

**FUNDACION EMILIANI COLOMBIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**  
31 de diciembre de 2018 Y 31 de diciembre de 2019

**NOTA 1 - Entidad y objeto social**

La Fundación Emiliani Colombia es un entidad son ánimo de lucro identificado con numero de Nit 900.600.996 - , reglamentada por Gobernación de Antioquia según Personería Jurídica N° 005062 del 05 de Marzo de 2013, los estatutos de esta Fundación se encuentran vigentes, su domicilio principal se encuentra ubicado en la calle 11 Sur N° 29D 27 en Medellín - Antioquia, el termino de duración de la Fundación es ilimitado o hasta que por causales externas a su voluntad decida cesar funciones.

El objeto social de la Fundación es la prestación del servicio educativo y la protección brinda educación, formación y protección integral a niños, niñas y jóvenes de sectores vulnerables, mediante la promoción de valores.

**NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standars Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión por parte de la Gobernación de Antioquia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables, también requiere que la dirección ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

**Base de contabilidad de causación**

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

**Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelaciones, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que le rodean, incide en las decisiones que puedan tomar de la información contable.

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 la utilidad del ejercicio, según corresponda.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, y de otras inversiones.

### **Otras cuentas por cobrar**

Estas cuentas son productos de los valores contratados como anticipos para la construcción del Hogar que servirá de albergue a los niños para su protección

### **Propiedad, Planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuidos directamente a la adquisición de estas partidas.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta.

### **Impuesto a la renta o pasivos por impuestos corrientes**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto de renta corriente y al impuesto de renta por retención en la fuente mensual por la adquisición de bienes o servicios para la construcción de la Fundación.

El cargo por impuestos se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

### **Ingresos**

- a) **Donaciones:** Son los percibidos por las personas naturales y/o jurídicas que realizan donaciones anuales y/o esporádicas las cuales se ven representadas en dinero para el beneficio de la labor social.

Los ingresos deben de ser reconocidos en el periodo en el cual ingresaron a la Fundación.

- b) **Otros ingresos:** Son aquellos ingresos percibidos por recuperación de pagos y/o descuentos.

### **Reconocimiento de costo y gasto**

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente,

**NOTA 3 - DISPONIBLE**

	2018	2019
Caja	\$ 1.906.958	\$ 0
Bancos	\$ 29.907.894	\$ 165.313.149
<b>Efectivo equivalente</b>	<b>\$ 31.814.852</b>	<b>\$ 165.313.149</b>
<b>De efectivo</b>		

**NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

El saldo de deudores al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 comprendía:

	2018	2019
Deudores comerciales	\$ 72.467.170	\$ 9.349.732
<b>Parte Corriente</b>	<b>\$ 72.467.170</b>	<b>\$ 9.349.732</b>

**NOTA 5 - COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

	2018	2019
Otras cuentas por pagar	\$ (859.409)	\$ (0)
Impuestos corrientes	\$ (4.739.999)	\$ (1.479.123)
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ (5.599.408)</b>	<b>\$ (1.479.123)</b>

**NOTA 6 - INGRESOS**

	2018	2019
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 489.995.000	\$ 518.411.900
Otros Ingresos	\$ 4.402.965	\$ 17.293.057
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 494.397.965</b>	<b>\$ 535.704.957</b>

**NOTA 7 - COSTOS Y GASTOS**

	2018	2019
Costos de servicio	\$ 649.643.807	\$ 419.926.222
Costos financieros	\$ 25.277.657	\$ 42.136.980

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 674.921.464</b>	<b>\$ 462.063.202</b>
------------------------------	-----------------------	-----------------------

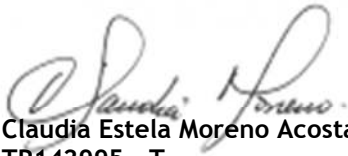
Para constancia firma



Charles Edward Navarrete  
Pasaporte: 642212057  
Representante Legal



Carlos Roberto Vallejo Pulgarin  
TP 92896 - T  
Contador Público



Claudia Estela Moreno Acosta  
TP142995 - T  
Revisora Fiscal Suplente