

FUNDACION RECORRER, HABLAR Y SENTIR NORTE DE SANTANDER

NIT 901093523-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	2018				2017
	Fondo Social y Operativo	Fondo Restringido	Fondo Estratégico	Total	
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$645.000,00	\$141.651.777,42	\$0,00	\$142.296.777,42	\$1.000.000,00
CUENTAS POR COBRAR		\$10.851.774,00	\$0,00	\$10.851.774,00	\$0,00
TOTAL ACTIVO	\$645.000,00	\$152.503.551,42	\$0,00	\$153.148.551,42	\$1.000.000,00
PASIVO					
PASIVOS FINANCIEROS	\$0,00	\$173.290.000,00	\$0,00	\$173.290.000,00	\$0,00
TOTAL PASIVO	\$0,00	\$173.290.000,00	\$0,00	\$173.290.000,00	\$0,00
SALDO DE FONDOS					
FONDO SOCIAL Y OPERATIVO	\$1.000.000,00	\$0,00	\$0,00	\$1.000.000,00	\$1.000.000,00
DEFICIT DE INGRESOS Y GASTOS	-\$355.000,00	-\$20.786.448,58	\$0,00	-\$21.141.448,58	\$0,00
TOTAL SALDO DE FONDOS	\$645.000,00	-\$20.786.448,58	\$0,00	-\$20.141.448,58	\$1.000.000,00
TOTAL PASIVO + SALDO DE FONDOS	\$645.000,00	\$152.503.551,42	\$0,00	\$153.148.551,42	\$1.000.000,00

Arturo Rodríguez
ARTURO RODRIGUEZ CONTRERAS
 Representante Legal
 C.C. 1.090.433.986

Jorge Enrique Meza Blanco
JORGE ENRIQUE MEZA BLANCO
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 252677-T

Jairo Omar Cuadros Bueno
JAIRO OMAR CUADROS BUENO
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 88360-T

FUNDACION RECORRER, HABLAR Y SENTIR NORTE DE SANTANDER
NIT 901093523-7
ESTADO DE ACTIVIDADES

	2018				2017
	Fondo Social y Operativo	Fondo Restringido	Fondo Estratégico	Total	
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
PROYECTOS		\$57.761.200,00		\$57.761.200,00	\$0,00
INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES					
INGRESOS FINANCIEROS		\$116.971,42		\$116.971,42	\$0,00
TOTAL INGRESOS	\$0,00	\$57.878.171,42	\$0,00	\$57.878.171,42	\$0,00
GASTOS					
GASTOS DE OPERATIVOS PERMANENTES					
GASTOS LEGALES	\$355.000,00			\$355.000,00	\$0,00
GASTOS OPERATIVOS DE PROYECTOS					
HONORARIOS		\$58.750.000,00		\$58.750.000,00	\$0,00
GASTOS DE PUBLICIDAD		\$811.000,00		\$811.000,00	\$0,00
GASTOS DE ALIMENTACIÓN Y REFRIGERIOS		\$3.398.200,00		\$3.398.200,00	\$0,00
SERVICIO DE HOSPEDAJE		\$167.720,00		\$167.720,00	\$0,00
TRANSPORTE Y SERVICIOS COMPLEMENTARIOS		\$1.971.300,00		\$1.971.300,00	\$0,00
MATERIALES Y EQUIPOS		\$4.773.899,00		\$4.773.899,00	\$0,00
ADQUISICIONES PARA PROYECTOS PRODUCTIVOS		\$2.956.400,00		\$2.956.400,00	\$0,00
GASTOS DE PAPELERIA		\$432.930,00		\$432.930,00	\$0,00
GASTOS ARTISTICOS Y CULTURALES		\$150.000,00		\$150.000,00	\$0,00
PRODUCCIONES AUDIVISUALES Y PUBLICITARIAS		\$4.650.000,00		\$4.650.000,00	\$0,00
ALQUILER DE EQUIPOS		\$80.000,00		\$80.000,00	\$0,00
GASTOS Y COSTOS FINANCIEROS DE PROYECTOS		\$523.171,00		\$523.171,00	\$0,00
TOTAL GASTOS	\$355.000,00	\$78.664.620,00	\$0,00	\$79.019.620,00	\$0,00
DEFICIT ENTRE INGRESOS Y GASTOS	-\$355.000,00	-\$20.786.448,58	\$0,00	-\$21.141.448,58	\$0,00
SALDO A 1 DE ENERO DE LOS FONDOS	\$1.000.000,0			\$1.000.000,00	\$1.000.000,00
0		\$0,00	\$0,00		
TRASLADO ENTRE FONDOS	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	
SALDO DE FONDOS A 31 DE DICIEMBRE	\$645.000,00	-\$20.786.448,58	\$0,00	-\$20.141.448,58	\$1.000.000,00

Arturo Rodríguez
ARTURO RODRIGUEZ CONTRERAS
 Representante Legal
 C.C. 1.090.433.986

Jorge Enrique Meza Blanco
JORGE ENRIQUE MEZA BLANCO
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 252677-T

Jairo Omar Cuadros Bueno
JAIRO OMAR CUADROS BUENO
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 88360-T

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

FUNDACION RECORRER, HABLAR Y SENTIR NORTE DE SANTANDER es una fundación dedicada a potenciar las capacidades de la ciudadanía hacia la construcción del patrimonio cultural e histórico de la región desde un enfoque de derechos y desarrollo territorial con un alto componente de innovación como aporte al fortalecimiento del tejido social en Norte de Santander.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La FUNDACIÓN prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS aprobado por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia y aprobado a través del decreto reglamentario 2706 de 2012, dado que la Fundación se clasifica como una entidad del Grupo 3

2. ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS la FUNDACIÓN prepara el siguiente un conjunto Estados Financieros que comprenderá:

- a. Un Estado de Situación Financiera (ESF)
- b. Un Estado de Actividades (EA)
- c. Las Notas a los Estados Financieros las cuales son parte integral de los estados financieros y deben prepararse por la administración y las mismas deben incluir las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas.

Los estados financieros serán preparados con base a la norma internacional.

- 2.1. La información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en PESOS COLOMBIANOS.
- 2.2. La información contenida en los Estados Financieros se presentará en forma comparativa respecto al período anterior. En el 2017 por ser su año de fundación, no se presentó de forma comparativa.
- 2.3. Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información.
- 2.4. La preparación de los Estados Financieros se hará de forma anual, en armonía con el período contable.
- 2.5. Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.
- 2.6. Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la Fundación; la conformidad con la normativa internacional; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos y relevantes que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.

- 2.7. La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la FUNDACIÓN.

3. MÉTODO DE CONTABILIDAD DE FONDOS

La FUNDACIÓN teniendo en cuenta las posibles restricciones establecidas por los Fundadores o por los donantes preparará sus Estados Financieros agrupando las transacciones y las cuentas de acuerdo a las restricciones que le sean establecidas para la ejecución de actividades. Los fondos se mostrarán en los Estados Financieros a través de columnas separadas las cuales serán unificadas para mostrar las cifras completas de las distintas actividades. La Fundación ha decidido crear los siguientes fondos en función de sus restricciones:

- i. Fondo Social y Operativo. Constituido por todas las operaciones y transacciones ejecutadas a partir de los aportes de los fundadores, donaciones sin restricciones y excedentes generados por las actividades de financiación emprendidas y por las inversiones realizadas por la Fundación.
- ii. Fondo con Restricciones Temporales: Constituido por todas las operaciones y transacciones ejecutadas a partir de las donaciones, aportes y contribuciones con restricciones específicas originadas a partir de los acuerdos realizados con terceros y las decisiones emanadas por la asamblea.
- iii. Fondo Especial de Fortalecimiento Estratégico. Constituido por todas las operaciones y transacciones orientadas al fortalecimiento de componentes estratégicos de la Fundación determinados por la Asamblea General.

4. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Se entiende por ingresos la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación, siempre que tal entrada de lugar a un aumento de los activos netos que no esté relacionado con los aportes de los fundadores. Los ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos lo de la Fundación lo constituyen los ingresos provenientes de:

- a) Las donaciones
- b) Aportes por convenios
- c) Recuperaciones
- d) Rendimientos

4.1.1. Donaciones

Los ingresos asociados a las donaciones, deben reconocerse cuando:

- a) Es probable que la Fundación obtenga beneficios económicos asociados a la transacción.
- b) El importe de las donaciones pueda ser medido de forma fiable.
- c) El ingreso por donaciones se reconocerá a resultados cuando la entidad efectuó el desembolso a la cuenta bancaria de la Fundación, excepto algunos casos en los cuales se podrá causar el ingreso por donación, siempre y cuando el documento en que sustenta el cobro sea un documento legal y la recepción del ingreso sea totalmente segura.
- d) Para las donaciones en especie debe verificar su valoración teniendo en cuenta los precios de mercado de los bienes que se reciben como donación.



4.1.2. Desarrollo de proyectos

Los ingresos asociados al desarrollo de proyectos, deben reconocerse cuando:

- Los proyectos se hayan desarrollado en forma satisfactoria
- Los ingresos puedan ser determinados con fiabilidad
- Es probable que la Fundación reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, en la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la ejecución del proyecto, así como los que quedan por incurrir hasta finalizar pueden ser medidos con fiabilidad.
- La Fundación determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el proyecto ejecutado.

NOTA 3. PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	Fondo Social y Operativo	Fondo Restringido	Fondo Estratégico
CAJA	\$645.000,00	\$3.585.651,00	
CUENTAS DE AHORRO BANCO DE OCCIDENTE		\$68.066.126,42	
CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO BANCO DE OCCIDENTE		\$70.000.000,00	
TOTAL	\$645.000,00	\$141.651.777,42	\$0,00

2. CUENTAS POR COBRAR

	Fondo Social y Operativo	Fondo Restringido	Fondo Estratégico
PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A CONTRATISTAS		\$3.440.000,00	
ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE		\$11.774,00	
OTROS ANTICIPOS		\$7.400.000,00	
TOTAL	\$0,00	\$10.851.774,00	\$0,00

- PASIVOS FINANCIEROS.** Se reconoce como pasivo financiero, el anticipo de financiamiento hecho por el programa de las naciones unidas para el desarrollo, para el tramo 2 del proyecto Frontera de Oportunidades y cuya evaluación y entrega final no han sido aprobadas.

	Fondo Social y Operativo	Fondo Restringido	Fondo Estratégico
CONVENIOS DE FINANCIACIÓN			
PNUD Proyecto Frontera de Oportunidades		\$173.290.000,00	
TOTAL	\$0,00	\$173.290.000,00	\$0,00

4. INGRESOS. Se reconoce como ingreso el aporte hecho por el Programa de las naciones unidas para el desarrollo, para el tramo 2 del proyecto Frontera de Oportunidades y cuya evaluación y entrega final han sido aprobadas.

	Fondo Social y Operativo	Fondo Restringido	Fondo Estratégico
PROYECTO FRONTERA DE OPORTUNIDADES		\$57.761.200,00	
TOTAL	\$0,00	\$57.761.200,00	\$0,00

Arturo RODRIGUEZ

ARTURO RODRIGUEZ CONTRERAS

Representante Legal

C.C. 1.090.433.986

Jorge E. Meza Blanco

JORGE ENRIQUE MEZA BLANCO

Contador Público

Tarjeta Profesional 252677-T

Jairo Omar Cuadros Bueno

JAIRO OMAR CUADROS BUENO

Contador Público

Tarjeta Profesional 88360-T