

**FUNDACION EL PACTO**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

**Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La entidad sin ánimo de lucro FUNDACION COMUNIDAD CRISTIANA TERAPÉUTICA EL PACTO, fue constituida por acta No: 0000001 del 12 de marzo de 1998, otorgada por la Asamblea de Asociados e inscrita en la Cámara de comercio de Bogotá el 27 de abril de 1998 bajo el número 0013380 del Libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro y número de inscripción S0007886 del 27 de abril de 1998.

Mediante acta 004 del 5 de agosto de 2000, otorgada por la Asamblea de Asociados se aprueba el cambio de razón social por FUNDACION EL PACTO.

Mediante resolución 315 del 21 de marzo de 2013, emanada por la secretaría distrital de Salud, se reconoció personería jurídica a la FUNDACION EL PACTO identificada con NIT 830.044.345-6, como entidad privada sin ánimo de lucro con domicilio en la ciudad de Bogotá, dirección Calle 63 No. 36-26.

**Constitución**

Según acta 22 de la Asamblea General de la FUNDACION EL PACTO, de fecha 16 de enero de 2013, se nombra a la Junta directiva constituida por los siguientes miembros.

ANDRES AUGUSTO BUNCH LOPEZ – Presidente  
BEATRIZ ARGUELLO VALENCIA – Vicepresidente.  
LAURA SUSANA GONZALEZ BOHORQUEZ – Secretaria  
ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO – Vocal  
CESAR BRICEÑO MURILLO - Tesorero.

El objeto social de la Fundación es ejercer funciones de prevención y rehabilitación en el área de protección y recuperación de la salud en la modalidad ambulatoria y/o residencial en baja complejidad, para personas de ambos sexos, consumidoras de sustancias psicoactivas (SPA) y/o con problemas de comportamiento dentro de la sociedad, sean adolescentes, adultos o adultos mayores que se encuentren en

riesgo o estén en proceso adictivo o de conducta que altera el normal desempeño de la personalidad y que desean tener orientación, a través de un programa ambulatorio o de internado para su recuperación.

### **Naturaleza de las operaciones**

Para el cumplimiento de sus objetivos la Fundación, trabaja en la modalidad de Centro de Atención en Drogadicción Ambulatorio de baja Complejidad, en la carrera 72 a no. 49 a 50 Barrio Normandía, igualmente presta sus servicios de internado en la Finca Villa Esther Vereda San José en Guasca, la cual se encuentra habilitada por la Secretaria de Salud de Cundinamarca, apoyándose en profesionales de áreas como psicología, salud ocupacional y terapeutas entre otros

La Fundación posee un inmueble en Suesca, en cual en la actualidad está destinado al pastoreo de vacas..

Para su funcionamiento administrativo utiliza una parte del segundo piso del inmueble ubicado en la calle 63 no. 36-26.

### **Obtención de Recursos**

- Cobro de planes ambulatorios e internado
- Cobro por consulta psicológica
- Intereses por préstamos
- Ingreso por venta de leche
- Ingreso por cuentas en participación lavaderos de autos
- Ingresos por salidas pedagógicas.
- Donaciones para Brigadas

### **Hipótesis de negocio en marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Fundación cuenta con la capacidad para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

## **Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Fundación presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Tomando como base las características propias de La Fundación y teniendo en cuenta que:

- a) La Fundación no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE–
- b) La Fundación no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) La Fundación no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) La Fundación, tiene 5 empleados directos
- e) La Fundación tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV

La Fundación se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

## **Moneda de Presentación**

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

## **Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

#### **Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes**

La Fundación presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

### **2. CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### **3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos por impuestos corrientes corresponden a saldos a favor por saldos a favor en renta y retenciones practicadas

#### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta política aplica para aquellos activos tangibles utilizados por la Fundación en su operación, o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta (vida útil), como el tiempo estimado de uso y evaluación de los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Construcciones y Edificaciones.
- Terrenos.
- Equipo de Oficina.
- Muebles y enseres.
- Equipo de procesamiento de datos.
- Vehículos

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Los activos fijos diferentes de bienes inmuebles como equipo de cómputo, equipo de oficina, muebles y enseres, y equipo de transporte no fueron sujetos de re-estimación de vida útil, por cuanto la entidad considera que las expectativas de uso económico actuales permanecen iguales a las originalmente determinadas en el momento de su adquisición. Los saldos en libros bajo la contabilidad local de estas partidas se reconocieron a costo histórico menos su depreciación:

Las Propiedades de Inversión corresponden a los lavaderos de carros, que posee la Fundación y que en la actualidad se encuentran bajo la modalidad de cuentas en participación., las propiedades de inversión no fueron objeto de actualización del valor razonable, debido a que se estima no existen cambios significativos en su valor.

## **5. CUENTAS POR PAGAR**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones de la Fundación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

## **6. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

## **7. INGRESOS**

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la fundación, que da entrada a un aumento en el patrimonio, que no está relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio

## **8. GASTOS**

Se reconoce un costo o gasto, en el momento que surge una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad

Así mismo, se reconoce como gasto, todas aquellas erogaciones que son necesarias para su funcionamiento en el giro normal de su actividad durante un período determinado, tales como laborales, administrativos, depreciaciones, entre otros.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2018

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

A 31 de diciembre presenta un saldo de \$311.562, está compuesta por el saldo de Bancos Nacionales cuenta corriente, y Banco Citibank en el extranjero y se encuentra compuesta de la siguiente forma:

Bancos Nacionales Cuenta Corriente	5.371
Banco Moneda Extranjera	306.191
	-----
	<b>311.562</b>

### NOTA 5. DEUDORES

Presenta un saldo de \$34.856.669 esta cuenta se encuentra representada principalmente por las cuentas por cobrar a particulares por \$25.610.16, \$2.946.552 de anticipos de impuestos y \$6.299.652 valor causado por el arriendo del lavadero de los Monjes.

### NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos de la Fundación a 31 de diciembre, ascienden a \$1.531.946.876

Los Activos de la empresa, se están depreciando mensualmente, por el método de línea recta con las siguientes tasas anuales establecidas por las normas vigentes:

Construcciones y Edificaciones	20 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo	5 años
Equipo de Transporte	5 años

Dentro de la cuenta de propiedad y equipo se encuentran las propiedades de inversión Terrenos al costo, que corresponde a la suma de \$381.000.000 valor de

los lavaderos de carros que se tienen en la actualidad bajo la modalidad de Contrato de Cuentas en participación,

#### **Nota 7 OTROS ACTIVOS MODELO COSTO**

Presenta un saldo neto de \$4.459.395, correspondiente al ganado de producción lechera que se tiene en la Finca de Suesca.

#### **NOTA 8. PASIVO**

El Pasivo total presenta un incremento del 12.17% con un saldo de \$128.146.111 a 31 de diciembre.

El Pasivo se encuentra compuesto por:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Costos Y Gastos Por Pagar	112.214.268	97.249.581
Retención En La Fuente	490.000	336.469
Retenciones Y Aportes Nomina	1.756.200	2.222.300
Beneficios a Empleados corto plazo	9.349.116	13.377.849
Impuestos	4.336.527	1.059.000
	<b>128.146.111</b>	<b>114.245.199</b>

#### *Costos y Gastos por Pagar*

Asciende a \$112.214.268, con incremento del 15.39%, compuesta por prestamos adquiridos para cubrir gastos de funcionamiento, también la componen los saldos por cancelar por Impuesto predial de la finca de Guasca y Suesca

#### *Retención en la Fuente*

Corresponde al valor de \$490.000, de los valores retenidos.

### *Beneficios a Empleados*

\$11.105.316 corresponde a las causación de las cesantías e intereses de cesantías, y los aportes a la seguridad social.

### *Impuestos*

\$4.336.527 causación del Ica anual y el impuesto a las ventas por cancelar.

## **NOTA 9. PATRIMONIO**

Asciende a \$1.443.446.392 discriminado así:

Cuotas o Partes de Interés Social	5.000.000
Superávit de Capital	2.643.599.342
Resultado Del Ejercicio	-180.411.124
Resultados Acumulados	-1.078.044.011
Transición Nuevo Marco Técnico Norma	53.302.185
	<b>1.443.446.392</b>

## **NOTA 10 INGRESOS**

### **INGRESOS**

Los ingresos totales a diciembre ascienden a \$238.743.845 se compone por las siguientes cuentas:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Programa Ambulatorio	37.205.000	8.942.000
Producido Fincas	51.399.410	82.001.350
Ingresos Financieros	7.319.383	7.487.683
Venta Activos Fijos	4.941.667	44.500.000
Aprovechamientos	3.106.893	344.268

Años Anteriores	1.023.119	20.047.609
Cuentas de Participación	70.393.062	65.150.000
Donaciones	63.355.310	73.734.283
	<b>238.743.845</b>	<b>302.207.192</b>

Los ingresos Totales presentan una disminución del 21%, situada en valores absolutos en la cuenta utilidad venta de activos fijos., seguida de la cuenta de producción lechera fincas y donaciones.

La cuenta que presenta un incremento del 316.07% corresponde a los ingresos por usuarios de la fundación y consultas psicológicas.

#### NOTA 11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos Administrativos presentan un saldo a diciembre de \$293.276.416 compuestos así:

	2018	2017
Gastos Del Personal	106.365.902	134.116.999
Honorarios	0	2.700.000
Impuestos	24.717.946	20.870.813
Afiliaciones y Sostenimiento	390.621	368.859
Seguros	4.450.099	695.660
Servicios Públicos	28.254.351	16.458.569
Gastos Legales	75.100	907.746
Mantenimiento Y Reparaciones	6.683.143	19.875.126
Gastos de Viaje	900.000	210.000
Depreciaciones y Amortizaciones	121.439.254	139.236.965
	<b>293.276.416</b>	<b>335.440.737</b>

Los gastos de administración presentan una disminución del 12.57%, situada principalmente en la cuenta de gastos de personal con el 20.69%, gastos de mantenimiento con el 66.37%

## NOTA 12 GASTOS DIVERSOS

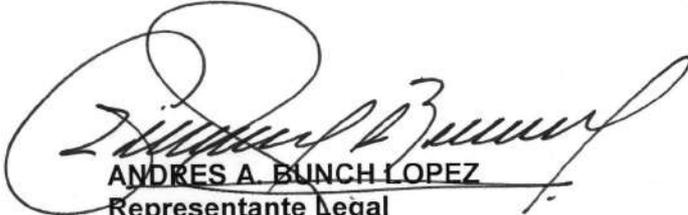
La cuenta de Gastos Diversos presenta incremento del 12.54% asciende a \$113.418.004 y se compone de

	2018	2017
Servicios y Comisiones	74.406.866	34.436.606
Elementos De Aseo Y Cafetería	3.576.184	8.917.011
Útiles Papelería Y Fotocopias	2.076.549	1.351.894
Combustibles Y Lubricantes	3.504.267	7.251.837
Taxis Y Buses	3.710.339	8.444.277
Casino Y Restaurante	6.981.283	3.775.801
Parqueadero	2.165.967	1.456.602
Gastos Semovientes	3.676.972	22.655.015
Brigada de Amor	12.189.319	10.069.028
Iva Descontable	1.130.258	2.422.933
	<b>113.418.004</b>	<b>100.781.004</b>

Dentro de las cuentas que presentan incremento encontramos los servicios y comisiones con el 116.07% y los gastos de alimentación con el 84.90%

## NOTA 13 OTROS GASTOS

Los Gastos Financieros presenta un saldo de \$5.165.009, representado por los gastos bancarios y la diferencia en cambio. Los gastos extraordinarios presenta un saldo de \$7.295.539 correspondiente a los impuestos asumidos y donaciones



**ANDRES A. BUNCH LOPEZ**  
Representante legal



**SONIA CASTAÑO GIL**  
Contadora  
Matrícula No. 41.994-T



**VILMA NANCY DIAZ JIMENEZ**  
Revisora Fiscal  
Matricula No. 30.528-T