

FUNDACION RICHAH HOYOS ALCANTARA "GOLES DE VIDA"
NIT 900.529.029-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y GANACIA ACUMULADO

AÑO 2017 - 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017-2016



GOLES DE VIDA
Fundación Richard Hoyos Alcántara

Resumen de políticas contables

Información Corporativa

Entidad Reportante

La Fundación **RICHARD HOYOS ALCANTARA “GOLES DE VIDA”**, es una institución sin ánimo de lucro, la cual se constituye como una entidad de perfil social y humanitario, independiente y autónomo, constituida el 23 de Mayo de 2012 mediante registro mercantil N°0023144 del Libro primero de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, en la cámara de comercio de Villavicencio (Meta).

PATRIMONIO: La cual se creó con un patrimonio de \$6.000.000, cuenta con 10 Miembros de Junta Directiva relacionados a continuación:

MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DIRECTIVA	DOCUMENTO DE IDENTIDAD
GORDO PEÑA ANA CRISTINA	39.792.794
BELTRAN RODRIGUEZ GUILLERMO	3.282.095
JUMENEZ SALINAS ARELIX	1.121.837.499
OREJARENA RUBIANO LUIS GUILLERMO	91.250.247
HERRERA POLANIA MAURICIO ORLANDO	93.376.328
ULLOA CALVETE JUAN MANUEL	91.527.203
SANCHEZ DE BELTRAN ARGENIS	41.610.394
GONZALES SUA GABRIEL EDUARDO	13.748.906
GALLEGO CARRILLO NOHORA ATELLA	63.304.449
CARRILLO DIAZ HUMBERTO	86.046.499

OBJETO SOCIAL; la fundación tendrá como objetivo primordial el mejoramiento de la calidad de vida de niños y jóvenes que viven en sectores vulnerables y hostiles, por medio de la creación de procesos de capacitación y educación no formal, apoyados en el deporte, específicamente en fútbol, y en actividades lúdico – culturales.

Aplicación de estándares, interpretaciones y enmiendas a los estándares e interpretaciones en el periodo

El Concejo Técnico de la Contaduría pública de Colombia (CTCP), mediante Ley 1314 de 2009, resolvió la adopción como los principios de contabilidad de aceptación general en Colombia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB, siglas en inglés).

El estado de situación financiera al 1 de enero del 2014 es el balance de apertura de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Este estado financiero ha sido preparado de acuerdo con las políticas descritas a continuación. Opción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La compañía pertenece al **Grupo 3** cuyo periodo obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2014 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será al 31 de diciembre de 2015.

DECRETO NUMERO 2706 DE 27 DE DICIEMBRE DE 2012.

ARTÍCULO 1o. MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS. Se establece un régimen simplificado de contabilidad de causación para las microempresas, conforme al marco regulatorio dispuesto en el anexo de este Decreto. Dicho marco regulatorio establece, además, los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones de los estados financieros con propósito de información general, que son aquellos que están dirigidos a atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

ARTÍCULO 2o. ÁMBITO DE APLICACIÓN. El presente decreto será aplicable a las microempresas descritas en el capítulo 1° del marco técnico normativo de información financiera anexo a este decreto.

ARTÍCULO 3o. CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DEL MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS. Para efectos de la aplicación del marco técnico normativo de información financiera para las microempresas deberán observarse los siguientes períodos:

1. **Periodo de preparación obligatoria:** Este período está comprendido entre el 1° de enero de 2013 y el 31 de diciembre de 2013.
2. **Fecha de transición:** 1° de enero de 2014. Es el momento a partir del cual deberá iniciarse la construcción del primer año de información financiera de acuerdo con los nuevos estándares, que servirá como base para la presentación de estados financieros comparativos.
3. **Estado de situación financiera de apertura:** 1° de enero de 2014. Es el estado en el que por primera vez se medirán de acuerdo con los nuevos estándares los activos, pasivos y patrimonio de las entidades afectadas. Su fecha de corte es la fecha de transición.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los registros contables de La Fundación **RICHARD HOYOS ALCANTARA “GOLES DE VIDA”**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

Sistema contable

El estado de situación financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustados al nuevo marco normativo 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

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

INVENTARIOS

Los inventarios son activos en forma de materiales, suministros o costos generados para la prestación de los servicios.

Para el reconocimiento de inventarios se debe tener en cuenta que sea un recurso tangible controlado o intangible en el caso de inventarios de servicios, utilizados en la operación, de los cuales se deriven beneficios económicos futuros mediante su consumo o venta, que su valor pueda ser medido de forma confiable y que el bien se haya recibido a satisfacción.

El sistema de inventario utilizado por la entidad es el PEPS (primeras en entrar, primeras en salir)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de La Fundación **RICHARD HOYOS ALCANTARA “GOLES DE VIDA”**, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.

El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de La **Fundación RICHARD HOYOS ALCANTARA "GOLES DE VIDA"**, originadas en bienes o en servicios recibidos originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

Pasivos

La **Fundación RICHARD HOYOS ALCANTARA "GOLES DE VIDA"** reconocerá un pasivo en el estado de la situación financiera cuando:

- Tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado
- Es probable que se requiera la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- El valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

PASIVO CONTINGENTE

Es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones del parágrafo 2.30

GANANCIAS ACUMULADAS

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. En la adopción por primera vez, se reconocieron los ajustes resultantes de sucesos y transacciones derivados de la aplicación de la normatividad internacional, que generan diferencias con los PCGA anteriores.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La Compañía ha determinado que el Peso Colombiano (COP) representa su moneda funcional. Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la Compañía son realizadas en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

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. Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades de la compañía durante el periodo, siempre que dicha entrada de

beneficios provoque un incremento en el patrimonio total que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Solo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

Los ingresos y gastos se contabilizan y causan dentro del mes en cual se origina el hecho económico.

GASTOS

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2017 y 2016

Nota.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle cuentas	31/12/2017	31/12/2016
Saldo en cajas	1.224.000	4.445.700
Cuentas de Ahorro	4.545.575	874.911
Total	5.769.575	5.320.611

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo en cajas y Bancos		
Pesos	5.769.575	5.320.611
Caja	1.224.000	4.445.700
Caja General	1.224.000	4.445.700
Caja menor administrativa	0	0
Cuentas de Ahorro	4.545.575	874.911
Ct aho 84184208341 bancolombia	4.545.575	874.911

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

Nota 2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR

Detalle cuentas	31/12/2017	31/12/2016
Aportes Mensuales o cuotas sostenimiento	3.627.500	3.627.500
Deterioro cartera	- 397.862	-
Total	3.229.638	3.627.500

Corresponde al saldo de las cuotas pendientes por cancelar, para el año 2017 se deterioraron algunas cuentas de sostenimientos al 100% y se espera que si en el 2018 no se cancelan estos valores la cartera sea deteriorada en su totalidad

RELACION DE CARTERA POR CUOTAS DE SOSTENIMIENTO A 31 DICIEMBRE DE 2017

CLIENTE	SALDO A 31 DIC 2017
CHIQUILLO PATRICIA ALEXANDRA	350.000
RODRIGUEZ BLANCO OSCAR MAURICIO	50.000
CLAVIJO LUCIANA	327.500
DIEZ JUAN JACOBO	350.000
ORTIZ SARA ISABELLA	350.000
SALAZAR VERONICA.	350.000
PENAGOS JULIO CESAR	350.000
BELTRAN RODRIGUEZ GUILLERMO	50.000
ROCHA OSORIO ANA MILENA	350.000
SANCHEZ DE BELTRAN ARGENIS	50.000
GALLEGO CARRILLO NOHORA STELLA	350.000
CARRILLO DIAZ HUMBERTO	350.000
OREJARENA RUBIANO LUIS GUILLERMO	350.000
TOTAL CARTERA A 31 DICIEMBRE 2017	3.627.500

RELACION DE CUOTAS DE SOSTENIMIENTO DETERIORADAS

CLIENTE	SALDO A 31 DIC 2017
RODRIGUEZ BLANCO OSCAR MAURICIO	-50.000
CLAVIJO LUCIANA	-327.500
SANCHEZ DE BELTRAN ARGENIS	-20.362
TOTAL CARTERA A 31 DICIEMBRE 2017	-397.862

	31/12/2017	31/12/2016
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8.999.213	8.948.111
TOTAL ACTIVOS	8.999.213	8.948.111

Nota 3. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La **Fundación Richard Hoyos Alcántara**. Dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la fundación

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Costos y Gastos por Pagar	780.000	0
Retencion en la Fuente	0	24.000
Total	780.000	24.000

Costos y gastos por Pagar	31/12/2017	31/12/2016
Honorarios	780.000	0
Andres Antonio Cárdenas Rojas	780.000	0
Total Costos y gastos por Pagar	780.000	0

Retencion en la Fuente	31/12/2017	31/12/2016
Retencion en la Fuente	0	24.000
Total Retencion en la fuente	0	24.000

Nota 4. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

La composición de pasivos por impuestos corrientes corresponde principalmente a las obligaciones que la empresa tiene con la DIAN.

Clase impuesto	31/12/2017	31/12/2016
Impuesto renta y complementarios	91.000	45.000
Total impuestos por pagar	\$91.000	\$45.000

	31/12/2017	31/12/2016
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	871.000	69.000
TOTAL PASIVOS	871.000	69.000

Nota 5. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los aportantes de la **fundación Richard Hoyos Alcántara**. Así como los excedentes de cada año

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Aportes Sociales	7.100.000	7.100.000
Fondo social Apertura	6.000.000	6.000.000
Fondo Social	1.100.000	1.100.000
Excedentes del Ejercicio	1.028.213	1.779.111
Resultado del Ejercicio	1.028.213	1.779.111
Total	8.128.213	8.879.111

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	31-Dic-17
3705	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	
370501	SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2017	\$ 1.779.111
370501	INVERSION DE LOS EXCEDENTES DURANTE 2017	\$ 1.779.111
370501	SALDO FINAL DE LOS EXCEDENTES	\$ 0

RELACION DE INVERSION DE LOS EXCEDENTES DEL AÑO 2017

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	31-Dic-17
370501	INVERSION DE LOS EXCEDENTES DURANTE 2017	
	RESTAURANTES Y CASINOS	\$ 23.111
	PAGOS A ENTRENADORES	\$ 1.756.000
	TOTAL	\$ 1.779.111

	31/12/2017	31/12/2016
TOTAL PATRIMONIO	8.128.213	8.879.111
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	8.999.213	8.948.111

Nota 6. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31: 2017 y 2016

Concepto	31/12/2017	%	31/12/2016	%	VARIACION
Cuotas de Sostenimiento	3.580.000	16,7%	3.235.000	11,2%	11%
Recolección de fondos venta de bonos	1.805.000	8,4%	0	0,0%	0%
Recolección fondos subasta	515.300	2,4%	6.040.700	20,9%	-91%
Recolección fondos venta camisetas	0	0,0%	94.000	0,3%	-100%
Convenio fundación gente Ecopetrol	14.000.000	65,5%	19.600.000	68%	-29%
Donación actividad de zapatos	1.480.000	6,92%	0	0,00%	0%
Total	21.380.300	100%	28.969.700	100%	-26%

La Fundación Richard Hoyos Alcántara. Reconoce ingresos de actividades ordinarias a los procedentes de la recolección de donaciones por parte entidades personas jurídicas y naturales, además de la obtención de recursos a través de actividades propias como subastas, venta de bonos, y otras actividades

GANANCIA BRUTA.

	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos por Actividades Ordinarias	21.380.300	28.969.700
Ganancia Bruta	21.380.300	28.969.700

Nota 7. GASTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es el detalle a diciembre 31: de 2017 y 2016

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Capacitación de personal	160.000	0
Honorarios Asesoría Contable	1.740.000	1.560.000
Impuestos	196.672	82.229
Seguros	0	263.094
Servicios	0	85.000
Gastos Legales	130.000	13.100
Útiles y papelería y fotocopias	0	243.505
Taxis y buses	5.000	0
Restaurante	76.889	327.396
Actividades de entrenamiento Deportivo	3.680.000	4.392.000
Actividades lúdicas y participativas	183.320	272.069

Materiales para actividades lúdicas	35.000	249.400
Honorarios convenio gente Ecp	12.020.000	19.040.000
compra de Regalos	1.413.008	314.793
Deterioro de Clientes	397.862	0
Total	20.037.751	26.842.586

NOTA 8. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31: de 2017 y 2016

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Gravamen al movimiento financiero	87.057	111.797
Total	87.057	111.797

GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Representa la utilidad obtenida de la Ganancia bruta: sumar otros ingresos y restar los gastos de Administración y los otros Gastos.

	31/12/2017	31/12/2016
Ganancia Bruta	21.380.300	28.969.700
Menos Gastos Administración	20.037.751	26.842.586
Menos Otros Gastos	87.057	111.797
Igual Ganancia por Acti Operación	1.255.492	2.015.317

Nota 9 INGRESOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31: de 2017 y 2016

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Intereses Rendimientos financieros	12.060	11.065
Total	12.060	11.065

Comprende los rendimientos Financieros por el movimiento de las Cuentas de ahorro.

Nota 10 COSTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31: de 2017 y 2016

Comprende todos los costos correspondiente al manejo de las Cuentas ctes y de ahorro Como gastos de intereses, gastos por comisiones, 4xmil, cargos por pagos de seguros y otro

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Gastos bancarios	138.239	129.020
Comisiones	10.100	31.130
Total	148.339	160.150

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS.

Representa la utilidad obtenida de la Ganancia por Actividades de Operación más la suma de los ingresos Financieros y se restan los costos financieros.

	31/12/2017	31/12/2016
Ganancia Actividades de Operacion	1.255.492	2.015.317
Más Ingresos Financieros	12.060	11.065
Menos Costos Financieros	148.339	160.150
Igual Ganancia Antes de Impuestos	1.119.213	1.866.232

Nota 11. RESULTADO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2016 a una tarifa del 20%) tomando como base la renta líquida depurada (ingresos fiscales, menos ingresos no constitutivos de renta y rentas exentas y costos y deducciones aceptados fiscalmente) estimada para el año corriente.

La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de dos años en forma general (a partir del año 2017 se amplía el plazo a tres años), durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoria por parte de las entidades tributarias competentes

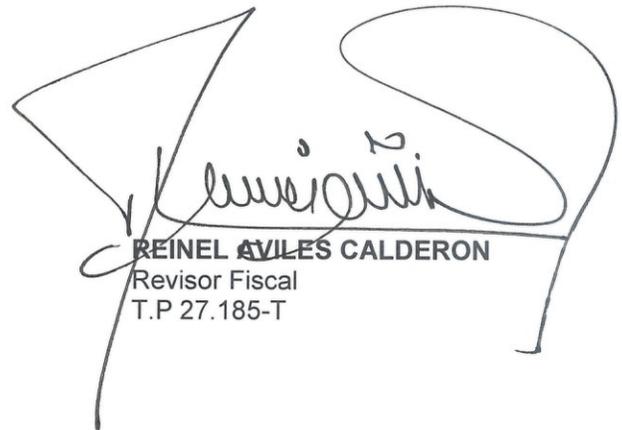
El gasto del impuesto de renta corriente y diferido a diciembre 31, se compone de lo siguiente:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Renta y complementarios	91.000	45.000
Impuesto de renta diferido	0	42.121
Total	91.000	87.121

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

	31/12/2017	31/12/2016
Ganancia Antes de Impuestos	1.119.213	1.866.232
Menos Gasto Impuesto Renta	91.000	87.121
Excedente del Ejercicio	1.028.213	1.779.111


MAYERLI ADRIANA ROMERO BLANCO
Representante Legal
CC 63.538.882


REINEL AVILES CALDERON
Revisor Fiscal
T.P 27.185-T

