



**FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD**  
**NIT: 900.862.942 - 6**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**I. Ente Económico**

La **FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD**, con domicilio en la ciudad de Quibdó, inscrita en la cámara de comercio del chocó; el día 26 de Junio de 2015, bajo el registro No. 29-502816-22. La fundación tiene como objetivo brindar ayuda reciproca a sus asociados beneficiarios y público en general, frente a situaciones que atenten contra su bienestar físico, psicológico, social y económico, sin distinción de sexo, raza, religión o condición social y procurar la satisfacción de sus necesidades, promoción y dignificación mediante la prestación de servicios de bienestar y seguridad, inspirados en la solidaridad humana y no se debe considerar de beneficencia, si no, de mutuo auxilio, pues las obligaciones deben de ser reciprocas. Para el logro de sus objetivos la fundación, podrá prestar los siguientes servicios y desarrollar las consecuentes actividades: la fundación tiene como objetivo fundamental, coordinar con las diferentes instituciones formales e informales el suministro del complemento alimentario para el programa de alimentación escolar-PAE etc. Tomado del certificado de existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio.

**II. Políticas Y Prácticas Contables**

Los estados financieros de la corporación, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información



Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

### **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

### **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICOS**

#### **NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>            | <b>6.500.000</b> |
| Caja  | 5.310.405        |
| Depósitos en instituciones financieras y cooperativas | -                |

Corresponden al saldo final que quedo en caja, una vez que fueron canceladas en su gran mayoría las obligaciones a cargo de la fundación correspondientes al giro normal de operación, lo que nos arroja un excelente margen de liquidez para trabajar en el primer semestre del año 2018.

#### **NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b> | <b>382.014.801</b> |
| Clientes   | -                  |

**FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD "FUNCONREA"**  
 "GENERANDO CAMBIO SOCIAL" NIT. 900862942-6



|           |             |
|-----------|-------------|
| Asociados | 382.014.801 |
|-----------|-------------|

Rubro conformado por las cuentas por cobrar a clientes, anticipos de impuestos nacionales y municipales, cuentas por cobrar a asociados, producto del desarrollo de las actividades de la fundación.

**NOTA 3. INVENTARIOS**

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>Inventario</b>                 | <b>29.250.000</b> |
| Insumos, Materiales y Suministros | 4.918.000         |

Al cierre del periodo los inventarios de la fundación corresponden a los materiales, insumos y suministros, para el desarrollo del objeto social.

**NOTA 4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Propiedad planta y equipo, neto</b> | <b>20.695.000</b> |
| Maquinaria y Equipos                   | 51.100.000        |
| Equipos de oficina                     | 40.500.000        |
| Equipo de Comunicación y Computación   | 19.350.000        |
| Depreciación Acumulada                 | -17.728.000       |

Al cierre del periodo la fundación cuenta con Maquinaria y Equipos netos por \$ 51.100.000, debido a la depreciación acumulada sufrida en el periodo. De igual manera la empresa cuenta con unos equipos de comunicación y computación por valor de \$ 19.350, 000 debido a la depreciación acumulada sufrida en el periodo.

La vida útil está establecida así:

- Maquinaria y equipos: 20 años
- Equipos de comunicación y computación: 5 años

Todos los bienes enunciados anteriormente han sido sometidos mensualmente a su respectiva depreciación calculada por el método de línea recta, basados en la vida útil estimada fijada según las normas contables y fiscales.

**NOTA 5. PASIVOS, ESTIMADOS Y PROVISION**

Está conformado por las obligaciones financieras, cuentas por pagar, ingresos recibidos para terceros, que tiene la fundación con sus acreedores para el desarrollo del objeto social.

**NOTA 6. PATRIMONIO**

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| <b>Patrimonio</b> | <b>105.945.000</b> |
|-------------------|--------------------|

**FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD "FUNCONREA"**  
 "GENERANDO CAMBIO SOCIAL" NIT. 900862942-6



|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Capital                 | 466.993.000 |
| Excedente del ejercicio | 17.192.206  |

Está conformado por el capital aportado por los asociados producto de las actividades desarrolladas por la fundación al momento de su creación, los cuales se pueden incrementar a través de la capitalización de excedentes acumuladas; las reservas y los excedentes del respectivo periodo contable.

**NOTA 7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Este rubro está conformado por los ingresos recibidos producto de las actividades desarrollada por la fundación relacionada a su objeto social.

**NOTA 8. COSTO DE VENTA**

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b> | <b>15.300.000</b> |
| Actividades de servicios sociales       | 685.302.178       |
| Prestación de servicios                 | 225.652.390       |

Registra el valor de las adquisiciones realizadas para destinarlas a la venta al igual que las erogaciones directas para colocar los materiales en condiciones de venta y para prestar el servicio en condiciones óptimas.

**NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b> | <b>20.776.904</b> |
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                     | <b>9.374.904</b>  |
| Sueldos                                       | 9.374.904         |
| <b>SERVICIOS</b>                              | <b>738.000</b>    |
| Energía eléctrica                             | 452.000           |
| Teléfono                                      | 286.000           |
| <b>GASTOS LEGALES</b>                         | <b>1.458.000</b>  |
| Registro mercantil                            | 1.458.000         |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                         | <b>8.450.000</b>  |
| Maquinaria y equipos                          | 2.555.000         |
| Equipos de oficina                            | 2.025.000         |
| Equipo de Comunicación y Computación          | 3.870.000         |
| <b>DIVERSOS</b>                               | <b>622.000</b>    |
| Útiles, papelería y fotocopias                | 479.600           |

**FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD "FUNCONREA"**  
"GENERANDO CAMBIO SOCIAL" NIT. 900862942-6



|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Elementos de Aseo y Cafetería | 276.400 |
|-------------------------------|---------|

Hace referencia a todas aquellas erogaciones efectuadas e incurridas por parte de la fundación en lo relacionado con las funciones administrativas complementarias y necesarias para el desarrollo de su objeto social.

**NOTA 10. INGRESOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros corresponden a los intereses recibidos por la fundación, debido a los rendimientos generados por la cuenta que posee la empresa en dicha entidad financiera.

**NOTA 11. GASTOS FINANCIEROS**

Los gastos financieros corresponden a gastos bancarios, gravamen a los movimientos financieros e interés pagados a entidades financieras por parte de la fundación.

**NOTA 12. EXCEDENTE NETO ANTES DE IMPUESTO**

La prestación de servicios de la empresa una vez descontadas todas las erogaciones operativas que dieron lugar para el correcto desarrollo del objeto social, arrojó al final del periodo un Excedente por valor de \$ 17.192.206, lo cual incrementa el patrimonio de la fundación.

**JHONNY MENA GAMBOA**  
Representante legal  
C.C. No. 11.811.707 de Quibdó.

**MARIO ALEXANDER CORTES MURILLO**  
Contador Público  
C.C. No. 1.077.446.708 de Quibdó  
T.P. No. 219998 - T

**Contador Publico**  
18-12-2015  
T.P. No. 219998-T

**FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD "FUNCONREA"**  
"GENERANDO CAMBIO SOCIAL" NIT. 900862942-6



**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Señores:

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS**  
FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD "FUNCONREA"  
La Ciudad

He examinado los estados financieros de la fundación a 31 de diciembre del 2018, así como las revelaciones hechas a través de las notas a los estados financieros que han sido preparadas como lo establece Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Dichos estados financieros fueron preparados y presentados por el representante legal y el contador público, quienes son los responsables de la preparación, certificación, integridad y presentación de los Estados Financieros a las diferentes instancias que los requieran; de mantener una estructura efectiva del control interno para el logro de sus objetivos; así como el cumplimiento de las leyes y regulaciones que afecten la empresa.

Mi obligación es auditarlos y examinarlos permanentemente, expresando mis conclusiones sobre cada una de las áreas cubiertas según el alcance de mis actuaciones, para lo cual he utilizado los procedimientos necesarios para la obtención de evidencias, con el propósito de obtener una seguridad razonable al emitir mis opiniones.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones como Revisor Fiscal, lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con las técnicas y normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planeo y efectúo auditoría para cerciorarme que los estados financieros reflejan en forma razonable la situación financiera y el resultado de las operaciones. La auditoría implica el examen sobre la información y las evidencias que respaldan las cifras, las notas informativas en los estados financieros y la evaluación de las normas y principios contables utilizados. Por lo cual considero que el trabajo realizado me proporcione una base razonable para expresar mi opinión.

La **FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD "FUNCOREA"**, lleva su contabilidad y presenta sus estados financieros de conformidad a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y sus decretos reglamentarios expedidos en materia contable en Colombia.

**FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD "FUNCONREA"**  
"GENERANDO CAMBIO SOCIAL" NIT. 900862942-6



En mi opinión los estados financieros, tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre del 2018.

Con base en mi evaluación a los resultados de la aplicación de los procedimientos de trabajo de auditoría y a las evidencias obtenidas conceptué que mi opinión no pone de manifiesto ninguna deficiencia de relevancia en cuanto a:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y estimados, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Quibdó, a los 01 días del mes de Marzo del año 2019.

Cordialmente,

*Bilsmard E.*

**BILSMARD EXEQUIEL ARBOELADA CHALA**

Contador Público

C.C. No. 11.812.372 de Quibdó.

T.P. No. 158290- T

*Cll. 25. No. 11B - 25 2º piso B/ Las Margaritas. Quibdó Chocó - Colombia*

*Cel. 6715888 - 6725724- 3113481176*

*Email: fundacionconcienciayrealidad@gmail.com*

**FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD**  
**NIT: 900.862.942 - 6**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

| ACTIVO   | NOTAS |                    |                    |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| <b>Activo corriente</b>                                |       |                    |                    |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>             | 1     | <b>5.310.405</b>   |                    |
| Caja   |       | 5.310.405          |                    |
| Depositos en instituciones financieras y cooperativas  |       | -                  |                    |
| <b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b> | 2     | <b>382.014.801</b> |                    |
| Clientes   |       | 382.014.801        |                    |
| Asociados  |       | -                  |                    |
| <b>Inventario</b>                                      | 3     | <b>4.918.000</b>   |                    |
| Insumos, Materiales y Suministros                      |       | 4.918.000          |                    |
| <b>Total activo corriente</b>                          |       |                    | <b>392.243.206</b> |
| <b>Activo no corriente</b>                             |       |                    |                    |
| <b>Propiedad planta y equipo, neto</b>                 | 4     | <b>93.222.000</b>  |                    |
| Maquinaria y Equipos                                   |       | 51.100.000         |                    |
| Equipos de Oficina                                     |       | 40.500.000         |                    |
| Equipo de Comunicación y Computación                   |       | 19.350.000         |                    |
| Depreciación Acumulada                                 |       | 17.728.000         |                    |
| <b>Total activo no corriente</b>                       |       |                    | <b>93.222.000</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                   |       |                    | <b>485.465.206</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                            |       |                    |                    |
| <b>Pasivo</b>  |       |                    |                    |
| <b>Pasivo corriente</b>                                |       |                    |                    |
| Acreeedores y otras cuentas por pagar                  | 5     | 1.280.000          |                    |
| Impuestos por pagar                                    |       | -                  |                    |
| Retención en la fuente                                 |       | -                  |                    |
| <b>Total pasivo corriente</b>                          |       |                    | <b>1.280.000</b>   |
| <b>Pasivo no Corriente</b>                             |       |                    |                    |
| Obligaciones a largo plazo                             |       | -                  |                    |
| <b>Total Pasivo no Corriente</b>                       |       |                    | <b>-</b>           |
| <b>Total pasivo</b>                                    |       |                    | <b>1.280.000</b>   |
| <b>Patrimonio</b>                                      | 6     |                    |                    |
| Capital  |       | 466.993.000        |                    |
| Excedente del ejercicio                                |       | 17.192.206         |                    |
| <b>Total patrimonio</b>                                |       |                    | <b>484.185.206</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                       |       |                    | <b>485.465.206</b> |

  
**JHONNY MENA GAMBOA**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 11.811.707 de Quibdó.

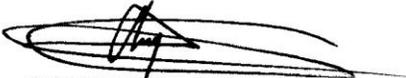
  
**MARIO ALEXANDER CORTES MURILLO**  
 Contador Público  
 C.C. No. 1.077.446.708 de Quibdó.  
 T.P. No. 219998 - T

  
**BILSMARD E. ARBOLEDA CHALA**  
 Revisor Fiscal  
 C.C. No. 11.812.372 de Quibdó.  
 T.P. No. 158290 - T

**Contador Publico**  
 18-12-2015  
 T.P. No. 219998-T

**FUNDACION CONCIENCIA Y REALIDAD**  
**NIT: 900.862.942 - 6**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

|   | NOTAS |                  |                    |
|---|-------|------------------|--------------------|
| <b>Ingresos Operacionales</b>                       | 7     |                  | <b>952.945.678</b> |
| Actividades de Servicios Sociales                   |       | 685.302.178      |                    |
| Prestación de Servicios                             |       | 267.643.500      |                    |
| <b>Costo de Ventas y de Prestación de Servicios</b> |       |                  | <b>910.954.568</b> |
| Actividades de Servicios Sociales                   |       | 685.302.178      |                    |
| Prestación de Servicios                             |       | 225.652.390      |                    |
| <b>Excedente Bruto</b>                              |       |                  | <b>41.991.110</b>  |
| <b>Gastos Operacionales de Administración</b>       | 8     |                  | <b>20.776.904</b>  |
| <b>Gastos de Personal</b>                           |       | <b>9.374.904</b> |                    |
| Sueldos   |       | 9.374.904        |                    |
| <b>Servicios</b>                                    |       | <b>738.000</b>   |                    |
| Energía Eléctrica                                   |       | 452.000          |                    |
| Teléfono  |       | 286.000          |                    |
| <b>Gastos Legales</b>                               |       | <b>1.458.000</b> |                    |
| Registro Mercantil                                  |       | 1.458.000        |                    |
| <b>Depreciaciones</b>                               |       | <b>8.450.000</b> |                    |
| Maquinaria y Equipos                                |       | 2.555.000        |                    |
| Equipos de Oficina                                  |       | 2.025.000        |                    |
| Equipo de Comunicación y Computación                |       | 3.870.000        |                    |
| <b>Diversos</b>                                     |       | <b>756.000</b>   |                    |
| Útiles, Papelería y Fotocopias                      |       | 479.600          |                    |
| Elementos de Aseo y Cafetería                       |       | 276.400          |                    |
| <b>Excedente Operacional</b>                        |       |                  | <b>21.214.206</b>  |
| <b>Ingresos No Operacionales</b>                    |       |                  |                    |
| <b>Financieros</b>                                  | 9     | -                |                    |
| Intereses   |       | -                |                    |
| <b>Gastos no Operacionales</b>                      |       |                  | <b>4.022.000</b>   |
| <b>Financieros</b>                                  | 10    | <b>4.022.000</b> |                    |
| Gastos Bancarios                                    |       | 708.000          |                    |
| Gravamen a los Movimientos Financieros              |       | 1.856.000        |                    |
| Gastos Intereses                                    |       | 1.458.000        |                    |
| <b>Excedente Neto Antes de Impuesto</b>             | 11    |                  | <b>17.192.206</b>  |

  
**JHONNY MENA GAMBOA**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 11.811.707 de Quibdó.

  
**MARIO ALEXANDER CORTES MURILLO**  
 Contador Público  
 C.C. No. 1.077.446.708 de Quibdó.  
 T.P. No. 219998 - T

  
**BILSMARD E. ARBOLEDA CHALA**  
 Revisor Fiscal  
 C.C. No. 11.812.372 de Quibdó.  
 T.P. No. 158290 - T

**Contador Publico**  
 18-12-2015  
 T.P. No. 219998-4