

**ESTADOS FINANCIEROS  
FUNDACIÓN UNITED FOR COLOMBIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**



**KPMG S.A.S.**  
Calle 90 No. 19C - 74  
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000  
57 (1) 6188100  
Fax 57 (1) 2185490  
57 (1) 6233403  
www.kpmg.com.co

## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

Señores Junta Directiva  
Fundación United for Colombia:

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros de Fundación United for Colombia (la Fundación), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y el estado de actividades, de cambios en el activo neto y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

**Opinión**

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus actividades y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

**Párrafo de énfasis**

Los estados financieros de 2016 son los primeros que la administración de la Fundación preparó aplicando las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. En la nota 14 a los estados financieros, se explica cómo la aplicación del nuevo marco técnico normativo afectó la situación financiera de la Fundación, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo previamente reportados; estos estados financieros, incluyendo los saldos de apertura al 1 de enero de 2015, fueron ajustados para adecuarlos a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

**Otros asuntos**

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia vigentes para ese año fueron auditados por otro contador público "miembro de KPMG S.A.S. y en su informe del 12 de julio de 2016, expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos

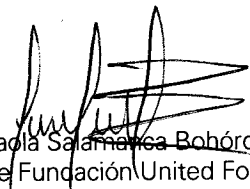
**Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2016:

- a) La contabilidad de la Fundación, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, y los de terceros que están en su poder-
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.



La Fundación no tiene personal empleado, razón por la cual no realiza aportes al sistema de seguridad social.

  
Jenifer Paola Salamanca Bohórquez  
Revisor Fiscal de Fundación United For Colombia  
T.P. 220208 -T  
Miembro de KPMG S.A.S.

28 de diciembre de 2017

**FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**  
**Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016**  
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre y 01 de enero de 2015)  
 (Expresados en pesos)

	<u>Nota</u>	31 de diciembre de <u>2016</u>	31 de diciembre de <u>2015</u>	1 de enero de <u>2015</u>
<b>Activos</b>				
Efectivo	3	\$ 101,697,524	143,742,236	78,478,140
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	133,649,870	1,113,397	6,393,014
Activos por impuestos corrientes		48,109	-	-
<b>Total activos</b>		<u>\$ 235,395,503</u>	<u>144,855,633</u>	<u>84,871,154</u>
<b>Pasivos</b>				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5	7,633,196	10,131,711	11,297,480
Pasivos por impuesto corrientes	6	126,863	96,846	678,691
<b>Total pasivos</b>		<u>\$ 7,760,059</u>	<u>10,228,557</u>	<u>11,976,171</u>
<b>Activos netos</b>				
Fondo social		10,000,000	10,000,000	10,000,000
Excedentes acumulados ejercicios anteriores		124,969,678	63,237,585	114,771,172
Deficit ejercicios anteriores		-	-	(126,886,844)
Excedentes retenidos por convergencia		(342,601)	(342,601)	(342,601)
Excedente de ingresos sobre gastos		93,008,368	61,732,093	75,353,257
<b>Total activos netos</b>		<u>\$ 227,635,444</u>	<u>134,627,076</u>	<u>72,894,983</u>
<b>Total pasivos y activos netos</b>		<u>\$ 235,395,503</u>	<u>144,855,633</u>	<u>84,871,154</u>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros.

CATALINA ALVAREZ RAIGOZA  
 Catalina Álvarez Raigoza  
 Representante Legal

María Nelly Hernández Garzón  
 Contadora  
 T.P. 89510 - T

Jenifer Paola Salamanca Bohorquez  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 220208 - T

Miembro de KPMG S.A.S.

(Veáse mi informe del 28 de diciembre de 2017)

FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

Estado de Actividades

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016

(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015)

(Expresados en pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Notas	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	8	\$ 319,345,449	238,334,348
Gasto de actividades ordinarias	9	80,440,430	66,470,446
<b>Total Neto de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		<b>238,905,019</b>	<b>171,863,902</b>
Otros Ingresos		1,832,000	114,006
<b>Gastos de Administración</b>			
Honorarios	10	53,700,000	49,200,000
Impuestos	11	5,392,392	3,526,915
Arrendamientos		4,565,200	-
Seguros		482,442	242,121
Servicios	12	1,633,683	1,907,075
Gastos legales		1,118,700	758,000
Mantenimiento y reparaciones		80,000	-
Gastos de viaje		2,259,302	3,963,653
Depreciación		-	34,900
Diversos	13	78,022,737	49,592,554
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>147,254,456</b>	<b>109,225,218</b>
Otros Gastos		622,113	1,140,286
<b>Excedentes de Actividades de Operación</b>		<b>92,860,450</b>	<b>61,512,404</b>
Ingresos Financieros		147,918	119,689
<b>Exceso de ingresos sobre gastos</b>		<b>\$ 93,008,368</b>	<b>61,732,093</b>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros.

CATALINA ALVAREZ RAIGOZA  
Catalina Álvarez Raigoza  
Representante Legal

Maria Nelly Hernández Garzón  
Contadora  
T.P. 89510 - T

Jenifer Paola Salamanca Bohorquez  
Revisor Fiscal  
T.P. 220208 - T

Miembro de KPMG S.A.S.

(Veáse mi informe del 28 de diciembre de 2017)

FUNDACIÓN UNITED FOR COLOMBIA

Estado de Cambios en el Activo Neto

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016

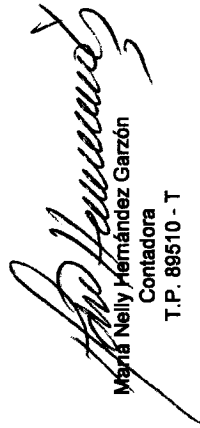
(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015)

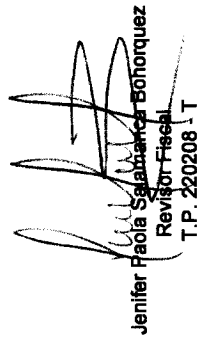
(Expresado en pesos)

	Fondo Social	Excedentes acumulados de ejercicio anteriores	Deficit de ejercicio anteriores	Excedentes retenidos por convergencia	Exceso de ingresos sobre gastos	Total patrimonio
Saldo inicial al 01 de enero de 2015	\$ 10,000,000	114,771,172	(126,886,844)	(342,601)	75,353,257	72,894,983
Traslado del déficit del ejercicio y de ejercicios anteriores	-	(51,533,587)	126,886,844	-	(75,353,257)	-
Exceso de ingresos sobre gastos	-	-	-	-	61,732,093	61,732,093
Saldo al 31 de diciembre de 2015	\$ 10,000,000	63,237,585	-	(342,601)	61,732,093	134,627,076
Exceso de ingresos sobre gastos	-	61,732,093	-	-	31,276,275	93,008,368
Saldo al 31 de diciembre de 2016	\$ 10,000,000	124,969,678	-	(342,601)	93,008,368	227,635,444

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros.

CATALINA ÁLVAREZ R  
Catalina Álvarez Raigoza  
Representante Legal

  
María Nelly Hernández Garzón  
Contadora  
T.P. 89510 - T

  
Jenifer Paola Sabana Bohorquez  
Revisor Fiscal  
T.P. 220208 - T

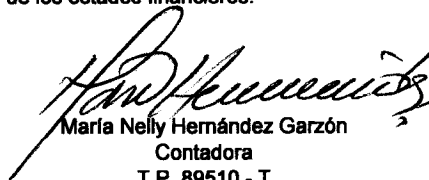
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 28 de diciembre de 2017)

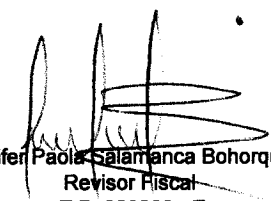
**FUNDACIÓN UNITED FOR COLOMBIA**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Año que terminó el 31 de diciembre de 2016**  
 (Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015)  
 (Expresado en pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Exceso de Ingresos sobre Gastos	\$ 93,008,368	61,732,093
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(132,536,473)	5,279,617
Activos por impuestos corrientes	(48,109)	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2,498,515)	(1,165,769)
Pasivos por impuesto corrientes	30,017	(581,845)
Efectivo neto (usado en) procedente de actividades de operación	<u>\$ (42,044,712)</u>	<u>\$ 65,264,096</u>
(Disminución) Aumento neto en efectivo	(42,044,712)	65,264,096
Efectivo y equivalentes del efectivo al comienzo del año	<u>143,742,236</u>	<u>78,478,140</u>
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año	<u>\$ 101,697,524</u>	<u>\$ 143,742,236</u>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros.

  
 Catalina Álvarez Raigoza  
 Representante Legal

  
 María Nelly Hernández Garzón  
 Contadora  
 T.P. 89510 - T

  
 Jenifer Paola Salamanca Bohorquez  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 220208 - T  
 Miembro de KPMG S.A.S.  
 (Véase mi informe del 28 de diciembre de 2017)



**FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2016**  
**(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015)**  
**(Expresadas en pesos)**

**(1) Naturaleza y Objeto Social**

Fundación United For Colombia es una entidad privada sin ánimo de lucro que se rige por la Ley colombiana, se constituyó mediante documento privado No. 001 del 19 de noviembre de 2004 bajo el número 0794 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. La duración de la Fundación es indefinida. El domicilio de la entidad es la carrera 4 No. 69 – 23 en la ciudad de Bogotá.

Su objeto social es propender por la rehabilitación, desarrollo social y mejoramiento de la calidad de vida de las víctimas colombianas del conflicto interno, al igual que la búsqueda de la concientización de la población civil sobre los impactos sociales relacionados con los diferentes aspectos del conflicto interno. En desarrollo de su objeto, la Fundación puede realizar las actividades necesarias o apropiadas para recaudar y ejecutar fondos, bien sea de fuentes públicas o privadas, como aceptar donaciones en dinero o en especie.

**(2) Principales Políticas Contables**

**(a) Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptados en Colombia - NCIF, establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertinentes al grupo 2, reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (pymes) en Colombia – NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2009.

Actualmente las Normas Internacionales de Información Financiera no contienen orientación específica para el régimen contable y la presentación de estados financieros de las organizaciones sin ánimo de lucro o de las organizaciones no gubernamentales. En los casos en que esas normas no aborden o den orientación sobre el tratamiento de las transacciones propias del sector de entidades sin ánimo de lucro, las políticas de contabilidad atienden a los principios generales de esas normas enumeradas en el marco conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia - NCIF; para la

(Continúa)

## **FUNDACIÓN UNITED FOR COLOMBIA**

### **Notas a los Estados Financieros**

conversión al nuevo marco técnico normativo la Fundación United For Colombia ha contemplado algunos requerimientos previstos en la Sección 35 - Transición a la NIIF para PYMES.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Fundación United For Colombia preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 y las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) se explican en las conciliaciones detalladas en la nota 14.

**(b) Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**(c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación United For Colombia se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional.

**(d) Políticas contables significativas**

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

**(e) Instrumentos financieros básicos**

**Activos y pasivos financieros**

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho de recibir efectivo o pagar en el futuro.

Los instrumentos financieros básicos de la entidad son:

**Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se medirán al costo histórico y se registran por el valor expresado en la cuenta de cobro.

**FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**  
**Notas a los Estados Financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Efectivo**

El efectivo se compone de los saldos en efectivo (caja, bancos, cuentas de ahorro).

**(f) Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias realizados por la Fundación United For Colombia son originados por donaciones en efectivo y se causan en el momento en que se recibe el dinero del donante, soportada con la cuenta de cobro. La entidad determinó que se garantiza el recaudo de las donaciones por lo tanto en la base contable acumulativa los ingresos se asignan al período contable en que se ganan, independientemente de que se reciba o no el efectivo; según este criterio, los gastos en que se incurre para ganar los ingresos se deducen de dichos ingresos, sin importar si el efecto fue desembolsado.

**(g) Impuestos gravámenes y tasas**

El fundamento jurídico para las entidades sin ánimo de lucro ESAL, en este caso para la Fundación United For Colombia, se encuentra en el Estatuto Tributario desde el artículo 356 hasta el artículo 364, en el Decreto 427 de 1996, Decreto 4400 del 2004 y Decreto 640 del 2005, la Ley 1607 del 2012 y el artículo 44 de la ley 1739 del 2014.

**(3) Efectivo**

El siguiente es un detalle del efectivo:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>01 - 01 - 2015</u>
Caja	\$ 500.000	500.000	500.000
Bancos	1.952.192	10.121.065	548.627
Cuentas de ahorro	99.245.332	133.121.171	77.429.513
	<u>\$ 101.697.524</u>	<u>143.742.236</u>	<u>78.478.140</u>

**FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**  
**Notas a los Estados Financieros**

No existen restricciones sobre el efectivo.

**(4) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>01 - 01 - 2015</u>
Cuentas por Cobrar Donaciones	\$ 133.649.870	1.113.397	6.200.000
Activos por impuestos corrientes	48.109		
Cuentas por cobrar por recaudos online	-	-	193.014
	<u>\$ 133.697.979</u>	<u>1.113.397</u>	<u>6.393.014</u>

El incremento que refleja el saldo de la cuenta entre el 31 de diciembre de 2015 y 2016, obedece a las cuentas por cobrar a la Fundación el Nogal por \$ 31.952.238 y a la Fundación Mario Santo Domingo \$99.906.657, estas donaciones están pactadas y se asegura el derecho de recibirla que para el cierre de este informe ya han sido recaudadas en su totalidad.

Los anticipos de impuestos corresponden a retención en la fuente e impuesto de industria y comercio.

**(5) Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

El siguiente es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>01 - 01 - 2015</u>
Cuentas por pagar proveedores			
Gómez Cadavid S.A.S.	-	476.760	-
Ortoho Proaxis S.A.S.	383.272	243.022	6.022
Otto Bock Health Care Andina Ltda	6.262.680	7.235.040	4.807.448
Inter Shirt E.U.	89.996	-	-
Sperfuds S.A.S.	27.134	-	-
Honorarios (1)	598.714	1.892.989	5.945.320
Sevicios públicos	-	-	73.590
Gastos de representación	271.400	-	-
Reembolsos caja menor por pagar	-	283.900	465.100
	<u>\$ 7.633.196</u>	<u>10.131.711</u>	<u>11.297.480</u>

(1) Corresponde a los honorarios por pagar en cumplimiento de los términos establecidos en el contrato de prestación de servicios celebrado con el Contador.

**FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**  
**Notas a los Estados Financieros**

**(6) Pasivos por impuestos corrientes**

El siguiente es un detalle de los impuestos corrientes pagar:

	2016	2015	01 - 01 - 2015
Retención en la fuente por pagar	\$ 50.515	32.300	619.673
Impuesto de industria y comercio retenido	76.348	64.546	59.018
	<u>\$ 126.863</u>	<u>96.846</u>	<u>678.691</u>

**(7) Aportes**

Está constituido por los aportes efectuados por los miembros fundadores por \$10.000.000.

**(8) Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias, corresponden a las donaciones recibidas:

	2016	2015
Alvaréz Raigoza Catalina	\$ 4.370.000	-
Arcos Dorados Colombia	-	5.700.000
Banco Corbanca S.A.	14.900.000	-
Banco de Bogotá S.A.	30.000.000	-
Bautista Fernando	-	4.500.000
Bingos Codere S.A.	9.150.000	8.360.000
Biomás S.A.	10.000.000	4.500.000
Blanco Vargas Omar	-	2.000.000
Borrero Quintero Florencia	2.600.000	2.500.000
Caracol TV	10.000.000	14.000.000
Celsia S.A. ESP	5.000.000	5.000.000
Codere Colombia S.A.	4.180.000	3.780.000
Colombiana de Comercio S.A.	-	10.000.000
Compañía Nacional de Chocolates S.A.S.	-	3.420.000
Corporación Banco de Bogotá para el fomento de la educación	-	30.000.000
Corporación Maratón Internacional de Medellín C.S.A.I.	-	2.960.000
Efectivo Ltda.	10.000.000	10.000.000
Fundación Banco Corbanca	-	10.000.000
Fundación Bavaria S.A.	11.760.000	7.700.000
Fundación el Nogal	41.952.238	41.557.924
Fundación Mario Santo Domingo	99.906.657	-
Fundación United for Colombia	-	26.561.675
Grupo Argos S.A.	5.700.000	2.700.000
Industria Colombiana de Café S.A.S.	5.000.000	-

**FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**  
**Notas a los Estados Financieros**

	2016	2015
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	\$ -	15.000.000
KPMG	9.000.000	6.000.000
Matejko Tenorio Elizabeth	1.300.000	-
Organización de los Estados Americanos	2.900.000	2.394.000
Original Vagabonds	2.874.700	-
Ortiz Lina Marcela	1.110.000	-
Otto Bock Healt Care	2.640.000	-
Pactia	5.000.000	-
Set icap fx S.A.	14.394.281	10.865.248
Sevicios Nutresa S.A.S.	-	3.500.000
Superfuds S.A.S.	5.038.026	-
Otros	10.569.547	5.335.501
	<u>\$ 319.345.449</u>	<u>\$ 238.334.348</u>

Los ingresos mencionado como "Otros" corresponden a donaciones registradas por cuantías menores.

**(9) Costo de ventas**

La Fundación ha determinado clasificar los rubros de costos por servicios sociales, incluyendo los costos incidentales, en el costo de ventas que para los años que terminaron el 31 de diciembre son:

	2016	2015
Angiografía Digital S.A.S	\$ 35.000	-
Centro de tecnología S.A.S.	147.000	-
Centro Integral de Rehabilitacion de Colombia	12.956.300	-
Fundación CIREC	-	6.974.800
Hernández García Jairo	800.000	-
Instituto de Diagnóstico Médico Idime S.A.	330.000	-
Mendivelso Vega Cristina	-	164.400
Ortohoproaxis S.A.S.	377.250	237.000
Otto Bock Healt Care Andina Ltda	23.237.299	32.225.172
Salud Visual Integral E.U.	-	1.100.000
Sociedad de Diagnóstico Visual S.A.S.	110.000	-
Costos restaurante, cafetería y atenciones	-	9.500
Costos honorarios	-	-
María Nelly Hernández Garzón	-	600.000

**FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**  
**Notas a los Estados Financieros**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mendivelso Vega Cristina	\$ -	13.200.000
Palacios López Guillermo Andrés	17.900.000	1.200.000
Costos apoyo Educativo		
Restrepo Uribe Luz Estela	-	653.000
costos taxis y buses	1.859.405	1.073.900
Costos incidentales		
De hospedaje	6.002.000	1.766.000
De alimentación	1.961.971	554.182
De transporte	13.783.210	6.233.726
De gastos médicos y drogas	224.663	57.100
Escolares	716.332	421.666
	<u>\$ 80.440.430</u>	<u>66.470.446</u>

**(10) Gastos de administración – Honorarios**

Detalle de los gastos de administración por honorarios:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
María Nelly Hernández - Contadora	\$ 8.700.000	7.200.000
Catalina Alvarez Raigoza - Directora	36.000.000	36.000.000
Revisoría Fiscal	9.000.000	6.000.000
	<u>\$ 53.700.000</u>	<u>49.200.000</u>

**(11) Gastos de administración – Impuestos**

Detalle de los gastos de administración por impuestos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a las ventas descontable	\$ 4.439.750	2.700.085
De consumo	37.479	115.727
Gravámen financiero cuatro por mil	915.163	711.103
	<u>\$ 5.392.392</u>	<u>3.526.915</u>

**(12) Gastos de administración – Servicios**

Detalle de los gastos de administración por servicios:

**FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**  
**Notas a los Estados Financieros**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Asistencia técnica	\$ 135.000	397.500
Teléfono	183.635	715.705
Correo, portes y telegramas	351.690	268.870
Transporte, fletes y acarreos	923.358	130.000
Otros	40.000	-
Publicidad	-	395.000
	<u>\$ 1.633.683</u>	<u>1.907.075</u>

**(13) Gastos de administración - Diversos**

Detalle de los gastos de administración diversos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Libros, suscripciones, periodicos y revistas	\$ 7.386.200	18.886.989
Gastos de representación y relaciones públicas	670.200	1.119.062
Elementos de aseo y cafetería	247.446	149.658
Útiles, papelería y fotocopias	1.706.309	2.316.552
Combustibles y lubricantes	242.476	-
Taxis y buses	1.080.000	1.088.200
Peajes	256.000	-
Eventos FUC (1)	66.149.566	26.029.000
Otros	284.540	3.093
	<u>\$ 78.022.737</u>	<u>49.592.554</u>

(1) El rubro de gastos Eventos FUC, corresponde en el año 2015 a la Media Maratón de Bogotá, y en el año 2016 a la Maratón Internacional de Medellín.

**(14) Transición a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia - NCIF**

Como se indica en la nota 2(a), estos son los primeros estados financieros de la Fundación United For Colombia preparados de conformidad con las NCIF. De acuerdo con lo indicado en Sección 35 Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, se presentan los principales ajustes realizados.



## FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA

### Notas a los Estados Financieros

En la preparación del estado de situación financiera inicial de acuerdo con las NCIF, la Fundación United For Colombia, ha ajustado los importes, en estados financieros preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en Colombia -PCGA.

A continuación, presentamos la transición desde los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados anteriores a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia - NCIF:

Sección 35 Transición a la NIIF Pyms con corte al 31 de diciembre de 2014 - FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA							
CODIGO	CUENTAS	BCE DECRETO 2649/93	AJUSTES ADOPCION DE NIIF		RECLASIFICACIONES POR ADOPCION DE NIIF		Estado de la Situación Financiera de Apertura
			DEBITOS	CRÉDITOS	DEBITOS	CRÉDITOS	
<b>ACTIVOS</b>							
11	Efectivo y equivalente a efectivo					500.000	
1105	Caja Menor	500.000					500.000
1105	Efectivo y equivalente a efectivo - Caja Menor NIIF				500.000		500.000
1110	Bancos	548.627				548.627	548.627
1110	Efectivo y equivalente a efectivo - Bancos NIIF				548.627		548.627
1120	Cuentas de ahorro	77.429.513				77.429.513	77.429.513
1120	Efectivo y equivalente a efectivo - Cuentas de Ahorro NIIF				77.429.513		77.429.513
13	Cilientes y otras cuentas por cobrar						
1330	Anticipos y avances	339.900		339.900			
1345	Ingresos por cobrar donaciones	6.200.000					6.200.000
1355	Anticipos de impuesto y contribuciones	2.701		2.701			
1380	Deudores varios	193.014				193.014	193.014
1305	Ingresos por cobrar - Recaudos On Line Donaciones NIIF						
16	Propiedades, planta y equipo						
1524	Equipo de oficina	634.000		634.000			
1592	Depreciación equipo de oficina	- 634.000	634.000				
1528	Equipo de computo	746.200		746.200			
1592	Depreciación equipo de computo	- 746.200	746.200				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 85.213.764</b>	<b>1.380.200</b>	<b>1.722.801</b>	<b>78.671.163</b>	<b>78.671.163</b>	<b>\$ 84.871.153</b>
<b>PASIVO</b>							
22	Proveedores y otras cuentas por pagar					4.813.470	
2205	Proveedores nacionales	4.813.470				4.813.470	
23	Costos y gastos por pagar						4.813.470
2305	Cuentas por pagar - proveedores nacionales NIIF					5.945.320	5.945.320
2335	Costos y gastos por pagar honorarios (PCGA Anteriores)	5.945.320				5.945.320	5.945.320
2305	Cuentas por pagar honorarios NIIF					73.590	73.590
2305	Costos y gastos por pagar servicios (PCGA Anteriores)	73.590				73.590	73.590
2305	Cuentas por pagar servicios NIIF					465.100	465.100
2305	Costos y gastos otros (PCGA Anteriores)	465.100				465.100	465.100
2305	Cuentas por pagar reembolsos caja menor NIIF					619.673	619.673
2365	Retenciones en la fuente	619.673				619.673	619.673
2365	Retenciones en la fuente NIIF					59.018	59.018
2368	Impuesto de industria y comercio	59.018				59.018	59.018
2368	Impuesto de industria y comercio NIIF					11.976.171	11.976.171
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 11.976.171</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.976.171</b>	<b>11.976.171</b>	<b>\$ 11.976.171</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
3	Patrimonio					10.000.000	
32	Superávit de capital donaciones (PCGA Anteriores)	10.000.000				10.000.000	10.000.000
31	Fondo social NIIF					75.353.257	75.353.257
36	Resultados del ejercicio (PCGA Anteriores)	75.353.257				12.115.674	12.115.674
36	Excedentes del ejercicio NIIF					12.115.674	12.115.674
37	Resultados de ejercicios anteriores (PCGA Anteriores)	- 12.115.674				- 12.115.674	- 12.115.674
37	Excedentes de ejercicios anteriores NIIF					- 12.115.674	- 12.115.674
3205	Ganancias retenidas por convergencia NIIF			339.900			339.900
3205	Anticipos			2.701			2.701
3205	Impuestos						
	<b>ORI - Otros resultados Integrales</b>						
	ORI Superávit por revalorización - Terrenos NIIF						
	ORI Superávit por revalorización - Edificaciones NIIF						
	ORI Superávit por revalorización - Maquinaria NIIF						
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 73.237.582</b>	<b>342.801</b>	<b>-</b>	<b>97.468.931</b>	<b>97.468.931</b>	<b>\$ 72.894.983</b>
	<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 85.213.763</b>	<b>342.801</b>	<b>-</b>	<b>109.445.102</b>	<b>109.445.102</b>	<b>\$ 84.871.154</b>

## **FUNDACION UNITED FOR COLOMBIA**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Proceso de transición de las NCIF**

De acuerdo con los PCGA anteriores, la Fundación United For Colombia, se realizaron los siguientes ajustes y/o reclasificaciones para obtener el Estado de Situación Financiera de Apertura ESFA:

1. Se realizaron las reclasificaciones de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio teniendo en cuenta las definiciones señaladas en el Decreto 2420 de 2015 (Anexo 2).
2. Se realizaron los siguientes ajustes:
  - (a) La entidad según PCGA reconoció los anticipos a proveedores en una cuenta del activo, en el proceso de la etapa ESFA se cancela esta cuenta contra la cuenta de ganancia retenida por convergencia por \$339.900, y en las políticas se señala que ya no se reconocerán los anticipos en una cuenta del activo, el reconocimiento se registrará al gasto y/o costo por avances del servicio ejecutado o compra realizada legalizado debidamente con factura y/o cuenta de cobro, causando los respectivos impuestos.
  - (b) En la cuenta de anticipos impuestos, figura un saldo en PCGA por \$2.701, por concepto de retención en la fuente que practicaron a la entidad, dicho valor se cancela contra la cuenta de ganancia retenida por convergencia.

#### **(15) Aprobación de Estados Financieros**

El 28 de diciembre de 2017, los miembros del Comité Ejecutivo de la Fundación United For Colombia, autorizaron para su publicación los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2016.

#### **(16) Eventos Subsecuentes**

No se presentan eventos subsecuentes en la Fundación United For Colombia, entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha del informe del Revisor Fiscal.