



FUNDACION UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

NIT. 900532231-2

La familia nucleo fundamental de la sociedad

BALANCE GENERAL

FECHA DE CORTE		DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DE 2019			
ACTIVOS		VALOR	PASIVOS	VALOR	
11	DISPONIBLE	17.345.000	21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.000.000
1105	Caja	325.000	2105	Bancos	-
1110	Bancos	-	2195	Otras Obligaciones	5.000.000
1120	Cuentas Corrientes	17.020.000			
			22	PROVEEDORES	-
13	DEUDORES	-	2205	Nacionales	-
1305	Clientes	-			
			24	IMPUESTOS	-
14	INVENTARIOS	-	2412	Industria y Comercio	-
1425	Cultivos en Desarrollo	-	2415	Renta	-
1430	Productos Terminados	-			
1450	Terrenos	-			
				TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.000.000
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	17.345.000	21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	34.000.000	2105	Bancos	-
1504	Terrenos	-	2195	Otras Obligaciones	-
1516	Construcciones y Edificaciones	-			
1520	Maquinaria y Equipo	22.000.000			
1524	Equipo de Oficina	9.000.000			
1528	Equipo de Comp. y Comunicación	3.000.000			
				TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	-
				TOTAL PASIVOS	5.000.000

Dir. Cra. 21F 42 - 15 Corozal - Sucre

Contacto: ffundifami@gmail.com

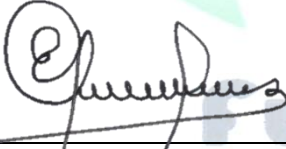
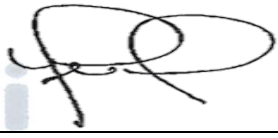
www.fundifami.org

Cel. 3002885034 – 3002734535



FUNDACION UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
NIT. 900532231-2

La familia núcleo fundamental de la sociedad

1540	Equipo de Transporte	-	31	CAPITAL	44.679.600
1592	Depreciación Acumulada	-	3130	Capital Social	44.679.600
	TOTAL ACTIVO FIJO	34.000.000	33	RESERVAS	151.400
			3305	Reservas Obligatorias	151.400
			36	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.514.000
			3605	Utilidad del Ejercicio	1.514.000
	TOTAL ACTIVOS	51.345.000		TOTAL PATRIMONIO	46.345.000
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	51.345.000
Representante Legal			Contador Público		
					
EDUARDO JOSE CUELLO PÉREZ C.C. N° 9'310.406 de Corozal			WALTER CANCHILA VITAL T.P. N° 122920-T		

Dir. Cra. 21F 42 - 15 Corozal - Sucre

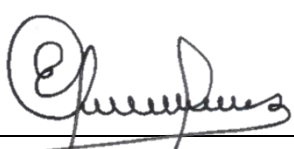

Contacto: ffundifami@gmail.com

www.fundifami.org

Cel. 3002885034 – 3002734535



ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

FECHA DE CORTE	DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DE 2019		
ACTIVIDADES	COMERCIAL	LABORAL	TOTAL
INGRESOS OPERACIONALES	1.415.761.462		1.415.761.462
COSTOS DE VENTAS			-
Inventarios Iniciales	-		-
Compras y Costos Totales	1.210.476.050		1.210.476.050
Inventarios Finales	-		-
UTILIDAD BRUTA	205.285.412		205.285.412
GASTOS TOTALES	203.771.412		203.771.412
UTILIDAD OPERACIONAL	1.514.000	-	1.514.000
OTROS INGRESOS	-	-	-
UTILIDAD LÍQUIDA	1.514.000		1.514.000
RESUMEN DE INGRESOS	1.415.761.462		1.415.462
Ejecución de Contratos	1.415.761.462		1.415.761.462
RESUMEN DE GASTOS TOTALES	203.771.412		203.771.412
Operacionales de Administración	87.166.000		87.166.000
Operacionales de Ventas	76.380.412		76.380.412
Financieros	3.825.000		3.825.000
Otros Gastos	36.400.000		36.400.000
Representante Legal	Contador Público		
			
EDUARDO JOSÉ CUELLO PÉREZ C.C. N° 9'310.406 de Corozal	WALTER CANCHILA VITAL T.P. N° 122920-T		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, es una entidad sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, registrada en la Cámara de Comercio de Sincelejo con el número S0506961 de Octubre 30 de 2014, con domicilio principal en la Carrera 21F N° 42-15, Teléfono: 3002885034 y 3002734535 de la ciudad de Corozal – Sucre.

NOTA 2. BASE DE LA ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.

La información financiera se prepara bajo el supuesto que la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible; por lo que la intención de la Fundación es continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto y la capacidad de la misma, que no se tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para los registros contables la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” define tres elementos en el Estado de Situación Financiera: Activo, Pasivo y Patrimonio.

Los Activos son un recurso controlado por la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” como resultados de procesos pasados del que la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” espera obtener en el futuro beneficios económicos.

El Pasivo por su parte, es definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El Patrimonio es definido como la parte residual de los activos de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, una vez deducidos sus pasivos.



INGRESOS

Se encuentran relacionados con incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valores de los activos, o bien como decremento de los pasivos, que dan como resultado aumentos en el Patrimonio, y no se encuentra relacionado por los aportes realizados.

GASTOS

Se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o reducciones de valor de los activos, o bien por la generación o incremento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el Patrimonio de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo financiero, honorarios, depreciaciones. Usualmente toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como el efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar o propiedad, planta y equipos. Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en las actividades ordinarias de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”.

MEDICIÓN

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. Dos bases de medición habitual son el Costo Histórico y el Valor Razonable.

El Costo Histórico para los activos es el importa de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

RESPONSABILIDAD EN LA ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

La responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros es de la administración de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA.



BASE NORMATIVA

La FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” se encuentra clasificada en el Grupo III y aplica las NIIF para PYMES como su marco contable legal. La elaboración de los Estados Financieros y sus revelaciones se encuentra sustentada en el Decreto 3022 de Diciembre 31 de 2016, Decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015, por los cuales se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera.

FECHA DE ADOPCIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo en lo señalado en las NIIF para PYMES sección 35 se definió la fecha de inicio de transacción de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” el 1° de Enero de 2017, razón por la cual se preparó el estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición a las NIIF correspondiente al 1° de Enero de 2017.

MONEDA FUNCIONAL

La FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” ha establecido el peso colombiano como su moneda funcional.

PRESENTACIÓN RAZONABLE

Los Estados Financieros presentarán razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

CONJUNTO COMPLETO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación
- Un Estado de Resultado Integral para el período sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocida durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado.
- Un Estado de Flujo de Efectivo del período sobre el que se informa.
- Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

POLITICAS DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social. El efectivo y los



equivalentes de efectivo son considerados activos financieros porque representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

DISPONIBLE: La cuenta Disponible a 31 de Diciembre del año 2019, presenta un saldo de \$17.345.000.00, correspondiente al saldo de la cuenta de Caja, por valor de \$325.000.00, producto del resultado de la ejecución de su objeto social; y la cuenta de ahorros que presenta un saldo de \$17.020.000.00, consignada en Bancolombia, Sucursal Corozal – Sucre.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

POLITICAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se aplicara a la contabilidad de este rubro, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado. Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo, si y solo si sea probable que la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento pueda medirse en forma fiable.

Los componentes de algunos elementos de Propiedad, Planta y Equipo, pueden requerir remplazos en intervalos regulares, en tal caso la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” adiciona el costo de remplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo cuando incurra en este costo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- Las mejoras y mantenimiento de los activos que no superen el 1% del valor del mismo para el caso de las construcciones.
- La adición de partes para equipos de cómputo y comunicación.
- Los costos por préstamos para la adquisición de los mismos.

VIDA ÚTIL

La depreciación de las categorías de la cuenta de propiedad, planta y equipo se reconoce como gasto del período y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

CUENTA	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
Edificación	Línea Recta	De 30 años a 80 Años
Muebles y Enseres	Línea Recta	De 5 años a 20 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	Línea Recta	De 3 años a 5 años



PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Esta cuenta presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2019 de \$34.000.000.00, discriminados así: la suma de \$22.000.000.00, como saldo de Maquinaria y Equipo (Fotocopiadoras, Escáner); \$9.000.000.00 el saldo de Equipo de Oficina (mobiliario, archivadores, escritorios, útiles de oficina), y \$3.000.000.00, el saldo de Equipo de Computación y Comunicación (Computadores e impresoras).

PASIVOS

OBLIGACIONES FINANCIERAS: Esta cuenta presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2019 de \$5.000.000.00, correspondiente a una deuda que se tiene con particulares utilizados para llevar a cabo en parte la ejecución del objeto social.

PATRIMONIO:

POLITICAS DEL PATRIMONIO

Esta política está diseñada para fortalecer a la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” mediante la creación de un capital propio no distribuible que garantice su viabilidad financiera. Se toma como referencia el modelo general de contabilidad en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIC-NIIF.

Esta política será definida de acuerdo con las decisiones tomadas por la Junta Directiva de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”.

CAPITAL: La cuenta Capital Social a Diciembre 31 de 2019, presenta un saldo de \$44.679.600.00, que representa el capital con que cuenta la Fundación para desarrollar las actividades propias de su objeto social.

INGRESOS ORDINARIOS

POLITICAS DE INGRESOS

Se aplica al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de: la prestación de servicios, rendimientos financieros y la venta de productos.

La confección de la política contable para el reconocimiento de ingresos de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Sección 5: Estado de Resultado y otro resultado integral.
- Sección 23: Ingreso de actividades ordinarias.
- Decreto 3022: Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforma el grupo 2.



El concepto de ingresos comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias, intereses, recuperaciones, comisiones, dividendos.

Los ingresos de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos durante el período, surgidos en el curso de las actividades ordinarias la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, siempre que tan entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

El valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor y debidamente informado, que realiza una transacción libre.

INGRESOS OPERACIONALES: La Fundación a Diciembre 31 de 2019, registra un saldo de \$1.415.761.462.oo, correspondientes a los contratos suscritos así:

Municipio de Corozal:	\$ 91.139.680.oo
Municipio de Ovejas:	\$100.870.894.oo
Municipio de Cotorra:	\$ 49.996.063.oo
Comfasucre:	\$410.000.000.oo
Municipio de Sincé:	\$700.000.000.oo
Municipio San Antonio de Palmito:	\$ 45.525.000.oo
Gobernación de Sucre:	\$ 18.229.825.oo

GASTOS Y COSTOS

POLITICAS DE GASTOS Y COSTOS

Esta política debe ser aplica da al contabilizar tanto las pérdidas como los gastos que surjan de las actividades ordinarias de la entidad.

La confección de la política contable para el reconocimiento de gastos de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

- Sección 5: Estado de Resultado y otro resultado integral.
- Sección 2: Conceptos y principios generales
- Decreto 3022: Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforma el grupo 2.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen el costo de ventas, honorarios, depreciaciones. Usualmente toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalente al efectivo, inventarios, propiedad, planta y equipo.



FUNDACION UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

NIT. 900532231-2

La familia nucleo fundamental de la sociedad

Para la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI” el reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento de medición de activos y pasivos. La Fundación reconocerá un gasto en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo, o un incremento en un pasivo que puede medirse con fiabilidad.

COSTOS DE VENTAS: Esta cuenta a Diciembre 31 de 2019, presenta un saldo de \$1.210.476.050.oo, producto de las compras hechas para ejecutar los contratos suscritos.

GASTOS TOTALES: Esta cuenta registra a Diciembre 31 de 2019 un saldo de \$203.771.412.oo, correspondiente a los Gastos Operacionales de Administración por valor de \$87.166.000.oo, producto de los honorarios pagados al personal vinculado para la ejecución de los contratos; \$76.380.412.oo, correspondientes a los Gastos Operacionales de Venta del servicio prestado: \$3.825.000.oo correspondiente a los gastos financieros producto de las transacciones financieras por medio de la cuenta bancaria; y \$36.400.000.oo correspondientes a gastos extras como imprevistos en dichos contratos.

WALTER CANCHILA VITAL
C.C. 92.550.799 de Corozal
Revisor fiscal
T.P. 122920-T

Dir. Cra. 21F 42 - 15 Corozal - Sucre

Contacto: ffundifami@gmail.com

www.fundifami.org

Cel. 3002885034 – 3002734535