

**FUNDACIÓN PILOS CUATRO ESQUINITAS DE NADA**  
**NIT: 900.822.048-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 COMPARATIVOS 2018 - 2017**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<b>5</b>	1.709.578	166.799	Acreedores Comerciales	<b>8</b>	37.995.575	42.582.978
Deudores Comerciales y Otras Cuentas	<b>6</b>	635.200	11.207.842	Pasivos por Impuestos	<b>9</b>	18.000	11.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.344.778</b>	<b>11.374.641</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>38.013.575</b>	<b>42.593.978</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>38.013.575</b>	<b>42.593.978</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	<b>7</b>	45.963.000	45.963.000	Fondo Social	<b>10</b>	18.000.000	18.000.000
Depreciación Acumulada		(7.083.325)	(3.683.329)	Excedentes del ejercicio	<b>11</b>	(14.789.123)	(6.939.667)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>38.879.675</b>	<b>42.279.671</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3.210.877</b>	<b>11.060.333</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>41.224.453</b>	<b>53.654.312</b>	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>41.224.452</b>	<b>53.654.311</b>

Las Notas 1 a 17 son parte integral de los Estados Financieros

**FUNDACIÓN PILOS CUATRO ESQUINITAS DE NADA**  
**NIT: 900.822.048-5**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES	<b>12</b>	134.634.920	129.583.900
COSTOS DE VENTAS	<b>16</b>	(78.630.289)	(77.035.587)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<b>13</b>	(58.386.359)	(66.144.927)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>(2.381.728)</b>	<b>(13.596.614)</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	<b>14</b>	910.000	1.588.169
EGRESOS NO OPERACIONALES	<b>15</b>	(6.359.728)	(825.999)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(7.831.456)</b>	<b>(12.834.444)</b>
IMPUESTO DE RENTA	<b>9</b>	(18.000)	(11.000)
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(7.849.456)</b>	<b>(12.845.444)</b>

Las Notas 1 a 17 son parte integral de los Estados Financieros

**FUNDACIÓN PILOS CUATRO ESQUINITAS DE NADA**  
**NIT:900822048-5**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

FUNDACIÓN PILOS CUATRO ESQUINITAS DE NADA Nit. 900.822.048-5 con domicilio principal en la ciudad de Bogotá Colombia en la Calle 150D N° 103F - 27 piso 2, constituida por acta No. 001 del 20 de enero de 2015, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 17 de febrero de 2015 bajo el registro No. 00246412 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Su vigencia indefinida. Su objeto social principal es brindar apoyo a los niños, niñas, adolescentes en condición de discapacidad y/o diferentes ritmos de aprendizaje, y sus familias en prevención, detección, promoción, orientación, sensibilización, asistencia, consultoría y consejería; dirigido a estratos 1,2 y 3 que no cuenten con los recursos necesarios para acceder a la asistencia que permita un buen desarrollo.

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado en conformidad con el marco técnico normativo de información financiera para microempresas según decreto reglamentario 2706 del 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 y compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Los Ingresos, Costos y Gastos se reconocen en la contabilidad bajo el sistema de causación, atendiendo las normas establecidas para tal fin.

**NOTA 3 - MONEDA FUNCIONAL**

De acuerdo al capítulo 3.9 literal C del decreto reglamentario 2706 del 2012 marco técnico normativo de información financiera para microempresas, la moneda funcional y de presentación de estados financieros de la compañía FUNDACIÓN PILOS CUATRO ESQUINITAS DE NADA, corresponde al peso Colombiano.

**NOTA 4 - POLITICAS CONTABLES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Se reconocerá la existencia de dinero en efectivo o en bancos, adicionalmente las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

**ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por cobrar se reconocerán siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento de los activos, y se medirán al costo histórico, el valor por el que se registrarán será el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, se establece una cuenta que muestra el deterioro (provisión) que disminuye las respectivas cuentas por cobrar. Este deterioro se calcula con un porcentaje según la tasa de oportunidad del mercado si: a) las cuentas por cobrar tiene más de 360 de vencimiento, b) son objeto de reestructuración financiera regulada bajo la supervisión de los entes de control, de esta forma debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses pendientes. En caso de cobrarse intereses estos se reconocerán en resultados afectando la respectiva cuenta por cobrar.

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento de los pasivos, y se medirán al costo histórico, los intereses se reconocerán en resultados afectando la respectiva cuenta por pagar.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades planta y equipo son representadas por activos tangibles que se mantienen para el uso en desarrollo de su objeto social, se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles para la propiedad planta y equipo son las siguientes.

Muebles y enseres	10 años.
Equipo de procesamiento de datos y comunicaciones.	5 años.
Vehículos	5 años.

La cuantía mínima de activación de la propiedad planta y equipo serán 2 SMLV

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

## IMPUESTO A LAS GANANCIAS

En Colombia las entidades de Régimen tributario especial, son contribuyentes del Impuesto de Renta sobre aquellas partidas que no tiene relación directa con su objeto social o sobre aquellas que disposición legal no son deducibles del Impuesto de Renta. Para la corporación Fundación Pilos cuatro esquinitas de nada se cálculo sobre la parte no deducible del Gravamen a los movimientos financieros, es decir sobre el 50% del dicho gravamen.

## BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La compañía tienen como beneficios a los empleados los siguientes:

Corto Plazo: Sueldo, horas extras, auxilio de transporte, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de servicios.  
Terminación. Indemnizaciones en los momentos en los que se presenta terminación del contrato sin junta causa.

Se reconocerán los beneficios a los empleados a la mejor estimación es decir los valores pactados de los contratos laborales y los calculados para los conceptos de prestaciones según la reglamentación pertinente.

## NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre comprendía:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja General	288.811	92.757
Banco Caja Social Cuenta de ahorros N° 24051212650	1.420.767	74.042
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b><u>1.709.578</u></b>	<b><u>166.799</u></b>

## NOTA 6 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de los deudores comerciales y otras cuentas a 31 de diciembre comprendían:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar a clientes	630.000	5.995.200
Anticipos y avances (2)	5.200	5.212.642
<b>Deudores comerciales y otras cuentas</b>	<b><u>635.200</u></b>	<b><u>11.207.842</u></b>

## NOTA 7 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo De Computación Y Comunicación	32.000.000	32.000.000
Equipo De Oficina	13.963.000	13.963.000
Depreciación Acumulada	(7.083.325)	(3.683.329)
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b><u>38.879.675</u></b>	<b><u>42.279.671</u></b>

## NOTA 8 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de los acreedores comerciales 31 de diciembre de 2016 comprendían:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costos y gastos por pagar	26.081.199	38.591.490
Retención en la fuente	1.500.540	245.608
Impuesto de industria y comercio retenido	548.517	265.780
Anticipos y avances recibidos	9.865.320	3.480.100
<b>Acreedores Comerciales</b>	<b><u>37.995.575</u></b>	<b><u>42.582.978</u></b>

## NOTA 9- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos a 31 de diciembre de 2016 comprendían:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
De renta y complementarios	18.000	11.000
De industria y comercio	0	0
<b>Pasivos por Impuestos</b>	<b><u>18.000</u></b>	<b><u>11.000</u></b>

## NOTA 10 - PATRIMONIO

El fondo social a 31 de diciembre del presente año esta constituido por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fondo Social	1.000.000	1.000.000
Superávit de capital (1)	17.000.000	17.000.000
<b>Fondo Social</b>	<b><u>18.000.000</u></b>	<b><u>18.000.000</u></b>

**Superávit de capital (1)**

Donaciones recibidas por la compañía

17.000.000 17.000.000

**Total superávit de capital****17.000.000 17.000.000****NOTA 11 - RESULTADO DEL EJERCICIO**

Los excedentes del ejercicio corresponden a ingresos por donaciones los cuales serán ejecutados en el año 2017

Excedentes del ejercicio

**Excedentes del ejercicio****2018 2017**

(14.789.123) (6.939.667)

**(14.789.123) (6.939.667)****NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES**

Representa los servicios prestados durante el periodo gravable así:

Enseñanza (1)

**INGRESOS OPERACIONALES****2018 2017**

134.634.920 129.583.900

**134.634.920 129.583.900****Enseñanza (1)**

Intervención integral

83.460.400 93.712.600

Refuerzos escolares

6.134.996 580.000

Actividades conexas

45.039.524 35.291.300

**Total enseñanza****134.634.920 129.583.900****NOTA 13 -GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración fueron:

Impuestos

**2018 2017**

465.841 1.700.091

Arrendamientos

41.027.437 43.617.358

Seguros

21.495 0

Servicios

3.136.055 8.239.683

Gastos legales

566.500 447.893

Adecuación e instalación

6.001.181 3.828.706

Depreciaciones

3.399.996 3.399.996

Diversos

3.767.855 4.911.200

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN****58.386.359 66.144.927****NOTA 14 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

Representa los otros ingresos generados durante el periodo

Financieros

**2018 2017**

0 143

Diversos

910.000 1.588.026

**INGRESOS NO OPERACIONALES****910.000 1.588.169****NOTA 15 -GASTOS NO OPERACIONALES**

Los saldos de los gastos no operacionales a 31 de diciembre comprendían:

Financieros

**2018 2017**

5.926.411 24.620

Gastos Extraordinarios

432.705 0

Gastos Diversos

612 801.379

**EGRESOS NO OPERACIONALES****6.359.728 825.999****NOTA 16 -COSTO DE VENTA**

Los saldos del costo de venta comprendían a 31 de diciembre:

Enseñanza

**2018 2017**

78.630.289 77.035.587

**COSTOS DE VENTAS****78.630.289 77.035.587****NOTA 17 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros separados y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.