

FUNDACIÓN PROTECCIÓN DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por Los años finalizados el 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre 2017
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACIÓN PROTECCIÓN DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS, es una entidad jurídica privada sin ánimo de lucro, tributariamente identificada con NIT 860.025.553-1, Personería Jurídica resolución No 64 de noviembre 06 de 1953 dada por la institución del Sistema Nacional de Bienestar Familiar.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros por los años finalizados el día 31 de diciembre del 2018 y el 31 de diciembre 2017 fueron preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la ley 1314 de 2009 que corresponde a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, traducida de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), reglamentadas en Colombia por el decreto 2420 de 2015 "Decreto único Reglamentario de las normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información" modificado el 23 de diciembre de 2015 por el decreto reglamentario 2496

Moneda funcional y de presentación.

La moneda funcional para cualquier efecto y para la preparación y presentación de estados financieros es el peso colombiano.

- **Base contable de acumulación.**

Los estados financieros del periodo de transición han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo.

- **Estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES 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. Dichas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de la propiedad, planta y equipo.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables relacionadas a continuación se han aplicado a todos los periodos presentados:

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS. Incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras y todas las inversiones a corto plazo altamente líquidas que cumplan con las siguientes condiciones: 1. Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original no superior a 3 meses. 2 que sean fácilmente convertibles en importes de efectivo. 3 que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- **Inversiones:** Las inversiones son activos financieros de propiedad de la Fundación AMPARO DE NIÑAS, que le otorgan derechos contractuales a: 1. Recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero, o 2. Intercambiar activos financieros con otro tercero, en condiciones que sean potencialmente favorables para la fundación.
- **Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:** Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS, consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Por tanto, incluye: 1. Cuentas por cobrar clientes. 2. Cuentas por cobrar a financiadores. 3. Cuentas por cobrar a empleados. 4. Cuentas por cobrar deudores varios. 5. Impuestos y contribuciones por cobrar al Estado.
- **Propiedades planta y equipo** Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles de la Fundación que sean poseídos para el uso en la prestación de servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período, es decir, más de un año.
 1. Las propiedades, planta y el equipo se contabilizan al costo.
 2. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las adiciones y mejoras se agregan al costo de los mismos.
 3. Cuando los activos son vendidos o retirados, el costo y la depreciación correspondiente se descargan de las cuentas respectivas y la diferencia entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se registra en los resultados del ejercicio.
 4. La Fundación calcula el gasto por depreciación sobre el costo de las propiedades, planta y equipo, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, las cuáles se detallan a continuación:
 - Edificios: 40 años
 - Equipo de oficina: 5 - 10 años
 - Equipo de computación y comunicación: 1 - 3 años

5. El valor residual para el edificio es del 20%, Vehículos 2%, Equipo de hotel y Restaurante y Muebles del 5%, Equipo de Computo 2% cero para el resto de los activos. El valor residual y la vida útil se revisan y ajustan si es necesario en cada cierre del estado de situación financiera. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro.

- **Activos por impuestos corrientes** Corresponde a las retenciones por concepto de impuesto de Industria y Comercio (ICA). Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos, utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal.

Impuesto de renta La entidad es contribuyente del régimen tributario especial y por consiguiente no está obligada a liquidar el impuesto de renta presuntiva.

- **Gastos pagados por anticipado** Comprende los seguros e intereses pagados por anticipado que se contabilizan con cargo a gastos del período en que se recibe el beneficio correspondiente.
- **Pasivos financieros** Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la Fundación a través de créditos bancarios y cuentas por pagar a proveedores y acreedores.

Los créditos bancarios se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo y se reconocen inicialmente al valor de la transacción, es decir a su valor razonable.

- **Beneficios a empleados**
 1. **Beneficios a corto plazo** De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a las cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, primas de vacaciones, primas legales y extralegales, auxilios y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de devengo con cargo a resultados.
 2. **Beneficios por terminación** La Fundación reconoce beneficios por terminación a los empleados, cuando decide finalizar el contrato laboral antes de la fecha normal de retiro, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral. De acuerdo con la legislación colombiana dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido. Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos** Los ingresos costos y gastos se registran en la cuenta de resultados por el sistema de causación. Los egresos tienen relación de causalidad con los ingresos y se destinan a actividades de investigación educación y programas de desarrollo social de interés general.
- **Reconocimiento de ingresos** Por tratarse de una entidad sin ánimo de lucro, existe un rubro importante de ingresos por donaciones, los cuales se miden por el valor recibido en efectivo por parte del donante o el valor razonable de la donación en especie (bienes muebles o inmuebles) en la fecha de recepción. Los ingresos diferentes de donaciones se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes o servicios prestados, neto de descuentos y devoluciones; además de excluir los impuestos a las ventas. La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad. Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y ventajas significativos de la propiedad de los bienes se transfieren al comprador, en la mayoría de los casos, cuando se transfiere el título legal. Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.
- **Costos y gastos** Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable. Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, depreciaciones de propiedades, planta y equipo, reparaciones y mantenimientos, seguros, honorarios, entre otros.

FUNDACIÓN PROTECCIÓN DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2018 y 31 de diciembre del 2017
(Expresado en pesos colombianos)

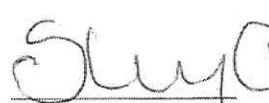
	<u>Notas</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	36,105,912	170,214,192
Cuentas por cobrar	5	339,256,665	333,502,119
Pasivos Diferidos		0	1,087,882
Total activo corriente		<u>375,362,577</u>	<u>504,804,193</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipos	6	94,782,752,962	94,809,380,226
Total activo no corriente		<u>94,782,752,962</u>	<u>94,809,380,226</u>
Total activo		<u>95,158,115,540</u>	<u>95,314,184,419</u>



Hna Gloria Isabel Huerfano Pérez
 Representante Legal (S)
 (Véase certificación adjunta)



Carlos Giovanni Wiesner Hernandez
 T.P. 100,169-T
 Designado por Evaluar Auditores
 y Asesores Ltda
 (Ver dictamen adjunto)



Sheyla Johanna Cala
 Contadora
 T.P. 204418-T
 (Véase certificación adjunta)

FUNDACIÓN PROTECCIÓN DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2018 y 31 de diciembre del 2017
(Expresado en pesos colombianos)

	Notas	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	7	300,475	0
Cuentas por pagar	8	108,066,370	72,512,474
Pasivos por impuestos corrientes	9	22,535,000	716,015,077
Beneficios a empleados de corto plazo	10	8,769,555	32,019,880
Otros pasivos no financieros	11	<u>85,727,305</u>	<u>525,896,679</u>
Total pasivo corriente		<u>225,398,705</u>	<u>1,346,444,110</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros pasivos no financieros	12	<u>2,512,361,559</u>	<u>750,712,416</u>
Total pasivo no corriente		<u>2,512,361,559</u>	<u>750,712,416</u>
Total pasivo		<u>2,737,760,264</u>	<u>2,097,156,526</u>
PATRIMONIO			
Fondo Social		231,913,985	242,103,325
Resultados del Ejercicio		-786,483,285	-589,013,403
Resultados del Ejercicios Anteriores		-1,352,306,290	-763,292,895
Efecto adaption NIIF		94,327,230,866	94,327,230,866
Total Patrimonio		<u>92,420,355,276</u>	<u>93,217,027,893</u>
Total pasivo y Patrimonio		<u>95,158,115,540</u>	<u>95,314,184,419</u>

Las notas 1 a 18 forman parte integral de los estados financieros

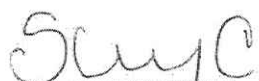


Hna Gloria Isabel Huerfano Pérez
Representante Legal (S)

(Véase certificación adjunta)



Cárls Giovanni Wiesner Hernandez
T.P. 100,169-T
Designado por Evaluar Auditores
y Ascotes Ltda
(Ver dictamen adjunto)

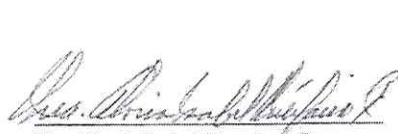


Sheyla Johanna Cala
Contadora
T.P. 204418-T
(Véase certificación adjunta)

FUNDACIÓN PROTECCIÓN DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	13	579,434,965	1,527,964,527
Costo prestación de servicios	14	(273,911,509)	(469,587,187)
Excedentes brutos		<u>305,523,456</u>	<u>1,058,377,340</u>
Gastos de administración	15	(1,661,374,701)	(2,056,204,143)
Otros ingresos	16	816,820,180	627,643,876
Otros gastos	17	(205,978,114)	(11,315,944)
Resultado de la operación		<u>(745,009,178)</u>	<u>(381,498,871)</u>
Ingresos financieros		313,362	806,672
Gastos financieros	18	(41,787,468)	(208,321,204)
Resultado antes del impuesto a las ganancias		<u>(786,483,285)</u>	<u>(589,013,403)</u>
Resultado neto del ejercicio		<u>(786,483,285)</u>	<u>(589,013,403)</u>

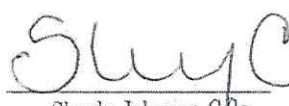
Las notas 1 a 18 forman parte integral de los estados financieros



Hna Gloria Isabel Huerfano Perez
 Representante Legal (S)
 (Véase certificación adjunta)



Carlos Giovanni Wiesner H.
 T.P. 100,169-T
 Designado por Evaluar Auditores
 y Asesores Ltda
 (Ver dictamen adjunto)



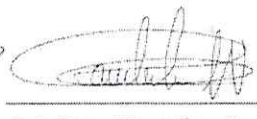
Sheyla Johanna Cala
 Contadora
 T.P. 204418-T
 (Véase certificación adjunta)

FUNDACIÓN PROTECCIÓN DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
NIT. 860.025,553-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en pesos colombianos)

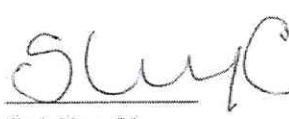
	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Excedente neto del año	(786,483,255)	(589,013,403)
Ajustes para conciliar el excedente del ejercicio		
Depreciación	22,366,636	15,988,308
Amortización de diferidos		
Equipos recibidos en donación		
Efectivo Geenerado en la operación	(764,116,649)	(573,025,095)
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5,754,546)	(183,045,517)
Gastos pagados por anticipado y anticipos	1,087,882	(1,087,882)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	35,553,896	54,038,282
Pasivos por impuestos corrientes	(693,480,077)	125,750,416
Obligaciones laborales	(23,250,325)	(7,146,240)
Otros pasivos	(440,169,374)	525,896,679
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(1,126,012,544)	514,405,738
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	4,260,628	(23,066,214,391)
Compra (venta) de activos financieros		
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	4,260,628	(23,066,214,391)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Aumento (pago) de obligaciones financieras	1,761,949,618	94,335,354
Utilización excedentes acumulados	(10,189,333)	23,005,798,026
Efectivo neto utilizado por actividades de financiación	1,751,760,285	23,100,136,410
Aumento neto (disminución) en efectivo y equivalentes	(134,108,280)	(24,697,338)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	170,214,192	194,911,530
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	36,105,912	170,214,192



Hna Gloria Isabel Huerfano Perez
Representante Legal (S)
(Véase certificación adjunta)




Carlos Giovanni Wiesner Hernandez
T.P. 100.169-T
Designado por Evaluar Auditores
y Asesores Ltda
(Ver dictamen adjunto)



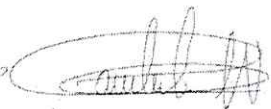
Shelya Johanna Cala
Contadora
T.P. 204418-T
(Véase certificación adjunta)

FUNDACIÓN PROTECCIÓN DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2018, 2017, 2016 y 2015

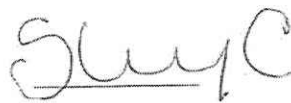
	APORTES PERMANENT ES	EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	EXCEDENTE O PÉRDIDAS ACUMULADOS	CONVERGENCIA NIIF	TOTAL
Saldo a 31 de diciembre de 2015	211,535,325	(165,386,215)	-	66,744,834,771	66,790,983,881
Traslados de resultados de ejercicios anteriores					
Utilidad o pérdida del ejercicio		(597,906,582)			(597,906,582)
Constitución de reservas					
Aumento / Disminución	30,568,000			4,576,598,069	4,607,166,069
Saldo a 31 de diciembre de 2016	242,103,325	(763,292,797)		71,321,432,840	70,800,243,368
Traslados de resultados de ejercicios anteriores		763,292,797			763,292,797
Utilidad o pérdida del ejercicio		(589,013,403)			(589,013,403)
Constitución de reservas					
Traslado excedentes acumulados			(763,292,895)		(763,292,895)
Aumento / Disminución				23,005,798,026	23,005,798,026
Saldo a 31 de diciembre de 2017	242,103,325	(589,013,403)	(763,292,895)	94,327,230,866	93,217,027,893
Traslados de resultados de ejercicios anteriores		589,013,403			589,013,403
Utilidad o pérdida del ejercicio		(786,483,285)			(786,483,285)
Constitución de reservas					
Traslado excedentes acumulados			(589,013,395)		(589,013,395)
Aumento / Disminución	(10,189,340)				(10,189,340)
Saldo a 31 de diciembre de 2018	231,913,985	(786,483,285)	(1,352,306,290)	94,327,230,866	92,420,355,276



Hna Gloria Isabel Huerfano Derez
Representante Legal (S)
(Véase certificación adjunta)



Carlos Giovanni Wiesner Hernandez
T.P. 100,169-T
Designado por Evaluar Auditores
y Asesores Ltda
(Ver dictamen adjunto)



Sheyla Johanna Cala
Contadora
T.P. 204418-T
(Véase certificación adjunta)

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del efectivo y su equivalente de efectivo es del 9.62% del total del activo corriente y el 0,04% del total de los activos de LA FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

		A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Caja	Caja Menor	1.500.000	4.000.000
Cuentas Corrientes	Colpatria 4541010489	0	1.532.089
Cuentas Corrientes	Colpatria 4691013354	0	123.686.806
Cuentas Corrientes	BBVA 100490058	0	589.665
Cuentas Corrientes	Banco Bogota 035011477	0	3.212.979
Cuentas Corrientes	Pichincha 410830903	1.257.434	0
Cuentas Ahorro	Colpatria 7109243577	15.253.636	24.733.036
Cuentas Ahorro	BBVA 200698888	667.740	752.355
Cuentas Ahorro	Pichincha 410830910	17.218.855	0
Cuentas Ahorro	Banco Bogota 03514007	0	8.429.292
Fiduciaria	Skandia	0	3.077.970
Fiduciaria	BBVA 170260622	208.247	200.000
		\$ 36.105.912	\$ 170.214.192

Se presenta una variación negativa del - 78.79 % del valor del Efectivo y Equivalente de Efectivo por un valor de \$ 134.108.208, debido a que el día 30 de mayo del 2018 fueron embargadas las cuentas de ahorros y corriente que tenía la fundación en los Bancos Colpatria, BBVA, y Banco de Bogotá y quedaron sin movimiento el segundo semestre del año.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan el 90.38% del activo corriente y el 0.36% del total de los activos de la FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS Y su composición se detalla a continuación:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Cuentas por cobrar	297.498	253.514.324
Contrato servicios ICBF.	0	63.229.315
Pensiones Internas	15.994.982	16.322.920
Prestamos empleados	100.000	0
Embargos Judiciales	264.853.571	0
Prestamo a la FHSC	57.531.553	0
Retefuente en Rendimientos financieros	43.501	0
Saldo a favor Renta	435.560	435.560
	\$ 339.256.665	\$ 333.502.119

1. Actualmente la Fundación está realizando los trámites pertinentes para el desembargo de los depósitos judiciales por parte de IDIME.
2. La cartera de la Niñas por concepto de Matriculas y Pensión se tiene acuerdos de pago según nuevas políticas implementadas en el año 2018.

NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo representa el 100% del activo no corriente y el 97.99 % del total de los activos de la FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS su composición se detalla a continuación:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Terrenos	94.477.474.000	94.477.474.000
Construcciones	359.400.554	359.400.554
Equipo de Oficina	164.732.024	164.732.024
Equipo de Computo	80.215.122	75.160.121
Equipo de hotel y restaurant	14.749.440	14.749.440
Maquinaria y equipo	8.208.594	8.208.594
Vehiculos	80.324.118	80.324.118
	\$ 95.185.103.852	\$ 95.180.048.851
Meno: Depreciacion Acumulada	-402.350.890,00	-370.668.625,00
TOTAL PROP PLAN Y F \$	94.782.752.962	\$ 94.809.380.226

Expresa una variación negativa del 0.8% que es un menor valor de \$26.627.264 esto obedece en su mayoría a la depreciación anual.

En el año 2018 la única inversión en propiedad planta y equipo fue la adquisición de dos computadores para el área administrativa.

NOTA 7 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros corresponden al 0.13% del total del pasivo corriente y el 0.01% del total del pasivo y su composición se detalla a continuación:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Sobregiros	300.474	-
	\$ 300.474	\$ -

Este valor corresponde a un sobregiro de la cuenta corriente del banco BBVA Numero 10049058 cuenta embargada e inactiva al cierre del año, valor generado por comisiones bancarias de los últimos 6 meses.

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar representan el 77.54 % del pasivo corriente y el 3.95% del total de los pasivos del LA FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

PROVEEDORES	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Banco de Alimentos	34.827.315	24.458.740
Pollo Magico	0	43.610
Papeleria Colonial	0	833.214
EMV constructora SAS	0	46.679.210
Carne la Suiza	1.511.772	0
	\$ 36.339.087	\$ 72.014.774
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Emermedica	0	337.885
Direc tv	0	159.815
Comcel SA	269.319	0
Hma. Dominicas	21.662.944	0
Thomas Seguridad	46.067.167	0
Capellania	2.227.853	0
Rembolso caja menor	1.500.000	0
	\$ 71.727.283	\$ 497.700
TOTAL	\$ 108.066.370	\$ 72.512.474

1. Expresa una variación positiva del 49.03 % que es un mayor valor de \$35.553.896 esto obedece principalmente a deuda adquirida con el Banco de Alimentos en alimento mensual durante el año para sostenimiento de las niñas.
2. Thomas servicio de vigilancia valor correspondiente a tres meses de servicio el cual durante el año 2018 apoyo a la fundación dando plaza de 90 días para el pago.
3. Hermanas Dominicás correspondiente a dos meses de servicio.

NOTA 9 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes son del 10.07 % del pasivo corriente y el 0.82% del total de los pasivos del LA FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Impuesto Predial	0	681.806.046
Iva Bimestral	21.142.000	5.747.000
Industria y Comercio	980.000	3.144.000
Valorización	0	23.511.385
Retención en la Fuente	413.000	1.806.646
	0	0
\$	22.535.000	\$ 716.015.077

Expresa una variación negativa del 96.85% que es un menor valor de \$693.480.077 esto obedece a que para el año 2018, mediante préstamo otorgado por la Arquidiócesis de Bogotá se pudo cumplir con el pago del impuesto Predial, y mediante préstamo otorgado por la Fundación Hospital San Carlos se canceló el impuesto de valorización, estos dos impuestos que la fundación tenía pendiente generaban mensualmente gastos por interés moratorio y sanción.

NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden al 3.90 % del pasivo corriente y el 0.32 % del total de los pasivos del LA FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Salario	0	0
Cesantías	5.625.781	20.452.549
Intereses de Cesantías	674.525	2.239.711
Vacaciones	2.469.249	9.327.619
Prima	0	0
\$	8.769.555	\$ 32.019.879

Expresa una variación negativa del 72.61 % que es un menor valor de \$ 23.250.325 esto obedece a la disminución del personal por nómina de la fundación para el cierre del año 2018 debido al cierre del contrato con el INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR. Respecto a los parafiscales la Fundación se encuentra al día al cierre del año 2018.

NOTA 11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros pasivos no financieros corrientes corresponden 38.08% del pasivo corriente y el 3.13% del total de los pasivos del LA FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Colegio Simon Bolivar	0	244.677.318
Interes Corriente	0	279.925.534
Descuentos Retardos	143.876	709.111
Poliza Educativa	0	584.716
Prestamos del Banco de Alimentos	85.583.429	0
TOTAL	\$ 85.727.305	\$ 525.896.679

1. Expresa una variación negativa del 83.70% respecto al año 2017, esto corresponde que para el año 2018 la Fundación logro cancelar la obligación que presentaba desde el año 2016 con el colegio Simón Bolívar y que le generaba un gasto mensual de intereses moratorios, Este pago fue posible mediante préstamo otorgados por la Fundación Hospital San Carlos por valor de \$ 249.215.273 del 30 de mayo del 2018.

NOTA 12 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Los otros pasivos no financieros no corrientes corresponden 100% del pasivo corriente y el 91.78% del total de los pasivos del LA FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Idime Licencia Construccion	170.726.916	170.726.916
Ciro Alberto Pabon	2.465.500	2.465.500
Vision Urbana	10.020.000	10.020.000
Arquidiócesis	1.489.711.000	532.500.000
Fundacion San carlos	839.438.143	35.000.000
TOTAL	\$ 2.512.361.559	\$ 750.712.416

1. Valor adeudado por la Fundación a IDIME para licencia de construcción urbanística en el año 2015, y que genero un proceso Jurídico el cual la Fundación gano a principios de este año.
2. Deuda a la Arquidiócesis de Bogotá correspondiente a préstamo otorgado para el pago del impuesto predial y préstamo en efectivo para cumplir con los gastos de operación:

PRESTAMOS OTORGADOS POR LA ARQUIDIOCESIS DE BOGOTA		
FECHA	CONCEPTO	VALOR
6/04/2017	PRESTAMO PAGO PREDIAL 2015	215.911.000,00
6/04/2017	PRESTAMO PAGO PREDIAL 2016	316.589.000,00
3/04/2018	PRESTAMO PAGO PREDIAL 2017	713.307.000,00
26/03/2018	PRESTAMO PAGO PREDIAL 2018	93.904.000,00
2/10/2018	PRESTAMO DE DINERO	150.000.000,00
	TOTAL	1.489.711.000,00

PRESTAMOS OTORGADOS POR LA FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS	
CONCEPTO	VALOR
PRESTAMO PAGOS HONORARIOS ABOGADOS	340.278.060,00
PRESTAMO PAGO PROVEEDORES	111.981.994,00
PRESTAMO PAGO PROCESO JURIDICO SIMON BOLIVAR	249.215.274,00
PRESTAMO PAGO NOMINAS	80.533.735,00
PRESTAMO MATERIALES Y MANTENIMIENTOS	57.429.080,00
TOTAL	839.438.143,00

NOTA 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta representa los ingresos recibidos de las operaciones ordinarias como son la prestación de servicio de protección a niñas, contrato con el ICBF y demás actividades orientadas al desarrollo del objeto social de la FUNDACIÓN PROTECCIÓN DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS al 31 de diciembre de 2018 estaba conformado, así:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Contrato ICBF	443.540.694	1.412.494.093
Actividades de enseñanza	125.464.954	90.181.753
Casino	9.435.867	24.628.881
Elaboracion Uniformes	1.446.800	659.800
Devoluciones	453.350	
	\$ 579.434.965	\$ 1.527.964.527

Los ingresos por actividades ordinarias corresponde al 41.49% del total del ingreso del año y expresa una variación negativa del -62.08 % que es un menor valor de \$ 948.529.562 esto obedece principalmente a cierre del contrato con el INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR en junio del año 2018.

NOTA 14 COSTOS PRESTACIÓN DEL SERVICIO

Los costos asociados a la prestación de servicios al 30 de diciembre 2018 estaban conformados así:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de de 2017
Alimentacion	201.022.149	349.837.111
Vestuario	27.058.615	46.461.799
Dotacion aseo menores	5.230.361	16.427.516
Gastos educativos	17.099.931	13.404.194
Recreacion	6.750.795	12.899.418
Salud y medicamentos	9.076.960	14.873.337
compra Economato	0	5.608.779
Compra Caseta	0	6.951.495
Diversos	7.672.698	3.123.538
\$	273.911.509	\$ 469.587.187

Los costos de prestación de servicios expresan una variación negativa del 41.67 % que es un menor valor del costo por \$ 195.675.678 esto obedece a la terminación del contrato con el INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR por el cual se prestaba atención a 50 niñas más 37 externas. Actualmente la fundación cuenta con un grupo de 30 niñas.

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración para el funcionamiento de la FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑAS al 31 de diciembre 2018 estaban conformados así:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Gastos de Personal	666.345.937	832.728.892
Honorarios	196.320.013	54.866.777
Impuestos	158.697.754	620.792.872
Seguros	2.353.825	5.368.959
Servicios	495.824.818	394.434.155
Gastos Legales	401.206	196.712
Mantenimiento y Reparaciones	59.876.152	56.301.015
Depreciaciones	22.366.636	15.988.308
Diversos	59.188.360	70.927.453
Provisiones	0	196.000
Novasofto	0	4.403.000
TOTAL \$	1.661.374.701	\$ 2.056.204.143

1. Los gastos de administración corresponden al 76.09% del total del gasto y expresa una variación negativa del 19.26 % que es un menor valor del gasto por \$ 396.018.537 esto obedece principalmente en una reducción del 19% en gastos de personal debido al cierre del contrato con ICBF y liquidación de 25 personas que trabajaban en este contrato.

El gasto por Impuestos con una reducción significativa del 74% debido a que por tramites hechos a finales del año 2017 se obtuvo el beneficio de tarifa especial (2%) para el impuesto Predial del año 2018 y 2019

NOTA 16 OTROS INGRESOS

El saldo de otros ingresos y gasto al 31 de diciembre 2018 estaban conformados así:

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Arrendamientos	731.564.661	356.149.654
Material desecho	50.000	0
Recuperaciones	4.987.534	3.660.500
Indemnizaciones	1.096.038	3.450.149
Donaciones	431.632.120	264.383.573
Devoluciones	-352.512.003	0
Ajuste al peso	1.830	0
	\$ 816.820.180	\$ 627.643.876

NOTA 17 OTROS GASTOS

	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Cuatro por mil	7.912.760	9.985.305
Impuestos Asumidos	85.520	125.209
Gastos ejercicios anteriores	192.964.351	0
Ajuste al peso	4.483	9.430
Diversos	5.011.000	1.076.000
Gastos por donaciones	0	120.000
	\$ 205.978.114	\$ 11.315.944

Los otros ingresos corresponden al 58.49% del total del ingreso y expresan una variación positiva del 30.13% que es un mayor valor por \$ 189.126.304 esto obedece principalmente a una nueva ayuda por parte de la Fundación el Buen Samaritano que para el año 2018 realizo donaciones por valor de \$ 227.462.900

Las devoluciones que se presentan en otros Ingresos corresponden a que durante el año se facturo el arriendo del simón bolívar según contrato que para el cierre era por valor de \$ 75.413.886 IVA incluido y posterior se recibía la devolución de la factura por parte del Simón Bolívar donde solo reconoce un arriendo por \$ 36.368.581 IVA incluido.

Respecto a otros gastos corresponden al 9.44% del total del gasto y expresan una variación positiva que es un mayor valor por \$ 194.662.169 esto obedece al reconocimiento contable de

gastos por valor \$ 192.964.351 de la Fundación del año 2017 lo cuales fueron soportados de la FHSC.

NOTA 18 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos y gastos financieros al 31 de diciembre 2018 estaban conformados así:

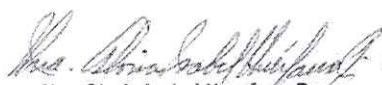
INGRESOS FINANCIEROS	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Intereses Cuentas Bancarias	313.362	806.672
	\$ 313.362	\$ 806.672

Y los gastos financieros al 31 de diciembre de 2018 estaban conformados así:

GASTOS FINANCIEROS	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
Gastos Bancarios	650.225	2.214.567
Intereses Bancarios	2.238.007	1.116.797
Inter Predial y Valorización	0	150.328.928
Intereses deuda Simon Boli	38.899.236	54.660.912
	\$ 41.787.468	\$ 208.321.204

Los ingresos financieros corresponden al 0.02% del total de ingresos para el año 2018, y presentan una variación negativa del 61.15% respecto al año 2017 por valor de \$ 493.296, esto debido principalmente a el embargo y congelación de cuentas en mayo del 2018.

Respecto a los gastos financieros corresponden al 1.92% del total del gasto para el año 2018, y presenta una variación positiva del 79.94% por valor de \$ 166.533.735 respecto al año 2017, esto debido a que la Fundación durante el año 2018 cancelo deudas que generaban un alto impacto en intereses como eran el Predial y la deuda de unos de los procesos en contra del Colegio Simón Bolívar.


Hna Gloria Isabel Huerfano Perez
Representante Legal (S).

(Véase certificación adjunta)


Carlos Giovanni Wiesner Hernandez

Designado por Evaluar Auditores y
Asesores Ltda

(Ver dictamen adjunto)


Sheyla Johanna Cala

Contadora

T.P. 204418- T

(Véase certificación adjunta)

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores:

FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS

Bogotá D.C.

El presente informe se dirige para uso exclusivo del destinatario, por lo tanto, cualquier divulgación de éste será su responsabilidad.

Respetados señores:

Una vez conocidos los estados financieros fundamentales a saber he examinado los mismos a Diciembre 31 de 2018, conformados por el Estado de Resultados Integral, Estado de Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Activo Neto y las Respectivas Notas a los Estados Financieros. Los Estados Financieros que se acompañan fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración de FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS, ya que reflejan su gestión. Una de mis responsabilidades es la de expresar una opinión sobre los estados financieros certificados. Y las revelaciones hechas a través de las Notas, que han sido preparadas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, sin realizar la aplicación anticipada del marco técnico normativo NIIF para PYMES versión 2015, vigente a partir del 1° de enero del 2018. La Fundación adoptó las NIIF desde el 1° de Enero del 2016 con fecha de transición del 1° de enero de 2015.

Obtuve la información necesaria para el cabal cumplimiento de mis funciones, el trabajo lo desarrolle de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, incluyendo pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoria, como exámenes con base en pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y las revelaciones y evaluaciones de los principios de contabilidad aplicados, las estimaciones contables efectuadas por la administración y la presentación de los estados financieros en conjunto.

En virtud de la naturaleza comprobatoria y de otras limitaciones inherentes de una auditoria, junto con las limitaciones inherentes de cualquier sistema de contabilidad y control interno, hay un riesgo ineludible de que existan algunas representaciones erróneas importantes que puedan permanecer sin ser observadas.

En las diferentes revisiones durante el año gravable 2018, sobre los diferentes aspectos de los estados financieros de la FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS, se realizaron las recomendaciones necesarias para fortalecer la entidad en materia de Control Interno, análisis de las cuentas de los Estados Financieros, aspectos legales, tributarios y contables, que fueron implementados por la Fundacion durante el 2018.

Los Estados Financieros correspondientes al año 2018, fueron auditados por esta Revisoría Fiscal y emití el Dictamen sin salvedad.

- ✓ En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, certificados por el señor Andres Arturo Diaz Rodriguez, como Representante Legal y Sheyla Johanna Calla, como Contadora Pública Titulada con Tarjeta Profesional No. 204418 - T, tomado fielmente de los libros oficiales y adjuntos a este informe, presenta razonablemente la situación financiera de FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS.


- ✓ Sin que se afecte nuestro dictamen la revisoría se permite indicar que la pérdida de la fundación de los últimos tres años, acumula a el 2018 un valor de (\$-2.138.789.574) y es una circunstancia sobre la cual la junta ha tomado todas las medidas del caso pertinentes.
- ✓ FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS. a Diciembre 31 de 2018. El resultado de las operaciones por el año terminado en esa fecha se encuentra de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia e Internacionalmente.
- ✓ El informe de gestión presentado por la Dirección de FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS, guarda la debida concordancia con los estados financieros, ya que todas las cifras citadas en el informe coinciden con las que aparecen en los estados financieros.
- ✓ Evaluado el sistema de control interno de FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS, a Diciembre 31 del año 2018, indica que el nivel de detección de los errores materiales de los estados financieros es alto, lo cual indica que la probabilidad que los estados financieros tengan errores materiales es baja.
- ✓ Como Revisor Fiscal es mi obligación opinar sobre el adecuado y oportuno pago de los aportes al sistema de seguridad social integral; por lo tanto, manifiesto que FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS, no se encontró en mora al cierre del ejercicio ni durante la vigencia del año dictaminado. Cumpliendo así con lo establecido en las normas de Seguridad Social (artículos 11 y 12 de Decreto 1406 de 1999).
- ✓ Los equipos de cómputo que posee la fundación, tienen sus debidas licencias cumpliendo así con la Ley 633 de año 2000, sobre las normas de derecho de autor.
- ✓ Además, es adecuada la conservación y custodia de los bienes de FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS y de los de terceros eventualmente en su poder.

- ✓ Trabajo de otros auditores, dentro del ejercicio de la revisoría fiscal en el año 2018, no se dieron otros procesos de auditoría a la institución.
- ✓ Con respecto, a la situación jurídica, informo que se ha suministrado a esta revisoría, el respectivo informe de cierre 2018, en este sentido, de los procesos que se llevan, tanto en contra de la entidad, como los que tiene interpuestos, se constituye en un insumo, muy importante debido a las diferentes problemáticas jurídicas, que padece el amparo y que, a la fecha de este dictamen, los mismos no impactan los estados financieros.
- ✓ Anexo a la situación jurídica para el cierre del año gravable 2018 la Fundación, no pertenece a ninguna unión temporal, ni empresa, ni consorcios; En donde tenga responsabilidades civiles y contractuales.
- ✓ Informo que no detecte actos de corrupción en el ejercicio de mis funciones (artículo 7º. de la Ley 1474 de 2011);
- ✓ Informo que no detecte operaciones catalogadas como sospechosas, con destino a la Unidad de Información y Análisis financiero –UIAF– (artículo 27 de la Ley 1762 de 2015);
- ✓ El revisor fiscal para su dictamen aplico las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar (ISAE), anexas al decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2016, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias y de la asamblea o junta de socios así mismo pertinente señalar que se tomaron en cuenta las Normas Internacionales de Control de Calidad (NICC), contenidas en el Anexo 4 del decreto 2420, que se debe tener en cuenta en Colombia, a partir del 01 de Enero de 2016, y se aplicaron de manera voluntaria a partir de los procedimientos de 2016.

- ✓ Conforme lo indica este dictamen las normas sobre las que se prepararon los estados financieros referente a las políticas contables bajo, *Normas Internacionales de Información Financiera*, o IFRS, esta revisoría ha dado las orientaciones e instrucciones del caso para su aplicación y puesta en marcha.

En el curso del año y en forma mensual como mínimo, se realizaron las respectivas revisiones y sugerencias derivados de mi revisión, realizando los papeles de trabajo de auditoria correspondientes, junto con las observaciones a los estados financieros y a la situación administrativa, a fin de ser comentados y analizados en las reuniones que fueron del caso, e implementados por la fundación en debida forma durante el 2018.

Por lo anterior y para los fines requeridos, firmo el presente informe en Bogotá, los 14 días del mes de Marzo de 2019.



Carlos Giovanni Wiesner Hernández.

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 100169-T