

**FUNDACION MONTECHICO**  
**NIT 900.811.109-9**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 Diciembre de 2017 Y 31 Diciembre de 2016**

**NOTA 1.- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

La Entidad Sin Animo de Lucro FUNDACION MONTECHICO, fue constituida mediante documento privado de Asamblea Constitutiva inscrita en la Camara de Comercio el 9 de Enero de 2015 bajo el No. 00245394 del Libro I de Las Entidades Sin Animo de Lucro y tendrá por objeto social principal la realizacion de toda clase de actividades que contribuyan al mejoramiento, a la adaptacion social, a la formacion integral y la rehabilitacion en general, con el fin de mejorar la calidad de vida de las personas. En desarrollo de su objeto la Fundacion podra: (a) Celebrar por su propia cuenta o por cuenta de terceros, cualquier acto o contrato, sean civiles, comerciales, principales o de garantia, o de cualquier otra naturaleza, con entidades del orden internacional, nacional, departamental o municipal, de naturaleza publica, privada o mixta, que esten directamente relacionados con el objeto social y que se consideren necesarios o convenientes para llevar a cabo su objeto social. (b) Procurar, conseguir y gestionar con personas naturales o entidades publicas o privadas nacionales o internacionales, la obtencion de recursos financieros, tecnologicos, para utilizarlos en la financiacion, administracion, organizacion y coordinacion de actividades tendientes al cumplimiento de los objetivos generales contemplados en los estatutos.

Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Bogotá y su término de duración es indefinido.

**NOTA 2.- BASES DE PREPARACION**

**(a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades las cuales fueron adoptadas en Colombia a través del Decreto 3022 de 2013 y 2420 de 2015, reglamentarios de la Ley 1314 de 2009.

**(b) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES requiere que la Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones En las notas. Se revelaran las áreas que implican mayor grado de juicio o complejidad o de las áreas donde

**(c) Presentación estados financieros**

En el estado de situación financiera los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

En el estado de resultado integral se presentan los gastos clasificados por función y el estado de flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

**(d) Moneda Funcional y de Presentación.**

La sociedad ha definido como moneda funcional y de presentación el Peso Colombiano, que corresponde a la del entorno económico principal en donde realiza sus operaciones. Esta moneda es la que primordialmente interviene, en la determinación de los ingresos y gastos que generan flujos de efectivo para las actividades de operación, inversión y financiación. La información financiera es presentada en pesos, excepto cuando se indique lo contrario

32

**(e) Transacciones entre Partes Relacionadas.**

Una transacción entre parte relacionada, es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre estas. La sociedad revela en notas a los estados financieros las transacciones y saldos de estas operaciones, informando separadamente las transacciones con influencia significativa o que tengan participación en la sociedad, el personal clave de la administración y otras partes relacionadas. Estas transacciones se reconocen de acuerdo a los términos contractuales acordados y se efectúan en condiciones para operaciones similares

**NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**(a) Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo está compuesto por los depósitos en caja, saldos en cuentas bancarias y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Sociedad en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Se reconocen como equivalentes de efectivo las inversiones que cumplen con las siguientes condiciones:

1. Inversiones a corto plazo, con vencimiento próximo; entre 1 – 90 días.
2. Fácilmente convertibles en importes de efectivo.
3. Riesgo para el negocio es poco significativo en cambios de su valor.
4. Su objeto principal es cumplir compromisos de pago a corto plazo.

El efectivo se medirá al costo de la transacción y su medición se realizará en unidades de la moneda funcional.

La medición posterior de los equivalentes al efectivo, se realizará en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

**b. Inventarios**

Los inventarios se reconocerán al costo de adquisición y transformación de los mismos, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su condición actual.

Los descuentos comerciales condicionados identificados en el momento inicial serán registrados como menor valor del inventario.

Los inventarios para la venta se medirán por el menor valor entre importe en libros y el valor neto de realización.

Los descuentos comerciales y condicionados que no se identificaron desde la medición inicial de los inventarios que los generan, se reconocerán como menor valor del costo de ventas.

Los inventarios son activos:

1. Mantenedos para ser vendidos en el curso normal de la operación.
2. En procesos de producción con vistas a esa venta.
3. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de construcción.
4. En desarrollo de un contrato de construcción (obras en ejecución) que incluye tanto materiales como servicios.

Los inventarios de la empresa corresponden principalmente a:

14

- Obras en ejecución: Corresponde a desembolsos efectuados en virtud de los contratos de construcción y su valorización se realiza al costo.
- Inventario de materiales: Corresponde al stock de materiales comprados y aún no utilizados en el proceso de construcción, éstos se registran al costo.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

El costo de construcción de las obras y terrenos para la línea de negocio desarrollo Inmobiliario, incluye los costos de adquisición de terrenos, diseño, los materiales, la mano de obra directa, depreciación de los activos fijos industriales, otros costos directos y gastos directos relacionados directamente con la construcción, necesarios para su terminación.

#### **(c) Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la sociedad en razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. De lo contrario se presentara como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

#### **(d) Otras cuentas por pagar**

Esta política incluye como cuentas por pagar las provenientes de: costos y gastos por pagar, retenciones en la fuente, retenciones y aportes de nómina, impuestos gravámenes y tasas (excluyendo el impuesto de renta y complementarios), cuentas por pagar a socios y otras cuentas por pagar diversas.

Costos y gastos por pagar: Registra aquellos importes pendientes de pago o pasivos de la sociedad originados por la prestación de servicios, tales como honorarios y servicios públicos, entre otros.

Retenciones en la fuente: Registra los importes recaudados por la sociedad a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y otros entes, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes le han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desarrollo del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de gravamen.

Retenciones y aportes de nómina: Registra las obligaciones a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes patronales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados.

Impuestos, gravámenes y tasas: Incluye los impuestos a cargo de la sociedad, diferente al impuesto de renta y complementario, que representan ingresos para el Gobierno Nacional, el departamental y el municipal. Dentro de los impuestos para el gobierno nacional se incluyen: impuesto sobre las ventas e impuesto al patrimonio; los impuestos municipales comprenden: impuesto de industria y comercio.

44

Las cuentas por pagar a socios representan el valor a favor de los socios y/o accionistas por concepto de préstamos, pagos efectuados por ellos y demás importes a favor de éstos. Se miden por su valor nominal, dado que no constituye una transacción de financiación a largo plazo, en caso de existir cuentas por pagar con socios o accionistas o con partes relacionadas, que constituyan una transacción de financiación a largo plazo (mayor a un año), en la cual no se devengue tasa de interés ò se devengue una tasa de interés por debajo de las establecidas por el mercado, se medirán por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Otras cuentas por pagar diversas: Comprende cualquier cuenta por pagar a terceros no considerada en las clasificaciones anteriores y se reconocen inicialmente al valor nominal dado que su pago es en el corto plazo y no involucran costos de intereses.

Si existieran importes por pagar en moneda extranjera a la fecha de los estados financieros, éstos se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

#### **(e) Fondo Social**

El fondo social recoge las aportaciones realizadas al capital de la entidad sin forma mercantil. Dichas aportaciones fueron realizadas inicialmente para constituir la entidad, aunque también podrán realizarse de forma posterior en lo que sería las ampliaciones del fondo social.

#### **(f) Ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- (b) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido
- (d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan

#### **(g) Gastos**

La sociedad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

**FUNDACION MONTECHICO**  
**NIT 900,811,109-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

<b>NOTA 1.</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>
----------------	--

Estos saldos a 31 de Diciembre de 2017 lo componen:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>Caja General</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bancos y Entidades Financieras</b>	<b>21.750</b>	<b>221.641</b>
Cuenta ahorros Bancolombia	21.750	221.641
<b>Total Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>21.750</b>	<b>221.641</b>

\* A la fecha de corte la entidad no tienen Recursos restringidos en sus fondos financieros, y sus saldos corresponden a los saldos en los extractos bancarios.

<b>NOTA 2</b>	<b>INVENTARIOS</b>
---------------	--------------------

Esta conformado por los costos incurridos en preoperativos

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>Inventarios Corrientes</b>		
Honorarios	14.468.248	14.468.248
Legales	712.000	712.000
Utiles y papeleria	119.510	119.510
Gravamen movimientos financieros	7.484	7.484
<b>Total Inventarios</b>	<b>15.307.242</b>	<b>15.307.242</b>

<b>NOTA 3</b>	<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>
---------------	---

Las cuentas por pagar que la entidad posee, son obligaciones de deuda interna (residentes en Colombia) que ha fecha de corte tienen los siguientes saldos:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>Costos y gastos por pagar</b>		
Montechico sas	0	14.133.498
Alto del viento sas	0	336.000
<b>Retenciones por pagar</b>		
Retención en la fuente	0	44.636
Retencion de industria y comercio	0	13.320
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>0</b>	<b>14.527.454</b>

Todas las obligaciones de cuentas por pagar tienen vencimiento largo plazo, medidas al costo, sin pacto de intereses incluyendo las cuentas por pagar de partes relacionadas.

<b>NOTA 4</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>
---------------	-----------------------

El patrimonio constituido por el aporte social por valor de un millón de pesos \$1.000.000. y los excentes del ejercicio.

<b>Patrimonio</b>		
Fondo social	1.000.000	1.000.000
excedentes del ejercicio	100.463	1.429
excedentes del ejercicio anteriores	1.429	
<b>Total patrimonio</b>	<b>1.101.892</b>	<b>1.001.429</b>

<b>NOTA 5</b>	<b>INGRESOS</b>	
---------------	-----------------	--

Son los saldos estimados para el 31 de Diciembre de 2017, los siguientes:

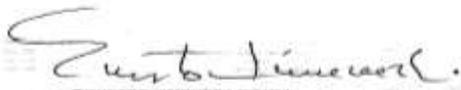
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>Convenios actividades sociales</b>		
Convenios	44.000.000	0
<b>Ingresos de Actividades sociales</b>	<u>44.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Ingresos Financieros</b>		
Intereses	19.626	1.429
Ingresos financieros	<u>19.626</u>	<u>1.429</u>
<b>Total Ingresos</b>	<u>88.019.626</u>	<u>1.429</u>

(1) Los ingresos se miden al valor de la transacción en la fecha de venta. No se tienen ventas al costos amortizado en el periodo

<b>NOTA 6</b>	<b>Costos de venta, Gastos administrativos y otros Gastos</b>	
---------------	---	--

Son los costos directamente atribuibles a la producción de servicios y a los contratos de construcción en sus capacidades normales , los siguientes:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>Convenios actividades sociales</b>		
Ejecución Convenios	43.743.380	
<b>Costos Financieros</b>		
Gastos bancarios	175.773	0
<b>Total Gastos de Periodo</b>	<u>43.919.153</u>	<u>0</u>



ERNESTO JIMENEZ LOSADA  
Representante Legal



**ERNESTO JIMENEZ LOSADA**  
Representante Legal

**LETICIA ARDILA TRIANA**  
Contador Publico  
T.P. 75193-T