

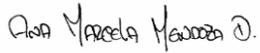
Fundación Dulce Hogar Nit 900870251-9  
 Estados Financieros Integrales  
 Estado Situación Financiera a Diciembre 31 del 2018



	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	variación	NOTA
<b>ACTIVO</b>				
Efectivo y Equivalente en Efectivo	5.930.000	1.501.000	295,07%	3
Deudores	0	414.000	-100,00%	4
Inventarios	1.055.000	1.599.000	-34,02%	5
Propiedad Planta y Equipo	966.000	600.000	61,00%	6
Depreciacion Acumulada	-500.000	-500.000	0,00%	6
Intangibles	3.100.000	3.100.000	0,00%	7
Otros Activos	267.000	0	100,00%	4
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>10.818.000</b>	<b>6.714.000</b>	61,13%	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>10.818.000</b>	<b>6.714.000</b>	<b>61,13%</b>	
<b>PASIVOS</b>				
Cuentas por Pagar	59.000	98.000	-39,80%	8
Impuestos Gravámenes y Tasas	-71.000	100.000	-171,00%	9
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>-12.000</b>	<b>198.000</b>	-106,06%	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>-12.000</b>	<b>198.000</b>	<b>-106,06%</b>	
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	5.400.000	5.400.000	0,00%	10
Excedente (Déficit) del Ejercicio	4.314.000	-2.382.000	-281,11%	11
Excedente de Ejercicios Anteriores	1.116.000	3.498.000	-68,10%	11
<b>Total Patrimonio</b>	<b>10.830.000</b>	<b>6.516.000</b>	66,21%	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10.818.000</b>	<b>6.714.000</b>	<b>61,13%</b>	

  
 JULY CASTRO CASTRO  
 Representante Legal

  
 CARLOS ANDRÉS VELÁSQUEZ A.  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 217380-T

  
 ANA MARCELA MENDOZA D.  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 215001-T

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>	variación	NOTA
<b>Ingresos Operacionales</b>				
Servicios Sociales y Salud	2.572.000	525.000	389,90%	12
Donaciones	19.718.000	5.587.000	252,93%	12
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>22.290.000</b>	<b>6.112.000</b>	264,69%	
<b>Costos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>22.290.000</b>	<b>6.112.000</b>	<b>264,69%</b>	
<b>Gastos Operacionales</b>				
Gastos de Personal	336.000	780.000	-56,92%	13
Honorarios	2.052.000	430.000	377,21%	14
Impuestos	298.000	34.000	776,47%	15
Arrendamientos	344.000	0	100,00%	16
Servicios	1.939.000	629.000	208,27%	17
Gastos Legales	447.000	198.000	125,76%	18
Depreciación	0	200.000	-100,00%	6
Diversos	11.584.000	2.595.000	346,40%	19
Publicidad	1.869.000	778.000	140,23%	20
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>18.869.000</b>	<b>5.644.000</b>		
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>3.421.000</b>	<b>468.000</b>	<b>630,98%</b>	
<b>Ingresos no Operacionales</b>				
Financieros	7.000	1.000	600,00%	12
Recuperaciones	1.937.000	0	100,00%	12
Indemnizaciones	0	0		
Diversos	0	0		
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>1.944.000</b>	<b>1.000</b>	194300,00%	
<b>Gastos no Operacionales</b>				
Financieros	214.000	149.000	43,62%	21
Perdida en Venta y Retiro de Bines	0	786.000	-100,00%	22
Gastos Extraordinarios	0	284.000	-100,00%	23
Gastos Diversos	837.000	1.633.000	-48,74%	24
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>1.051.000</b>	<b>2.852.000</b>	-63,15%	
<b>EXCEDENTE NETO (Perdida)</b>	<b>4.314.000</b>	<b>-2.383.000</b>	-281,03%	



JULY CASTRO CASTRO  
Representante Legal



CARLOS ANDRÉS VELÁSQUEZ A.  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 217380-T



ANA MARCELA MENDOZA D.  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 215001-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA 1. Entidad y Objeto social.** La fundación Dulce Hogar Centro de Experiencias para la familia fue constituida mediante Acta No 1 de la asamblea el 5 de Julio de 2015 y registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el 21 de julio del mismo año bajo el registro No 2101647922. La fundación tiene como objetivo general brindar herramientas para el fortalecimiento y restauración de las relaciones familiares en el ámbito nacional e internacional, aportando socialmente a la prevención de la violencia y a la formación de ciudadanos amorosos, seguros, alegres, pro-activos y comprometidos con el país y el mundo. En general la Fundación puede celebrar todos los actos y contratos necesarios o conexos para el cumplimiento del objetivo general y los objetivos específicos. Vigencia: La fundación tiene una duración indefinida Tiene su domicilio en la ciudad de Medellín – Colombia.

**NOTA 2. Principales políticas y prácticas contables.** Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la fundación por disposición legal, aplica las normas de información financiera para microempresas reglamentadas en el Decreto 2706 de 2012 (Marco técnico normativo para el Grupo 3).

### **Base contable de acumulación o devengo.**

La fundación elabora sus estados financieros 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.

### **Deterioro y pérdida de valor.**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando existe evidencia objetiva de deterioro del valor, la Fundación reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor. La Fundación medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que ésta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

Si en periodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial del deterioro, la microempresa revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido: si no hubiera sufrido ese deterioro. La Fundación reconocerá inmediatamente el monto de la reversión en las cuentas de resultado.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables por concepto que la Fundación Dulce Hogar Centro de Experiencias para la familia ha adoptado en concordancia con lo anterior.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo.**

El saldo presentado en esta cuenta corresponde al saldo de caja menor y al saldo de la cuenta de ahorros de la fundación. La fundación registrará todas sus operaciones en pesos colombianos. Siendo esta la moneda funcional en la que se mostrarán los estados financieros.

#### **Propiedades, planta y equipo y depreciación.**

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo, que incluye su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deducen los descuentos y rebajas comerciales. Para las ventas y retiros de activos se descarga el costo neto ajustado respectivo, y la diferencia entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan al estado de resultados integrales como pérdida o ganancia en la disposición. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por el método de la línea recta con base en la vida útil estimada de los activos de la siguiente forma:

<b>Clases de activo</b>	<b>Vida Útil</b>
Construcciones y edificaciones	20 años
Máquinas y equipo	10 años
Vehículos	10 años
Equipo de oficina	5 años
Equipos de cómputo y comunicaciones	3 años

#### **Obligaciones laborales.**

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales laborales vigentes.

#### **Patrimonio de los fundadores.**

Está representado por aportes en dinero y en especie de los mismos fundadores y por bienes o rentas que se reciban, ya sea de entidades públicas o privadas, bien sea en especie o en dinero.

#### **Reconocimiento de ingresos, costos y gasto.**

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad. Mientras que el reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

**NOTA 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo.** El saldo incluye las partidas disponibles en efectivo y cuenta de ahorro en Bancolombia, para ser utilizadas en forma inmediata con fines generales o específicos. La cuenta de ahorros, fue debidamente conciliada. El saldo está representado así:

Descripción	2018	2017
Caja	197.135	348.300
Cuenta de ahorros	5.732.865	1.152.851
<b>Total</b>	<b>5.930.000</b>	<b>1.501.151</b>

El aumento corresponde principalmente por el ingreso de donaciones y por los servicios prestados en las diferentes actividades.

**NOTA 4. Deudores.** Para el año 2018 no se presentó deudores a diciembre 31, el saldo de otros activos por valor de \$267.000 corresponde a dos anticipos entregados a : ISEE por \$230.000 para capacitación de July Castro en “Master de Educación y Aprendizaje Experiencial” y a Claudia González por \$37.000 para compra de camiseta.

**NOTA 5 Inventarios.** Corresponde al inventario de prendas de ropa interior que hubo durante el 2018. Se recuerda que este inventario corresponde a una donación en especie que realizó el 19 de Diciembre de 2016 la empresa Confecciones Millar S.A.S. Para el 2018 se Presentó una disminución debido a que hubo una venta por \$343.900 y se donó el valor de \$200.000 del inventario para las personas del reclusorio.

**NOTA 6. Propiedades planta y equipo y depreciación.** Presenta un aumento, porque se realizó la compra de una impresora para la Fundación.

**NOTA 7. Intangibles.** Corresponde a la valoración de construcción de marca y de imagen que tiene la Fundación. No tuvo variación de un año a otro.

**NOTA 8. Cuentas por pagar.** La disminución se debe principalmente al pago de las obligaciones presentadas en el año 2017 a la señora Viviana Piza por concepto de transporte. A diciembre de 2018 se encuentra pendiente por pagar Retención en la fuente por honorarios por un valor de \$ 59.000

**NOTA 9. Impuestos, gravámenes y tasas.** Corresponde al saldo a favor en IVA del bimestre 3 del año 2018.

**NOTA 10. Capital.** El capital no sufrió variación durante el periodo 2018.

**NOTA 11. Excedente (déficit) del ejercicio.** Se presenta un incremento significativo, debido a las gestiones de la Fundación y donaciones recibidas con respecto a 2017. A continuación, se relaciona el excedente del ejercicio durante el año 2018 y 2017:

Descripción	2018	2017
Excedente (Déficit) del Ejercicio	4.314.000	(2.381.978)
Resultado (excedente) de Ejercicios Anteriores	1.116.000	3.497.564
<b>Total</b>	<b>5.430.000</b>	<b>1.115.586</b>

**NOTA 12. Ingresos.** Los ingresos provenientes corresponden principalmente a las donaciones recibidas y a los servicios desarrollados de la misión de la Fundación y se detallan así:

Descripción	2018	2017
Donaciones en dinero	19.041.800	5.587.000
Servicios sociales y salud	2.572.000	525.000
Recuperaciones	1.937.000	
Donaciones en Especie	676.200	-
Financieros	7.000	1.000
<b>Total</b>	<b>24.234.000</b>	<b>6.113.000</b>

**NOTA 13. Gastos de Personal.** Se detallan a continuación los gastos de personal en los cuales incurrió la fundación durante el año 2018:

Descripción	2018
Otros	249.000
Gastos deportivos y de recreación	55.000
Dotación y suministro a trabajadores	32.000
<b>Total</b>	<b>336.000</b>

El rubor de otros corresponde a la compra de menú para dos personas, tortas, anchetas, desayunos y postres, para dar como donación en las actividades de la Fundación.

**NOTA 14. Honorarios.** Los honorarios otorgados en el año 2018 es principalmente por el auxilio que se ofrecen por los servicios de contabilidad y acompañamientos que realizan los psicólogos de la Fundación.

**NOTA 15. Impuestos** Corresponde a los siguientes rubros:

Descripción	2018
Industria y comercio	295.630
Iva descontable	2.370
<b>Total</b>	<b>298.000</b>

El aumento corresponde principalmente al pago del impuesto de Industria y comercio el cual se llevó como un gasto.

**NOTA 16. Arrendamiento.** Este valor corresponde al espacio alquilado en la placa deportiva del ITM, para evento de la Fundación.

**NOTA 17. Servicios.** A continuación, se detallan los servicios pagados en el 2018

Descripción	2018
Otros: (Clases de baile y Apoyo Logístico Eventos)	1.249.479
Procesamiento electrónico de datos	598.421
Teléfono	66.700
Transporte, fletes y acarreos	24.400
<b>Total</b>	<b>1.939.000</b>

**NOTA 18. Gastos Legales.** Corresponde a los siguientes rubros:

Descripción	2018
Tramites y licencias	312.550
Registro mercantil	106.500
Notariales	28.400
<b>Total</b>	<b>447.450</b>

**NOTA 6. Depreciación.** Durante el año 2018 no se presentó gastos por depreciación.

**NOTA 19. Gastos Diversos.** A continuación, se relaciona el detalle de los gastos diversos:

Descripción	2018
Taxis y buses	3.760.858
Elementos de aseo y cafetería	2.583.000
Otros	2.361.314
Útiles, papelería y fotocopias	1.523.590
Casino y restaurante	1.189.853
Envases y empaques	133.135
Combustibles y lubricantes	15.000
Parqueaderos	12.250
Estampillas	5.000
<b>Total</b>	<b>11.584.000</b>

Se debe resaltar el incremento significativo que tuvo el rubro de Taxis y Buses de un año a otro. Ello se debió al aumento de los desplazamientos para asistir a las reuniones, gestiones y eventos por parte de la directora ejecutiva y de los diferentes colaboradores en relación con el objeto social de la fundación, y los otros gastos diversos corresponde a la compra de materiales didácticos, camisetas, auxilio de apoyo logístico y botones.

**NOTA 20. Publicidad.** Corresponde a las publicidades realizadas en Facebook, Google, diseños, volantes y camisetas de futbol regaladas en el mundial por concursos realizados por la Fundación.

**NOTA 21. Gastos Financieros.** Corresponde a los gastos bancarios cancelados a Bancolombia por concepto de cuota de manejo de la cuenta de ahorros.

**NOTA 22. Perdida en Venta y Retiro de Bienes.** Durante el año 2018 no se presentaron perdidas ni ventas de bienes.

**NOTA 23. Gastos Extraordinarios.** Durante el año 2018 no se presentaron gastos extraordinarios.

**NOTA 24. Gastos Diversos.** Corresponde principalmente a una donación efectuada a Instituto de la Consolata para las Misiones, por un valor de \$ 536.000 y de ropa interior a reclusos de cárceles por \$220.000

# Informe del Revisor Fiscal.

A los señores de la Asamblea General de Miembros.  
Fundación Dulce Hogar Centro de Experiencia para la Familia.

## **Informe Sobre los Estados Financieros.**

He auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Dulce Hogar Centro de Experiencia para la Familia, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados, con sus respectivas notas explicativas.

## **Responsabilidades de la Administración.**

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

## **Responsabilidad del Revisor Fiscal.**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. He llevado a cabo la revisión de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, planifique y llevé a cabo para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.

Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

## **Opinión.**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, se presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación al 31

de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

**Otros asuntos.**

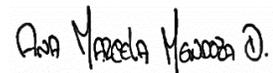
Los estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia de Fundación Dulce Hogar Centro de Experiencia para la Familia al 31 de diciembre de 2017, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por otro contador público de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia sobre los cuales expresó su opinión sin salvedades el 17 de marzo de 2018.

**Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios.**

Con base en el resultado de mis pruebas en mi concepto durante el año 2018:

- 1) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- 2) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Miembros.
- 3) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros se llevan y se conservan debidamente.
- 4) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Fundación.
- 5) Se verificó que la Fundación no tiene obligaciones laborales. Igualmente, se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificados por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, respectivamente, en desarrollo a las responsabilidades de Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del código de comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos administrativos de la Fundación se ajustan a los estatutos, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha al 18 de marzo de 2019.



**Ana Marcela Mendoza Díaz**  
**Revisor Fiscal Fundación Dulce Hogar Centro de Experiencia para la Familia.**  
**Tarjeta Profesional 215001-T**

18 de marzo de 2019.