

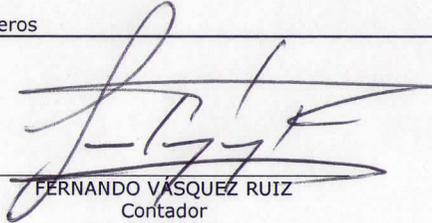
**FUNDACION MANUELITA**

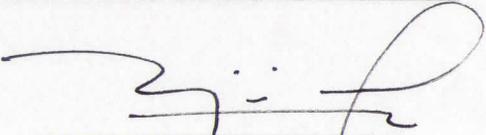
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**  
Cifras expresadas en pesos Colombianos

		Diciembre 2017	Diciembre 2016
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 4	\$ 45.568.348	\$ 5.521.768
Deudores	Nota 5	<u>1.099.488</u>	<u>530.000</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 46.667.836</b>	<b>\$ 6.051.768</b>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equipos	Nota 6	<u>16.044.401</u>	<u>19.844.407</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 16.044.401</b>	<b>\$ 19.844.407</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 62.712.237</b>	<b>\$ 25.896.175</b>
<b>PASIVO</b>			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	Nota 7	367.413	343.738
Cuentas por pagar	Nota 8	23.486.753	7.026.629
Beneficios a empleados	Nota 9	<u>16.922.461</u>	<u>11.661.208</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 40.776.628</b>	<b>\$ 19.031.575</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 40.776.628</b>	<b>\$ 19.031.575</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo social	Nota 10	6.864.600	107.540.066
Resultado del presente ejercicio	Nota 11	<u>15.071.010</u>	<u>(100.675.466)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 21.935.610</b>	<b>\$ 6.864.600</b>
<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 62.712.237</b>	<b>\$ 25.896.175</b>

Las notas adjuntas del 1 al 21 son parte integral de los Estados Financieros

  
GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ  
Representante Legal

  
FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ  
Contador  
T.P. No. 53647-T

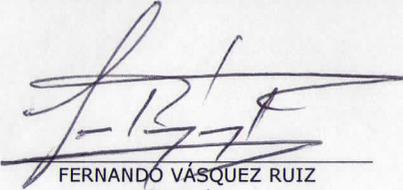
  
RODRIGO AUGUSTO VALENCIA LLANOS  
Revisor Fiscal  
T.P. 89137-T  
Designado por Deloitte & Touche Ltda.  
(Ver mi opinión adjunta)

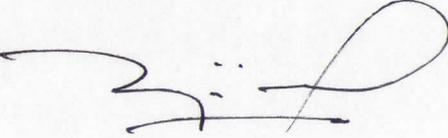
**FUNDACIÓN MANUELITA****ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE  
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016  
Cifras expresadas en pesos Colombianos**

		2017	2016
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por donaciones	Nota 12	\$ 1.771.390.305	\$ 397.851.000
Otros ingresos		<u>2.766</u>	<u>7.344</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>\$ 1.771.393.071</u>	<u>\$ 397.858.344</u>
<b>GASTOS</b>			
	Nota 13		
Gastos de personal		213.578.980	144.027.484
Honorarios		145.092.245	113.986.474
Impuestos		6.897.633	1.618.942
Contribuciones y afiliaciones		642.600	1.618.942
Seguros		4.401.422	4.288.793
Servicios		126.655.812	14.798.132
Gastos legales		4.176.239	1.980.322
Mantenimientos y reparaciones		6.239.312	2.681.210
Adecuaciones e instalaciones		386.677.365	100.759.204
Gastos de viajes		6.863.956	9.928.262
Depreciaciones		10.427.013	3.800.004
Amortizaciones		7.351.012	8.058.448
Donaciones		798.536.348	-
Retiro de activos fijos		-	65.966.006
Diversos		35.742.764	24.566.189
Financieros y otros gastos		<u>3.039.360</u>	<u>2.074.341</u>
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<u>\$ 1.756.322.061</u>	<u>\$ 500.152.751</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<u>\$ 15.071.010</u>	<u>\$ (102.294.408)</u>

Las notas adjuntas del 1 al 21 son parte integral de los Estados Financieros

  
GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ  
Representante Legal

  
FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ  
Contador  
T.P. No. 53647-T

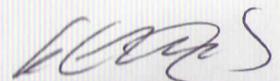
  
RODRIGO AUGUSTO VALENCIA LLANOS  
Revisor Fiscal  
T.P. 89137-T  
Designado por Deloitte & Touche Ltda.  
(Ver mi opinión adjunta)

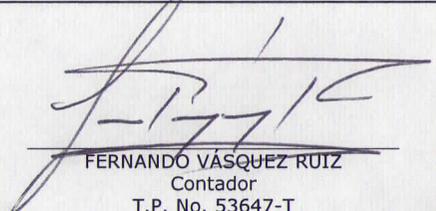
## FUNDACIÓN MANUELITA

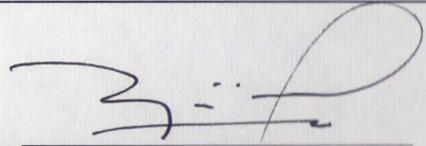
### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADOS POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (En millones de pesos colombianos)

	Fondo Social	Otras reservas (netas de ganancias)	Resultado del periodo	Utilidades retenidas	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2016	\$ 107.540.066	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 107.540.066
Resultado del ejercicio	-	-	(100.675.466)	-	\$ (100.675.466)
Apropiaciones	-	-	-	-	\$ -
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 107.540.066	\$ -	\$ (100.675.466)	\$ -	\$ 6.864.600
Resultado del año	-	-	15.071.010	-	15.071.010
Apropiaciones	\$ (100.675.466)	\$ -	\$ 100.675.466	\$ -	\$ -
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 6.864.600	\$ -	\$ 15.071.010	\$ -	\$ 21.935.610

Las notas adjuntas del 1 al 21 son parte intergral de los Estados Financieros

  
GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ  
Representante Legal

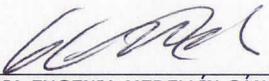
  
FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ  
Contador  
T.P. No. 53647-T

  
RODRIGO AUGUSTO VALENCIA LLANOS  
Revisor Fiscal  
T.P. 89137-T  
Designado por Deloitte & Touche Ltda.  
(Ver mi opinión adjunta)

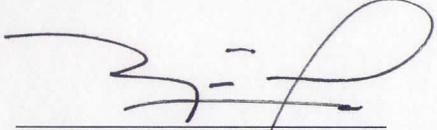
**FUNDACION MANUELITA****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016  
Cifras expresadas en pesos Colombianos**

	2017	2016
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Resultado del presente ejercicio	\$ 15.071.010	\$ (100.675.466)
Retiro de activos fijos	-	65.966.006
Depreciación del período	<u>10.427.013</u>	<u>3.800.004</u>
<b>GENERACIÓN INTERNA DE FONDOS</b>		
Otras adiciones (origenes de efectivo)	\$ 25.498.023	\$ (30.909.456)
Incremento o (disminución) en cuentas por pagar	16.460.124	2.186.707
Incremento o (disminución) en beneficios de empleados	5.261.253	1.468.065
Sustracciones (aplicaciones de efectivo)	(569.488)	920.790
Incremento o (disminución) en deudores	<u>(569.488)</u>	<u>920.790</u>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE OPERAC.</b>		
	\$ <u>46.649.912</u>	\$ <u>(26.333.895)</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN A LARGO PLAZO</b>		
Incremento o (disminución) en activos fijos	<u>(6.627.007)</u>	<u>(1.105.927)</u>
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>		
	\$ <u>(6.627.007)</u>	\$ <u>(1.105.927)</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(Disminución) o aumento en obligaciones financieras	23.675	(1.233.308)
Apropiación resultados 2015	-	-
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO</b>		
	\$ <u>23.675</u>	\$ <u>(1.233.308)</u>
<b>VARIACIÓN NETA DE LA CUENTA DE EFECTIVO</b>		
	40.046.580	(28.673.130)
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	\$ <u>5.521.768</u>	\$ <u>34.194.898</u>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	\$ <u>45.568.348</u>	\$ <u>5.521.768</u>

Las notas adjuntas del 1 al 21 son parte intergral de los Estados Financieros

  
GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ  
Representante Legal

  
FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ  
Contador  
T.P. No. 53647-T

  
RODRIGO AUGUSTO VALENCIA LLANOS  
Revisor Fiscal  
T.P. 89137-T  
Designado por Deloitte & Touche Ltda.  
(Ver mi opinión adjunta)

## ***Fundación Manuelita***

***Estados Financieros individuales por los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016 e Informe del Revisor Fiscal***

# **FUNDACIÓN MANUELITA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

### **1. ENTIDAD**

La Fundación Manuelita, en adelante la Fundación, es una organización de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida bajo la figura jurídica de fundación, por lo tanto sus bienes y los beneficios, rendimientos o valorización provenientes de esos bienes, sus ingresos y en general cualquier activo del que sea propietaria, estará dirigido únicamente a engrosar el fondo social de la Fundación Manuelita y será invertido de manera exclusiva en el objeto señalado en su Estatuto que consiste en promover la educación a través de cualquier mecanismo. Para este fin, podrá celebrar cualquier tipo de contrato relacionado o necesario, así como realizar alianzas o convenios diseñar o participa en cualquier tipo de programas que tengan un componente educativo. La Fundación podrá financiarse, apalancarse y obtener recursos provenientes de donaciones de terceros, organismos multilaterales, organizaciones no gubernamentales y en general por cualquier medio lícito.

Se constituyó por documento privado el 28 de abril de 2014, de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio bajo el número 119 del libro I del 22 de mayo de 2014. Su tiempo de duración será indefinido pero podrá disolverse y liquidarse en los casos previstos en la ley y en su Estatuto.

Al cierre del ejercicio 2017 cuenta con 4 empleados directos. Su domicilio actual se encuentra ubicado en el municipio de Palmira, en el km 7 vía principal Palmira – el Cerrito.

La Fundación Manuelita fue constituida en su forma jurídica por el señor Harold Eder Garcés en su calidad de representante legal de Inversiones Manuelita S.A. (fundador) acto debidamente autorizado por la Junta Directiva de la mencionada sociedad, tal como consta en acta No. 54 del 19 de diciembre de 2013.

### **2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **a) Marco técnico normativo**

La Fundación Manuelita de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

La Fundación consideró una práctica sana la aplicación de la normativa contable existente; por tanto y de acuerdo con la proyección administrativa y económica, la Junta Directiva, en su sección de octubre de 2014, asumió de forma voluntaria la normativa aplicable para los preparadores de información financiera que conforman las Pequeña y Medianas Empresas, de acuerdo con las normas contenidas en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015, congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes.

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

La Fundación llevó a cabo la transición a el Estándar Internacional para Pymes de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

#### **b) Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, valor razonable y valor presente.

**Costo histórico:** Para los activos de la Fundación el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos, el costo histórico se registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

**Valor razonable:** Reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

#### **c) Catálogo de cuentas**

A partir del 01 de enero de 2016 la Fundación utiliza a nivel de documento fuente el catálogo de cuentas que utiliza el sector Fundacionista, el cuál es adaptado libremente a las necesidades de presentación y reportes.

#### **d) Moneda funcional y de presentación**

La moneda utilizada por La Fundación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

#### **e) Base de acumulación o devengo**

La Fundación elabora sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivos, utilizando la base contable de causación acumulación o devengo.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

#### **f) Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros.**

Los hechos económicos y transacciones a los Estados Financieros son agrupados en grandes categorías de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

#### **g) Importancia relativa y materialidad**

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó en toda partida que supere el 3% del Activo para el Estado de Situación Financiera, Flujo de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio; para el Estado de Resultados Integral corresponde cifras superiores al 0.5% del total de ingresos de La Fundación. En cada rubro se considera material toda partida superior a 2 salarios mínimos mensuales legales vigentes.

#### **h) Período contable.**

Los presentes Estados Financieros corresponden al período económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 comparado con el período económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

#### **i) Negocio en marcha**

La Fundación Manuelita está en plena funcionamiento, seguirá funcionando en el futuro previsible y no tiene intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

#### **j) Impuestos**

La Fundación por ser una entidad sin ánimo de lucro está sometida al Régimen Tributario Especial de conformidad con el Artículo 19 del Estatuto Tributario. Por consiguiente, la Fundación está sometida al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%, no obstante el excedente de sus actividades es exento dado que la Fundación i) está legalmente constituida, ii) su objeto social es de apoyo y mejora de la calidad de la educación en Colombia, es de interés general y tiene acceso la comunidad, y ii) sus excedentes no son distribuibles, bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, conforme lo establece el artículo 356-1 del Estatuto Tributario.

La Fundación no ejerce actividades de servicios gravados con el Impuesto al Valor Agregado por tanto no es responsable del IVA ni del Impuesto de Industria y comercio.

La Fundación es agente retenedor por el concepto del impuesto de Renta y del impuesto de Industria y Comercio en la ciudad de Palmira.

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

Durante el 2017 presentó la declaración anual de Industria y Comercio, la declaración de renta correspondientes al período 2016, al igual que las declaraciones mensuales de Retención en la Fuente por Renta y por Industria y Comercio de acuerdo con el calendario tributario establecido por los entes respectivos.

### **3. PRINCIPALES POLITICAS**

En la preparación de estos Estados Financieros se aplicaron las políticas contables que se resumen a continuación, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Efectivo y equivalente de efectivo.**

Se reconocen como Efectivo y Equivalentes de Efectivo los activos financieros que sean fácilmente convertibles en efectivo. El efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos en entidades financieras a la vista cuentas de ahorro y corrientes. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez o a la vista que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. El registro de las inversiones a la vista corresponde a aquellas cuyo vencimiento es menor de 90 días lo que la constituye de gran liquidez, a partir y mayor de 90 días se considera inversiones. Los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. En el estado de situación financiera los sobregiros se presentan en las obligaciones financieras y en el estado de flujos de efectivo de forma neta en el efectivo y equivalentes.

El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán al costo de la transacción. La medición posterior del efectivo y equivalentes de efectivo, se realizará en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen. Excepto para las Inversiones en títulos negociables, las cuales se medirán al valor razonable, y las Inversiones en certificados de depósito a término fijo, las cuales se medirán al costo amortizado.

Los rendimientos que generen los depósitos en bancos se presentarán en el Estado de resultado como un ingreso por intereses.

#### **b) Cuentas por cobrar**

Los saldos deudores se reconocen en el momento en que la Fundación adquiere los derechos a recibir beneficios económicos según los términos de la operación y deben ser dados de baja cuando se reciben los beneficios económicos incorporados por cualquier mecanismo de pago o equivalente.

Los préstamos y cuentas por cobrar, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Cuando se otorgan plazos de pago más allá

## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

de los plazos normales, sin una tasa de interés pactada, se considera que los mismos llevan implícito un interés similar a las financiaciones normales. El saldo deudor es reconocido al costo amortizado utilizando esta tasa de interés.

Para aquellas cuentas por cobrar que se consideren de cobro dudoso, se considera el análisis individual de cada uno de los deudores; al final de cada periodo contable y por medio de la inactividad de saldos de clientes, se procederá a crearse una estimación mensual, la cual será revisada y actualizada en cada periodo contable.

#### **c) Equipo**

La Fundación reconoce como activo de propiedad planta y equipo cuando el valor del bien sea superior a un salario mínimo mensual legal vigente por tanto la adquisición de un bien por un valor inferior se considera como un gasto.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente, este deberá superar por lo menos un 30% del valor del activo. La Fundación mide los equipos por su costo en el momento del reconocimiento inicial y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se registra con base en el método de línea recta aplicado en forma mensual sobre el costo del bien y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación y vida útil para cada rubro de activos son:

	<b>Porcentaje</b>	<b>Vida útil</b>
Equipo muebles y enseres de oficina	10%	10 años
Equipo de Computo	33%	3 años

El valor residual de los activos es del 0%.

#### **d) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, la Fundación revisa los equipos, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

#### **e) Pasivos.**

Lo componen tanto los pasivos financieros o instrumentos financieros (Depósitos y obligaciones financieras) como los pasivos que no son instrumentos financieros (otros pasivos).

Se reconoce un pasivo financiero como cualquier pasivo que represente una obligación contractual de entregar efectivo o de intercambiar pasivos financieros con otra entidad, incluso en futuros ingresos entre los cuales tenemos: Las obligaciones financieras, los proveedores, las cuentas por pagar y otros pasivos.

La Fundación reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera, cuando se tenga una obligación al final del período sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; es probable que se requiera en su liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y el valor de la liquidación pueda medirse de forma fiable.

Los pasivos se medirán inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultado. Posteriormente los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los demás pasivos se miden al valor razonable, este último tendrá cambios reconocidos en los resultados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Fundación evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los pasivos que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente por deterioro del valor en resultados.

#### **f) Beneficios a empleados**

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa. Los beneficios se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

Todos los beneficios son reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que La Fundación adquiera la obligación de pago. El valor reconocido será el costo. Los beneficios a empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación y por tanto no se calculan ganancias o pérdidas actuariales.

#### **g) Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Fundación. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

#### **h) Provisiones y contingencias**

Las provisiones se reconocen cuando un suceso pasado haya generado una obligación presente, sea probable una salida de recursos y pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Se reconocen como un pasivo en el Estado Situación Financiera, y el valor de la provisión como un gasto. Las provisiones se miden como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

La Fundación no reconoce un activo contingente como un activo ni un pasivo contingente como pasivo, dado que se convierten en obligaciones probables pero inciertas y no cumplen con las definiciones de activos ni de pasivos.

#### **i) Patrimonio.**

La Fundación reconocerá como patrimonio las cuentas del fondo social inicial, los excedentes y las pérdidas reconocidas directamente en el patrimonio.

El patrimonio de la Fundación está compuesto por 1.) Superávit y/o fondo social y 2.) Resultado del ejercicio.

Los instrumentos de patrimonio se miden inicialmente al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos.

#### **j) Ingresos**

La Fundación reconoce un ingreso cuando ha sufrido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el ingreso puede medirse con fiabilidad.

Los ingresos son registrados cuando cumplen las siguientes condiciones:

1. Que los riesgos y ventajas sean transferidos al comprador o cliente.
2. Cuando se haya transferido la participación y el control.

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

3. El monto de los ingresos pueda medirse fiablemente.
4. Es probable que los beneficios económicos lleguen a la Fundación.
5. Los costos de las transacciones se pueden medir confiablemente.

Se excluyen del registro de los ingresos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas y otros impuestos.

Los ingresos de actividades ordinarias de la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Las donaciones se registran una vez se recibe el bien u efectivo correspondiente.

#### **k) Costos y Gastos.**

Se reconoce un gasto cuando ha sufrido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Fundación se clasifican en gastos administrativos y otros gastos.

Los gastos de actividades ordinarias de la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costos por préstamos se reconocerán como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

#### **l) Juicios y Estimaciones contables críticas.**

En la aplicación de las políticas contables descritas la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta a un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

#### **Vidas útiles y valores residuales de los equipos**

La determinación de la vida útil y el valor residual de los equipos están sujetas a la estimación de la Administración de la Fundación respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Fundación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

---

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata.

El disponible de la Fundación Manuelita está concentrado en la cuenta corriente No.82125951991 de Bancolombia, no presentan partidas pendientes y está libre de restricciones o gravámenes.

La Fundación no manipula dinero en efectivo por tanto no posee una estructura de caja. Los dineros recibidos son consignados directamente en la respectiva cuenta bancaria.

Al cierre del año el saldo del efectivo y equivalente de efectivo se detalla así:

<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>31-dic-2017</b>	<b>31-dic-2016</b>
Bancos		
Cuenta corriente Bancolombia	\$ 45.568.348	\$ 5.521.768
Total Bancos	<u>45.568.348</u>	<u>5.521.768</u>
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b><u>\$ 45.568.348</u></b>	<b><u>\$ 5.521.768</u></b>

#### 5. DEUDORES

Representa los saldos a favor de la Fundación que a diciembre 31 de 2017 se encontraban pendientes de cobro por diversos conceptos originados en la operación del año.

El valor por cobrar al cierre de 2017 corresponde al valor por reintegrar por parte de la EPS Coomeva por concepto de incapacidades y un mayor valor pendiente por reintegrar de uno de los colaboradores.

<b>Deudores</b>	<b>31-dic -2017</b>	<b>31-dic-2016</b>
Anticipos a trabajadores	\$ 55.820	\$ 0
Deudores varios	<u>513.668</u>	<u>530.000</u>
<b>Total Deudores</b>	<b><u>\$ 569.488</u></b>	<b><u>\$ 530.000</u></b>

#### 6. EQUIPOS

Los equipos comprenden los equipos de cómputo adquiridos por la Fundación con propósitos administrativos. Se deprecian bajo el método de línea recta de acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables.

## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

	Muebles y Equipos	Equipos cómputo	Total
<b>2016</b>			
<b>Costo</b>			
1 de enero de 2016	\$ 10.268.035	\$ 552.228.109	\$562.496.144
Adiciones	0	1.105.927	1.105.927
Retiros	0	(531.797.960)	(531.797.960)
31 de diciembre de 2016	<u>\$ 10.268.035</u>	<u>\$ 21.536.076</u>	<u>\$ 31.804.111</u>
<b>Depreciación acumulada</b>			
1 de enero de 2016	\$ 10.268.035	\$ 463.723.619	\$ 473.991.654
Depreciación anual	0	\$3.800.004	\$3.800.004
Retiros	0	(465.831.954)	(465.831.954)
31 de diciembre de 2016	<u>\$ 10.268.035</u>	<u>\$ 1.691.669</u>	<u>\$ 11.959.704</u>
<b>Importe en libros</b>			
31 de diciembre de 2016	<b>\$0</b>	<b>\$19.844.407</b>	<b>\$19.844.407</b>
<b>2017</b>			
<b>Costo</b>			
1 de enero de 2017	\$ 10.268.035	\$ 21.536.076	\$ 31.804.111
Adiciones	2.247.250	\$4.379.757	6.627.007
Retiros	0	0	0
31 de diciembre de 2017	<u>\$ 12.215.285</u>	<u>\$ 25.915.833</u>	<u>\$ 38.431.118</u>
<b>Depreciación acumulada</b>			
1 de enero de 2017	\$ 10.268.035	\$ 1.691.669	\$ 11.959.704
Depreciación anual	2.247.250	8.179.763	10.427.013
31 de diciembre de 2017	<u>\$ 12.515.285</u>	<u>\$ 9.871.432</u>	<u>\$ 22.386.717</u>
<b>Importe en libros</b>			
31 de diciembre de 2017	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 16.044.401</b>	<b>\$ 16.044.401</b>

Los equipos de cómputo se adquirieron bajo dos contextos, uno para uso administrativo y cuyo valor en libros es de \$16.044.401 y por otra parte se encuentran los equipos adquiridos dentro del contexto del Proyecto Educar Uno a Uno para uso dentro de la Institución Educativa Antonio Lizarazo, sede Rosa Zárate y la sede Central, única y exclusivamente para el uso de los estudiantes y profesores de dicha institución. Estos equipos están ubicados en el cuarto de comunicaciones y en las aulas respectivas y fueron donados al Municipio de Palmira para uso del ente educativo, proceso que se logró consolidar en el 2017 y que consta en los instrumentos legales respectivos radicados en la notaria primera de dicho municipio por un valor total de \$798.536.348, valor que se refleja en el estado de actividades.

Todos los equipos están debidamente identificados y su control se realiza a través de un software desarrollado para tal fin. La Fundación cuenta con una póliza de seguros que cubre los eventos de incendio, sustracción, entre otros, para sus activos. Sobre estos no recae ningún tipo de restricciones, gravámenes o hipotecas.

## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

---

#### 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Las obligaciones financieras representan el saldo por pagar de la tarjeta de crédito institucional y que se adquirió con Bancolombia. El extracto es permanentemente conciliado y los consumos son causados en el mes que se realizan. Todas las partidas se encuentran debidamente identificadas.

#### 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la Fundación Manuelita representan los compromisos adquiridos para el suministro de bienes y la prestación de servicios por personas distintas a sus empleados, así como de las obligaciones de naturaleza impositiva en desarrollo del giro normal de las actividades de la Fundación.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>31-dic-2017</b>	<b>31-dic-2016</b>
Costos y gastos por pagar	\$ 1.292.309	\$ 984.677
Retenciones en la fuente	5.996.522	137.932
Retenciones y aportes de nómina	14.059.362	4.535.166
Acreedores varios	<u>2.138.560</u>	<u>1.368.854</u>
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b><u>\$ 23.486.753</u></b>	<b><u>\$ 7.026.629</u></b>

A diciembre 31 de 2017, la principal variación respecto al año anterior se origina en las retenciones en la fuente las cuales quedaron con un saldo significativo que serán canceladas en el primer trimestre de 2018.

- (i) En los costos y gastos por pagar encontramos servicios que al cierre no habían sido desembolsados, el valor más representativo es de cuatrocientos treinta mil ochocientos setenta y cinco pesos (\$430.875) que corresponde al servicio de transporte que se tiene convenido con el señor Norvey Díaz.
- (ii) La Retención en la fuente registra los importes recaudados por la Fundación Manuelita a los contribuyentes a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y Municipales, por concepto de retención en la fuente por renta y por retención de industria y comercio, en virtud al carácter de agente retenedor impuesto por las disposiciones legales tributarias.
- (iii) Las Retenciones y Aportes de nómina y los acreedores varios corresponden a las obligaciones contraídas a favor de las entidades oficiales y privadas por concepto de aportes patronales y descuentos a empleados de conformidad a la regulación laboral, como son los aportes a Entidades Promotoras de Salud, aportes a las Administradoras de Riesgos Laborales, Aportes a los Fondos de Pensión, parafiscales, salud prepagada, entre otros.

## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

---

#### 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Está conformada por los compromisos que la Fundación tiene con sus colaboradores derivados de su relación laboral y mediada por un contrato de trabajo de duración indefinido, de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos laborales vigentes.

El cálculo definitivo se determina mensual al cierre del respectivo período contable una vez efectuados los correspondientes ajustes, teniendo en cuenta las estimaciones durante el ejercicio económico y el plazo siendo este el corto plazo.

Al cierre del ejercicio los saldos se detallaban así:

<b>Beneficios a empleados</b>	<b>31-dic-2017</b>	<b>31-dic-2016</b>
Cesantías	\$ 11.712.400	\$ 8.039.000
Intereses de cesantías	1.329.494	964.980
Vacaciones	3.880.567	2.657.528
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>\$ 16.922.461</b>	<b>\$ 11.661.208</b>

#### 10. FONDO SOCIAL

Representa la donación inicial efectuada por Inversiones Manuelita S.A. para la constitución de la Fundación Manuelita, acto debidamente autorizado por la Junta Directiva de la mencionada sociedad, tal como consta en el acta No. 54 del 19 de diciembre de 2013.

#### 11. RESULTADO

Su saldo positivo por quince millones setenta y un mil diez pesos (\$15.071.010) corresponde al excedente generado en el 2017 como resultado de las actividad propia de la Fundación Manuelita obedeciendo principalmente a la donación realizada mencionada en la nota 6.

#### 12. INGRESOS

Comprende principalmente a los valores recibidos por la Fundación como resultado de las donaciones entregadas por Manuelita S.A. para el desarrollo y cumplimiento de su objeto social, y por las donaciones recibidas de los proveedores y colaboradores de Manuelita como producto de la campaña Proveedores Caña. Los valores recibidos se detallan de la siguiente manera.

<b>Donaciones</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Manuelita S.A.	\$ 1.753.715.305	\$ 397.851.000
Proveedores caña	16.800.000	0
Colaboradores de Manuelita S.A.	875.000	0
<b>Total donaciones recibidas</b>	<b>\$1.771.390.305</b>	<b>\$ 397.851.000</b>

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

#### **13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos operacionales de administración se generan en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación y se miden a valor razonable. Corresponde a las sumas o valores en que se incurrió durante el ejercicio directamente relacionado con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de acuerdo las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad social.

Los gastos son ejecutados, clasificados presupuestalmente en cuatro (4) grandes grupos que son; administrativos, componente pedagógico, componente social y componente tecnológico. A partir del año 2017 se lleva control de las actividades realizadas en la Institución educativa clasificándolas en actividades de la sede Rosa Zarate y sede Central

Entre los rubros de mayor ejecución durante el 2017 encontramos los siguientes:

Gastos de Personal; corresponden a los valores pagados ocasionados en la relación laboral existente con el personal al servicio de la Fundación Manuelita de conformidad con las disposiciones legales. Se presenta un incremento con respecto al año anterior del 48% debido principalmente a los efectos del incremento salarial y a la contratación de una colaboradora asignada a la sede Central.

Honorarios; están compuesto por las erogaciones realizadas por concepto de servicio de asesoría profesional. Este ítem presenta un incremento del 27% con respecto al año anterior, la razón principal se origina debido a las actividades educativas contratadas por la Fundación. Encontramos entonces honorarios por Revisoría fiscal, el outsourcing contable y otros honorarios directamente relacionados con la operación y ejecución del presupuesto del proyecto educar uno a uno.

Entre las cifras más representativas de los otros conceptos tenemos los siguientes valores cancelados con cargo al componente pedagógico, entre otros de menores cuantías:

- Fundación de Apoyo Social Siglo XXI por \$38.7 millones por la preparación para las pruebas saber.
- Analizar & Lombana SAS por \$37.6 millones por la caracterización socioeconómica de la comunidad de la Institución Educativa Antonio Lizarazo.
- Jorge Eliecer Velasco por \$15.0 millones por el desarrollo de la metodología de matemática articulada.

Impuestos; este ítem corresponde al Gravamen de los Movimientos Financieros (GMF) y/o comúnmente cuatro por mil, que asumió la Fundación Manuelita por las transacciones bancarias realizadas a través de su cuenta bancaria durante el 2017.

Servicios; corresponde al valor de los gastos pagados o causados por la Fundación Manuelita por concepto de servicios tales como aseo, asistencia técnica, servicios públicos, transportes y publicidad. Las cifras más representativas la constituyen los siguientes valores:

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

- Ingeniería de Servicios Ltda. por \$78.6 millones por el servicio técnico de instalación, programación e impuestos asumidos por la Fundación de los equipos entregados al Municipio de Palmira mencionados en la nota 6.
- Publicidad y Eventos Corporativos por \$20.5 millones cancelados por la organización del evento de lanzamiento del programa Proveedores Caña.
- Image Arts SAS por \$16.8 millones por la elaboración del video institucional.
- Colombia Telecomunicaciones por \$7.4 millones por el servicio de telefonía celular.

Gastos legales; representa los gastos pagados en cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio. Entre los principales valores encontramos los gastos notariales por \$3.1 millones pagados a la Notaria Primera de Palmira por la protocolización de la donación realizada al Municipio de Palmira.

Mantenimiento; refleja los gastos de mantenimiento preventivo de los equipos realizado por Inmec Ingenieros SAS por valor de \$4.0 millones, entre otros de menor cuantía.

Adecuaciones; representa los gastos por adecuaciones realizadas por la Fundación Manuelita. Entre los registros a resaltar encontramos obras de carácter civil y eléctrico pagados a:

- Ingeniera de Servicios Ltda. por \$318.9 millones para la adecuación de la infraestructura de la sede central.
- Julián Andrés López por \$46.1 millones por las adecuaciones de las salas de lecturas y zonas verdes de la sede Rosa Zarate.
- Aliati por \$21.1 por la remodelación del centro de soporte técnico.

Gastos de viajes; representa las erogaciones que se efectúan en desarrollo del giro normal de las operaciones de la Fundación. Se registran los gastos incurridos para asistir a reuniones en el Ministerio de Educación en Santa Fe de Bogotá y entre otros.

Depreciaciones; corresponde a la depreciación de los activos fijos que posee la Fundación Manuelita. En el 2017 se presenta un aumento a resaltar respecto al valor del año anterior ocasionado por la depreciación de los equipos de uso de la administración comentada en la nota 6.

Amortizaciones; refleja el valor asumido por las licencias del software de los equipos de cómputo.

Retiro de activos; refleja las donaciones realizadas al Municipio de Palmira dentro del contexto del Proyecto Educar Uno a Uno mencionado en la nota 6.

Gastos diversos: agrupa concepto de gastos diferentes, en los que se encuentra los gastos de representación, elementos de aseo, papelería, transporte y casino y restaurante. Los pagos más representativos son:

- Norvey Días Rosero por valor de \$17.4 millones por el servicio de transporte.
- Transporte Brasilia por valor de \$3.5 millones por servicio de transporte.

## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

- Universidad Nacional, Universidad Icesi y otros por valor de \$3.0 como incentivos educativos a estudiantes.

#### 14. RESULTADO POR COMPONENTES

A continuación se discriminan los ingresos y egresos por las actividades desarrolladas por la Fundación durante el período 2017

Concepto	2017	2016
<b>Total ingresos</b>	\$ 1.771.393.071	\$ 397.858.344
<b>Egresos</b>		
Gastos de administración	355.388.238	250.592.908
Componente pedagógico	116.290.237	80.812.147
Componente Social	61.433.478	21.125.000
Componente tecnológico	424.673.762	51.513.289
Evaluación de impacto	0	28.524.400
Donación de equipos	798.536.346	65.966.066
<b>Total egresos</b>	<u>1.756.322.061</u>	<u>498.533.810</u>
<b>Resultado</b>	<b><u>\$ 15.071.010</u></b>	<b><u>\$ (100.675.466)</u></b>

El resumen de las actividades (egresos) por sedes durante el período 2017 fue el siguiente, teniendo en cuenta que la sede Central inició actividades en el 2017.

Concepto	Sede Rosa Zarate	Central
<b>Egresos</b>		
Gastos de administración	\$ 96.742.892	\$ 58.645.346
Componente pedagógico	91.153.237	25.137.000
Componente Social	23.857.325	37.576.153
Componente tecnológico	25.709.565	398.964.197
Donación de equipos	0	798.536.346
<b>Total egresos por sede</b>	<u>437.463.019</u>	<u>1.318.859.042</u>
<b>Total egresos consolidado</b>		<b><u>\$ 1.756.322.061</u></b>

#### 15. ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

Representa el comportamiento de las cuentas de patrimonio con corte a diciembre de 2017, partiendo de los saldos finales registrados a diciembre de 2016; las principales variaciones se presentan con el resultado negativo del año anterior.

#### 16. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Refleja los ingresos y desembolsos de efectivo y equivalentes de efectivo de la Fundación durante la vigencia 2017. En su preparación se utilizó el método indirecto. En 2017 se refleja un decremento del efectivo, principalmente debido al incremento en las apropiaciones de asamblea y los pasivos corrientes como son las cuentas por pagar.

## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

---

<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación	\$ 46.649.912	\$ (26.333.895)
Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión	(6.627.007)	(1.105.924)
Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación	23.675	(1.233.308)
<b>Disminución Neta del Efectivo</b>	<b>\$ 40.046.580</b>	<b>\$ (28.673.130)</b>

#### 17. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido ni están pendientes eventos o transacciones al 31 de diciembre de 2017, que tuvieran un efecto material sobre los estados financieros a esa fecha o para el período terminado en esa fecha, o que sean de tal importancia respecto a los asuntos de la Fundación que requieran ser mencionados en una nota a los estados financieros a fin de evitar que éstos sean confusos o engañosos en cuanto a la situación financiera, resultados de operaciones o los flujos de caja de la Fundación.

#### 18. OTROS ASPECTOS DE INTERES

La Junta directiva de la Fundación no recibe remuneración alguna por el desempeño de sus funciones.

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal en la reunión realizada en el mes febrero de 2018. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbarlos.

La Fundación tiene sus operaciones temporalmente en un espacio de la Institución Educativa Antonio Lizarazo, sede Rosa Zárate inmueble que le pertenece al Municipio de Palmira, y otros espacio dentro del Ingenio Manuelita, sin embargo no tiene control sobre los mismos y no es posible determinar el valor del inmueble con la fiabilidad requerida, por tanto no se reconoce como activo de la Fundación.

#### 19. TRANSICIÓN A LA NORMAS CONTABLES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Fundación adoptó por primera vez el Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero de 2015, tomando como base los estados financieros del 31 de diciembre de 2014, aplicando para tal fin las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia NCIF establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

En la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura no presentaron impactos por el cambio dado que las diferentes cuentas no tienen incorporados aspectos financieros que ocasionen cálculos que originaran diferencias, por tanto la aplicación de esta normatividad no presentó ningún impacto de materialidad significativa frente a las cifras del Estado de Situación Financiera ni el Estado de Resultado.

## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

Las conciliaciones del Estado de Situación Financiera y la conciliación patrimonial fueron expuestas en los informes del período 2016.

#### **20. REVELACIÓN DE RIESGOS**

Durante el período 2017 se aplicaron políticas para proteger los activos de la Fundación de los riesgos inherentes al manejo de los recursos financieros y para efectos de lograr una eficiente administración del riesgo. Para ello y teniendo en cuenta la responsabilidad que implica el manejo de los recursos de la Fundación la administración efectuó un constante análisis de los estados financieros buscando de esta manera poder de reacción ante cualquier cambio en las normas o en las tendencias del mercado.

Los indicadores de alerta para las cuentas de efectivo permiten detectar el límite de recursos disponibles para cubrir toda la operación de la Fundación.

En cuanto al Riesgo Operativo, la Fundación cuenta con una infraestructura tecnológica que le permite administrar los diferentes procesos en el desarrollo de su objeto social y mantener permanentemente información actualizada y oportuna sobre su situación financiera, estados de cuenta de sus clientes, terceros, etc. En cuanto al control interno se han realizado campañas de autocontrol con todos sus colaboradores.

#### **21. GOBIERNO CORPORATIVO**

La Junta Directiva y la Gerente de la Fundación, están plenamente informados sobre las responsabilidades que implica el manejo de los diferentes riesgos y están enterados de los procesos y de la estructura del negocio. Lo anterior es discutido en las reuniones ordinarias.

La Junta Directiva y la Gerente, determinan las políticas y el perfil de riesgos de la Fundación.

La Fundación cuenta con personal calificado y permanentemente capacitado en temas administrativos y acordes con el área que desempeña. Los responsables de cada área son profesionales. Cuenta con mecanismos de seguridad óptimos que permiten mantener la contabilidad oportuna, cuenta además con una Revisoría Fiscal que apoya en todo momento a la entidad en temas relacionados con las normas legales vigentes y del seguimiento y orientación en el cumplimiento de los procedimientos establecidos para cada una de las operaciones que se realizan en la Fundación. La labor realizada por la Revisoría Fiscal hace que estén al tanto de las operaciones realizadas y efectúen revisiones y recomendaciones permanentes para mejorar los procesos internos, los mecanismos de control y de establecimiento de alarmas tempranas para evitar riesgos.