



# **FUNDACION RESTAURACION**

**“COLOMBIA”** *“Por la Restauración de las Familias “*  
*Nit: 900.042.266-7*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

# **DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A LA FECHA DE 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

### **Nota -1. Información General.**

La Fundación Restauración Colombia Por La Restauración de las Familias es una entidad sin ánimo de lucro, constituida el 8 de Julio del 2005 e inscrita en esta Cámara de Comercio el 1 de septiembre de 2005 bajo el número 00089384 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. La dirección de su sede principal es Cr 6b Este No. 95 - 41 Sur de Bogotá D.C.

Para todos los efectos legales la Fundación Restauración Colombia, por la restauración de las familias propenderá por los siguientes objetivos o finalidades: a. Población infantil: la atención a la población infantil, como marco de liberación de la Pobreza física y espiritual, atendiendo a los menores en contra jornada escolar para evitar que caigan en roles de vicios, pandilla, maltrato, y accidentes por descuido de progenitores. B. Población juvenil: capacitar a jóvenes de ambos sexos, para que desarrollen habilidades para la vida, colaborando con la prevención de malos vicios, drogadicción, embarazos prematuros, enfermedades infectocontagiosas, desarrollando valores éticos, morales, culturales, espirituales, cristianos. Que nos permitan disminuir los índices de pobreza y desempleo C. Madres cabezas adolescentes: rehabilitar y acompañar a las madres adolescentes en el embarazo, para evitar el aborto y la irresponsabilidad frente al futuro bebe, previniendo la mendicidad y el abuso del menor, capacitando a las madres cabeza de hogar para la creación de microempresas desarrollando habilidades encaminadas a contribuir con su sustento. C1. Cabeza de familia: encaminarlas al desarrollo de su vida, capacitándolas a crear microempresa, proyecto de vida, captando recursos para su subsistencia, y labores cotidianas. Salas de belleza, comercio manufactura, panadería, desarrollo microempresarial cooperativo, apoyo psicológico en procesos de duelo por divorcio, abandono, derecho de la mujer. Talleres de pama. D. Desplazados: búsqueda de la estabilidad familiar, laboral de los desplazados, sisbenización salud, asesoramiento de todos los beneficios del desplazado, gestionar recursos gubernamentales sobre salud subsidiada, reubicación, vivienda, gestionar escolarización de los menores víctimas del desplazamiento y apoyo microempresarial para sus familias en colegios distritales y privados. Adquisición de Sentido de pertenencia. Acompañamiento procesos de duelo e. Ancianos: realizar programas de apoyo de terapia ocupacional, manualidades, programas de paso, apoyo nutricional, recreación dirigida, brigadas médicas, controles médicos, gestionar plan exequias. clubes de damas.

## **Nota 2.- Resumen de Políticas Contables**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

### **2.1 Bases de Preparación.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Específicamente aplicamos las normas establecidas para las entidades pertenecientes al Grupo 3 según el Decreto 2706 de 2012 que reglamenta la Ley 1314 de 2009.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto la propiedad planta y equipo que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería 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 NIF 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 contabilidad de causación.** Excepto para la información de los flujos de efectivo, se ha usado la base de contabilidad de causación.

### **2.3. Importancia relativa y materialidad.**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios 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 los resultados del año, según corresponda. En términos generales, se considera como

material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **2.4 Efectivo y equivalente al efectivo.**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados en cuentas corrientes, de ahorro e inversiones a la vista.

## **2.5. Cuentas por Cobrar.**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

## **2.6- Propiedad Planta y Equipo.**

Registra los activos tangibles adquiridos por la Fundación, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo de las actividades de apoyo a la comunidad indígena cristiana; incluyen los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

Las reparaciones y mejoras que aumenten la eficiencia o extiendan la vida útil del activo constituyen costo adicional.

Las erogaciones realizadas para atender el mantenimiento y las reparaciones que se realicen para la conservación de los bienes muebles e inmuebles, se deben llevar como gastos del ejercicio en que se produzcan.

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. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida Útil como sigue:

Clase de Activo	Vida útil en años
Maquinaria y equipo de oficina	10
Equipos de cómputo y Comunicación	5
Equipos de valor inferior a 50 uvt	Se deprecian en el mismo año

No se establecerán valores residuales de los activos.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo,

A pesar que un activo esté en uso, si ya ha sido depreciado en su totalidad y no tenga un valor razonable o atribuido significativo, por el principio de materialidad no se seguirá depreciando.

## **2.7 Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos comprenden el valor razonable en el curso normal de las operaciones. Principalmente nuestros ingresos provienen de las donaciones con destino general al cuidado y desarrollo de la población indígena o específico para compra de Fincas y adecuación de viviendas. Se reconocen los ingresos cuando su valor se pueda medir confiablemente y sea probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro.

Reconoceremos los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo.

## **2.8 Reconocimiento de costos y gastos**

Reconoceremos costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleado o terceros directamente relacionados con el desarrollo de los programas de atención a la comunidad indígena desplazada. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con los programas sean un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.**

### **EFFECTIVO**

La Fundación realiza sus operaciones de pagos y recepción de donaciones a través de entidades bancarias autorizadas.

Se tiene las siguientes cuentas e inversiones:

Cuenta Corriente en Banco Bogotá No. 437000078  
Cuenta Corriente en Banco Itaú No. 003-38196-9

.

El saldo que se relaciona es el de los valores en efectivo disponibles para la inversión en programas y administración.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja	87.655	106.275
Cuentas Corrientes	26.601.425	26.234.841
<b>TOTAL</b>	<b>26.689.080</b>	<b>26.341.116</b>

**NOTA 4.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Para el año 2019 se realizó la compra de un equipo de computador por valor de \$ 1.528.900. A 31 de diciembre 2019 se refleja:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Equipo De Oficina	3.476.911	3.476.911
Equipo De Computación Y Comunicación	8.120.189	6.591.289
Equipo De Hoteles Y Restaurantes	4.328.900	4.328.900
Depreciación Acumulada	-8.988.333	-6.741.250
<b>TOTAL</b>	<b>6.937.667</b>	<b>7.655.850</b>

**NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR.**

Corresponde a las obligaciones que serán pagadas a corto plazo a acreedores y proveedores de la entidad, así como impuestos y retenciones.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costos y gastos por pagar	6.339.990	5.195.476
Impuestos gravámenes y tasas	814.000	237.000
Retenciones y aportes de nomina	897.300	1.622.100
Imporrenta	251.000	0
<b>Total</b>	<b>8.302.290</b>	<b>7.054.576</b>

## NOTA 6.- PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES.

Corresponde a las obligaciones laborales como son las prestaciones sociales generadas por los contratos laborales celebrados por la Fundación

	2019	2018
Para Obligaciones Laborales	3.610.022	3.905.802
<b>TOTAL</b>	<b>3.610.022</b>	<b>3.905.802</b>

## NOTA 7.- PATRIMONIO

El fondo social está conformado por:

	2019	2018
Fondo Social	380.000	380.000
Excedentes del Ejercicio	2.707.396	15.676.678
Excedentes de Ejercicios Anteriores	18.627.039	6.979.910
<b>TOTAL</b>	<b>21.714.435</b>	<b>23.036.588</b>

### Ejecución de Excedentes

Los Excedentes de Ejercicios Anteriores a 1 enero 2019 \$ 22.656.588

Ejecución de Excedentes \$- 4.029.549

Excedentes Acumulados a 31 de diciembre de 2019 \$ **18.627.039**

La ejecución de Excedentes tuvo como destinación costos de alimentación en atención a los beneficiarios del programa Compassion International

## NOTA 8.-INGRESOS ORDINARIOS

	2019	2018
<b>Ingresos</b>	<b>428.175.502</b>	<b>422.205.058</b>

Las donaciones recibidas en el 2018 fueron:

Compassion International Colombia	340.930.979
Iglesia Cristiana Confraternidad Los Libertadores	30.000
Fundación Banco De Alimentos Bogotá	9.199.876
Cuantías Menores	17.358.715
Iglesia Cristiana Cuadrangular Distrito Andino	4.912.408

His Children Internacional Colombia	49.773.080
-------------------------------------	------------

Las donaciones recibidas en el 2019 fueron:

Compassion International Colombia	319.083.078
His Children Internacional Colombia	81.558.912
Cuantías Menores	27.533.512

Las cuantías menores corresponden a los aportes de padres de familia y personas de la comunidad.

#### **NOTA 10.-COSTOS DE ATENCION A BENEFICIARIOS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>COSTOS DE ENSEÑANZA</b>		
Servicio de Tutores	11.878.000	25.915.000
Servicio de Talleristas	34.512.500	26.440.000
<b>Total</b>	<b>\$ 46.390.500</b>	<b>\$ 52.355.000</b>

#### **COSTOS SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD**

Compras de Alimentos	63.349.076	71.409.840
Prestación de Servicios	50.074.900	39.032.000
Materiales y Suministros	10.856.022	11.209.010
Ayudas	39.253.826	24.497.749
Servicios de Transporte	6.877.720	14.047.830
Útiles Papelería y Fotocopias	2.541.600	3.478.000
Casino y Restaurante	0	577.800
Elementos de Aseo y Cafetería	1.548.100	2.448.000
Recreación	21.466.000	16.086.284
Combustibles y Lubricantes	1.615.516	1.576.219
Regalos	69.155.377	53.820.651
Telefonía Celular	407.450	534.729
Mejoras y Adaptaciones		
Ambientes de Aprendizaje	11.660.414	3.974.440
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 319.817.785</b>	<b>\$ 300.428.068</b>



## **NOTA 10.-BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponden a los gastos incurridos en salarios, prestaciones sociales, pagos de seguridad social y parafiscales de los empleados. La disminución corresponde a que se cancelo el contrato del Asegurador de la entidad el 5 de Julio del 2019.

	2019	2018
<b>Beneficios A Empleados</b>	<b>67.147.848</b>	<b>82.374.893</b>

## **NOTA 11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

	2019	2018
Arrendamientos	2.562.600	0
Seguros	2.640.000	612.000
<b>Servicios</b>		
Aseo y Vigilancia	150.000	0
Procesamientos Elec de Datos	150.000	207.000
Acueducto y Alcantarillado	2.115.444	2.157.406
Energía Eléctrica	3.815.430	4.249.327
Teléfono fijo, celular e Internet	5.226.572	4.513.434
Transporte, fletes y acarreos	113.000	0
Gas	1.239.240	1.197.810
Otros	0	26.000
Gasto Legales	763.165	666.168
Mantenimiento y Reparaciones	105.000	542.150
Adecuación e Instalación	0	455.000
Gastos de Viaje	1.696.544	0
Gastos Diversos	6.535.441	359.200
<b>TOTALES</b>	<b>27.593.436</b>	<b>14.504.495</b>

**NOTA 12.- GASTOS FINANCIEROS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos Bancarios	5.785.220	4.028.655
Comisiones Bancarias	660.000	1.300.733
Gravamen Movimiento		
Financiero	1.411.682	1.378.556
Otros	53.600	0
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>	<b>7.910.502</b>	<b>6.707.944</b>