

## **FUNDACIÓN GABI**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018 - 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

#### **NOTA 1**

La Fundación Gabi fue creada en 2015 mediante acta de constitución sin número del 23 de noviembre 2015 en Bogotá D.C con una duración indefinida; ofrece atención a niños, infantes, adolescentes, jóvenes mayores y personas adultas, que padezcan síndrome de Down y otras discapacidades intelectuales.

#### **NOTA 2**

##### **POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

##### **PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan de acuerdo al marco normativo del Decreto 2706 de 2012.

##### **ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo, la Organización considera todas las inversiones altamente líquidas disponibles para el uso actual con un vencimiento inicial de tres meses o menos como equivalentes de efectivo.

##### **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.

##### **COMPROMISOS PARA APORTAR**

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen. Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza

de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

### ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

La Organización capitaliza todos los costos de las propiedades y equipos con un valor de 5 salarios mínimos mensuales o más, si son adquiridos, y un valor razonable de 5 salarios mínimos mensuales a la fecha de la donación, si se reciben como contribución. Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas y se estiman valores residuales para vehículos en función del precio de venta actual para activos con una vida útil consumida similar a la vida útil estimada al inicio de uso del activo. Los parámetros se revisan anualmente para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

### PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la fundación originadas en desarrollo de su actividad meritoria, cuya exigibilidad es inferior a un año.

### NOTA 3

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 4.749.030	\$ 7.726.981

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

Caja \$ 0

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Bancos		
Cta. de Ahorros xxx52200856	\$ 4.749.030	\$ 7.726.981

A la fecha de emisión del presente estado de situación financiera, el efectivo y equivalentes al efectivo no presenta restricción sobre el uso de los recursos.

### NOTA 4

Propiedades planta y equipo corresponde a:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Equipo de cómputo	\$ 1.500.000	\$ 2.899.000

## NOTA 5

Los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2019:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Proveedores varios	\$ 3.749.030	\$ 5.914.682
Aportes Seguridad Social	\$ 0	\$ 513.200
Obligaciones Laborales	\$ 0	\$ 1.698.099

## NOTA 6

### PATRIMONIO

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los Fundadores, las donaciones de capital recibidas y los excedentes del ejercicio por ser una entidad sin ánimo de lucro no realizamos el reembolso de las mismas, estas se reinvierten en la actividades de acuerdo al objeto social de la organización.

### CAPITAL SOCIAL

Se compone de 2 cuotas con valor nominal de \$500.000 cada una.

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Donaciones – Propiedad y Equipo	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
Excedentes del Ejercicio	\$ 0	\$ 0

## NOTA 7

Los ingresos al 31 de diciembre de 2019, están clasificados de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Donaciones	\$ 80.516.973	\$ 120.936.857
Donaciones en Especie	\$ 0	\$ 2.410.740
Rendimientos Financieros cuenta de ahorros	\$ 4.880.79	\$ 10.100

## NOTA 8

Los gastos de administración al 31 de diciembre de 2019 comprenden:

### Gastos correspondientes al programa

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
• Pagos de terapeutas y profesores	\$ 53.664.600	\$ 39.646.260
• Compra de material terapéutico	\$ 811.100	\$ 3.702.500
• Donación en Dinero y Especie	\$ 692.000	\$ 3.177.740

### Gastos de administración

• Gastos de Personal	\$ 14.607.005	\$ 38.630.344
• Honorarios y Asesorías	\$ 3.040.000	\$ 4.150.000

• Arriendos	\$ 0	\$ 3.716.000
• Seguros	\$ 212.952	\$ 443.328
• Servicios	\$ 390.000	\$ 2.160.000
• Servicios públicos	\$ 2.748.870	\$ 2.767.991
• Transporte, fletes y acarreos	\$ 0	\$ 946.500
• Publicidad	\$ 673.000	\$ 718.000
• Gastos legales (ccb)	\$ 173.000	\$ 171.800
• Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.802.850	\$ 12.195.704
• Gastos de representación	\$ 150.000	\$ 1.331.000
• Elementos de aseo y cafetería	\$ 607.610	\$ 6.734.049
• Útiles y papelería	\$ 1.491.980	\$ 2.544.650
• Combustibles y parqueaderos	\$ 65.550	\$ 62.000
• Diversos	\$ 62.700	\$ 68.850

#### Comisiones Bancarias

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
• Gastos Bancarios	\$ 199.736	\$ 186.581
• Interés por mora	\$ 2.700	\$ 4.400