS	15,600.00
51409501	Certificado Cámara de Comercio	15,600.00
51409501	CAMARA DE COMERCIO DE DUITAMA	15,600.00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,000.00
514510	Construcciones y edificaciones	4,000.00
514510	BLADIMIR HUMBERTO SERRANO	4,000.00
5155	GASTO DE VIAJE	274,100.00
515520	Pasajes terrestres	186,900.00
515520	AUTOBOY S.A.	7,500.00
515520	COFLONORTE LTDA	13,000.00
515520	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTAX DUITAMA	25,500.00
515520	COOTRACHICA	15,500.00
515520	COOTRANSBOL LTDA	44,000.00
515520	FLOTA SUGAMUXI S.A.	37,500.00
515520	ROCIO ALVARADO ZEA	43,900.00
515595	Otros gastos de viaje	67,200.00
515595	ALMACENES PARAISO S.A.	54,000.00

515595	ROCIO ALVARADO ZEA	33,200.00
5160	DEPRECIACIONES	2,653,023.83
516015	Equipo de oficina	522,968.83
516020	Equipo de computación y comunicación	2,130,055.00
5195	DIVERSOS	488,655.00
519525	Elementos de aseo y cafetería	257,139.00
519525	ALMACENES PARAISO S.A.	257,139.00
519530	Útiles, papelería y fotocopias	164,477.00
519530	CAMARA DE COMERCIO DE DUITAMA	2,200.00
519530	DANIEL FELIPE ARENAS DIAZ	3,277.00
519530	GILBERTO HERNANDEZ MERCHAN	16,000.00
519530	LUIS HERNANDO GARCIA CASTRO	115,000.00
519530	TERESA PEREZ DE DURAN	18,000.00
519530	VARIOS	10,000.00
519595	OTROS	67,039.00
51959501	Otros	50,000.00
51959501	WILLIAM ARLEY CEPEDA RODRIGUEZ	50,000.00
51959505	Iva mayor valor	13,434.00
51959505	ALMACENES PARAISO S.A.	12,811.00
51959505	DANIEL FELIPE ARENAS DIAZ	623.00
51959506	Ajuste al peso	3,605.00
51959506	ALMACENES PARAISO S.A.	332.00
51959506	COMCEL S.A.	20.00
51959506	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	314.00
51959506	EMPODUIITAMA S.A. E.S.P.	34.00
51959506	EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA S.A.E.S.P.	105.00
51959506	GAS NATURAL CUNDIBOYACENSE S.A. E.S.P.	20.00
51959506	LUZ ANDREA VARGAS NIÑO	4.00
51959506	MUNICIPIO DE DUITAMA	1,417.00
51959506	TELESENTINEL LTDA	37.00
51959506	VARIOS	1,322.00

53	NO OPERACIONALES	585,039.79
5305	FINANCIEROS	585,039.79
530505	Gastos bancarios	413,403.00
530505	BANCOLOMBIA	413,403.00
530595	OTROS	171,636.79
53059502	Cuatro por mil 4*mil	171,636.79
53059502	BANCOLOMBIA	171,636.79
6	COSTOS DE VENTAS	25,393,414.00
61	COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SVS	25,393,414.00
6170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES	25,393,414.00
617010	Actividades de asociación	25,393,414.00
61701001	Donaciones entidades.	1,054,500.00
61701001	PASTORAL SOCIAL ARQUIDIOCESANA DE TUNJA	1,000,000.00
61701001	ROSALBA GARCIA GUARIN	54,500.00
61701002	Servicios personales	12,000,000.00
61701002	ROCIO ALVARADO ZEA	12,000,000.00
61701003	Proyectos de cooperación vulnerabilidad	12,338,914.00
61701003	POR UN PARAISO PARA TODOS	12,338,914.00


DEISY PATRICIA GRANADOS GALINDO
 Representante legal


MARIA AZUCENA GUIO HIGUERA
 Contador TP 100524-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

ASAMBLEA GENERAL

FUNDACION POR UN PARAISO PARA TODOS

Duitama

Nosotros, DEISY PATRICIA GRANADOS GALINDO y MARIA AZUCENA GUIO HIGUERA en calidad de Representante Legal y Contadora de la fundación respectivamente, certificamos que hemos preparado los estados financieros básicos a 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con las normas legales vigentes, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, además que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Asamblea que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los documentos, con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones los cuales ha sido valuados con métodos de reconocido valor técnico.

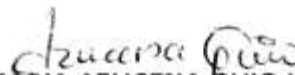
Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

En cumplimiento del art. 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Duitama, a los 31 días del mes de diciembre de 2017.

Cordialmente,


DEISY PATRICIA GRANADOS GALINDO
Representante Legal


MARIA AZUCENA GUIO HIGUERA
Contadora Pública T.P.100.524-T