

## **REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

### **REVELACIÓN 1 : CREACIÓN, RAZÓN SOCIAL, OBJETO Y DOMICILIO**

La Fundación ANDI de Barranquilla nace el 4 de marzo de 1959 como resultado de la voluntad de nuestros empresarios, con el objetivo de desarrollar actividades de carácter asistencial y de formación educativa en sus distintos niveles.

Se le otorgó la Personería Jurídica con la Resolución 1914 de junio 12 de 1959 del Ministerio de la Justicia.

Somos una entidad sin ánimo de lucro a través de la cual nuestros empresarios desarrollan proyectos de responsabilidad social, entendida como el mantenimiento de una relación de equidad con sus grupos de interés y, la contribución a la sociedad.

Nuestras actividades se centran principalmente en la promoción de proyectos relacionados con la Educación ámbitos donde pretende ser un referente en el desarrollo de sus actividades.

Promovemos, propiciamos y/o coordinamos en Barranquilla y el Departamento del Atlántico el desarrollo social en armonía con las necesidades comunitarias empresariales.

Su domicilio principal está ubicado en la Vía 40 No.36-135 local 3 de la ciudad de Barranquilla.

### **REVELACIÓN 2 : BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**MARCO TÉCNICO NORMATIVO:** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único

Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**CLASIFICACIÓN DE GRUPOS SEGÚN NIIF** Fundación Andi de Barranquilla, pertenece al Grupo 3 para Pymes de las NIIF, ya que el valor de sus activos totales al 31 de diciembre de 2014 eran de \$53.012.151, quedando en el rango de Empresas que tengan Activos totales inferiores a quinientos (500) SMMLV. De acuerdo a la siguiente descripción:

Base Normativa de las NIIF:

LEY 1314 DE 2009	GRUPO N° 1: Decreto 2784 de 2012	Decreto 2267 de 2014
	GRUPO N° 2: Decreto 3022 de 2013	Decreto 2706 de 2012
	GRUPO N° 3: Decreto 2706 de 2012	Decreto 3019 de 2013

Hasta el 31 de diciembre de 2015, Fundación Andi de Barranquilla preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). A Partir del 1 de enero de 2016 ha sido presentada de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NIIF, no son de impacto para Fundación Andi de Barranquilla.

**Bases de medición:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultados.

**Moneda funcional y de presentación:** Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de Fundación Andi de Barranquilla

### **REVELACIÓN 3 : POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, Fundación Andi de Barranquilla aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)., prácticas contables adoptadas por FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA se refieren a:

#### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO:**

##### **3.1 Activos Financieros:**

3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta Fundación Andi de Barranquilla y que puede utilizar para fines generales o específicos.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros

3.1.2 Inversiones: Éste rubro incluye las Inversiones adquiridas por la Fundación Andi de Barranquilla con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o por mandato legal.

3.1.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente: Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinados y que no cotizan en un mercado activo.

3.1.4 Activos por Impuestos Corrientes: Detallan el excedente pendiente de solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

#### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO**

3.2 Pasivos: Un pasivo es una obligación presente de Fundación Andi de Barranquilla, surgida a raíz de compromisos a pagar en efectivo u otros bienes y servicios. Son ejemplo de instrumentos que se clasifican como pasivos y no como patrimonio, los siguientes:

3.2.1 Cuentas por pagar: Son Compromisos adquiridos por Fundación Andi de Barranquilla en el desarrollo normal de su operación. Los Pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días.

3.2.2 Impuestos por pagar: Comprenden el impuesto a título de IVA generado en el último cuatrimestre y de industria y comercio generado a la respectiva fecha de corte, y retenciones de industria y comercio de la ciudad de Barranquilla

3.2.3 Otros pasivos no financieros corrientes: Comprende el dinero recibido por Fundación Andi de Barranquilla para la ejecución de Proyectos, pendiente por ejecutar a la fecha de corte.

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PATRIMONIO**

3.3. PATRIMONIO: Incluye los aportes de su constitución, Donaciones, Excedentes de años anteriores y los Excedentes del ejercicio.

Los excedentes correspondientes al año anterior son ejecutados durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social de FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA.

A continuación se presenta el estado de situación financiera, estado de resultado integral, flujo de efectivo, Cambio en el patrimonio, y las notas se presentan como revelaciones.

1. Estado de situación financiera NIIF comparativa de los años terminados de 2017- 2016.
2. Estado de resultados integral comparativo de los años terminados de 2017- 2016.
3. Estado de cambio en el patrimonio del año Terminado de 2017
4. Estado de flujo de efectivo año terminado de 2017

FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA  
Nit: 890100642-7  
**ESTADO DE SITUACION**

Pág 1/1

Libro NIIF

Expresado en Pesos (Colombia)

A Diciembre 31 de 2017

A Diciembre 31 de 2016

CUENTA	DETALLE	NOTAS				
<b>ACTIVO</b>			<b>52,660,996.43</b>	<b>%</b>	<b>34,948,600.62</b>	<b>%</b>
Saldos en bancos.			38,078,996.43	72.30	32,366,600.62	92.61
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo.			1,000,000.00	1.89	1,000,000.00	2.86
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes.			500,000.00	0.94	500,000.00	1.43
Activos por impuestos corrientes, corrientes.			1,082,000.00	2.05	1,082,000.00	3.09
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes.			12,000,000.00	22.78	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>			<b>5,423,161.00</b>	<b>%</b>	<b>18,000.00</b>	<b>%</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes a proveedores.			58,000.00	1.06	0.00	0.00
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes.			1,175,319.00	21.67	18,000.00	100.00
Otros pasivos no financieros corrientes.			4,189,842.00	77.25	0.00	0.00
<b>PATRIMONIO</b>			<b>34,930,600.62</b>	<b>%</b>	<b>34,376,080.67</b>	<b>%</b>
Capital emitido.			273,721.31	0.78	273,721.31	0.79
Otras participaciones en el patrimonio.			10,400,000.00	29.77	10,400,000.00	30.25
Otro resultado integral.			24,256,879.31	69.44	23,702,359.36	68.95
<b>Excedente :</b>			<b>12,307,234.81</b>		<b>Excedente:554,519.95</b>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>52,660,996.43</b>		<b>34,948,600.62</b>	



**ALBERTO ANTONIO VIVES**  
Representante Legal  
C.C. No 72133478



**KATERINE MOTA TORRES**  
Contador Publico  
T.P. No 148775-T



**HUMBERTO HELD PRIMO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 3274-T



FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA

Nit: 890100642-7

Pág 1/1

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS

Libro NIIF  
Expresado en pesos colombianos

Cuenta	Notas	Enero 1 a Diciembre 31/2017 Acumulado		1 a Diciembre 31/2016 Acumul:		% Inc
4010701	Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio.Actividades de asociación	15,150,678.00	64.52	23,368,000.00	153.33	35.16
<b>RESULTADO BRUTA</b>		<b>15,150,678.00</b>	99.41	<b>23,368,000.00</b>	99.52	-35.16
50306	Otros gastos, por naturaleza.Asesoría financiera	1,800,000.00	7.66	0.00	0.00	**** **
50306	Otros gastos, por naturaleza.Industria y comercio	157,000.00	0.66	0.00	0.00	**** **
50306	Otros gastos, por naturaleza.Gravamen financiero	66,097.82	0.28	133,985.73	0.87	50.66
50306	Otros gastos, por naturaleza.Registro mercantil	340,200.00	1.44	380,800.00	2.49	10.66
50306	Otros gastos, por naturaleza.Taxis y	538,340.00	2.29	4,371,436.00	28.68	87.68
50306	Otros gastos, por naturaleza.Otros	0.00	0.00	17,702,132.00	116.15	100.00
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>12,249,040.18</b>	80.37	<b>779,646.27</b>	3.32	1471.10
4010705	Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio.Intereses	88,837.63	0.37	111,763.62	0.73	20.51
403	Otros ingresos.Aprovechamientos	309.00	0.00	612.00	0.00	49.50
403	Otros ingresos.Auxilios	94,000.00	0.40	0.00	0.00	**** **
506	Costos financieros.Comisiones	124,952.00	0.53	337,501.94	2.21	62.97
<b>EXCEDENTE</b>		<b>12,307,234.81</b>	80.75	<b>554,519.95</b>	2.36	2119.43
<b>EXCEDENTE DEL AÑO</b>		<b>12,307,234.81</b>	80.75	<b>554,519.95</b>	2.36	2119.43

  
**ALBERTO ANTONIO VIVES**  
Representante Legal  
C.C. No 72133478

  
**KATERINE MOTA TORRES**  
Contador Publico  
T.P. No 148775-T

  
**HUMBERTO HELD RIMO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 3274-T



FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA  
 Nit:890100642  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO - Libro NIIF  
 Enero/2017 A Diciembre/2017

Pág 1/1

Concepto	Enero/2017	Aumento	Disminución	Diciembre/2017
<b>PATRIMONIO</b>	<b>34,930,600.62</b>			<b>34,930,600.62</b>
<b>Capital emitido</b>	<b>273,721.31</b>			<b>273,721.31</b>
Capital emitido	273,721.31			273,721.31
Capital emitido	273,721.31			273,721.31
<b>Acciones propias en cartera</b>	<b>10,400,000.00</b>			<b>10,400,000.00</b>
Otras participaciones en el patrimonio	10,400,000.00			10,400,000.00
Otras participaciones en el patrimonio	10,400,000.00			10,400,000.00
<b>Resultado integral</b>	<b>24,256,879.31</b>			<b>24,256,879.31</b>
Resultado integral	24,256,879.31			24,256,879.31
Otro resultado integral	24,256,879.31			24,256,879.31
<b>Excedente/Perdida del Ejercicio Actual</b>	<b>0.00</b>	<b>12,307,234.81</b>		<b>12,307,234.81</b>
<b>Totales</b>	<b>34,930,600.62</b>	<b>12,307,234.81</b>	<b>12,307,234.81</b>	<b>47,237,835.43</b>



ALBERTO ANTONIO VIVES

.F.

72133478



KATERINE MOTA TORRES

.F.

148775-T



HUMBERTO HELD PRIMO

.F.

3274-T



FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA  
Nit:890100642

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Desde Ene-01-2017 hasta Dic-31-2017

Pág 1/1  
Libro NIIF

20101	Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	18,000.00
20101	Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	2,878,628.00
20201	Otros pasivos no financieros corrientes	4,189,842.00
4010701	Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio	15,150,678.00
4010705	Ingresos de actividades ordinarias surgidos de intercambios de bienes o servicio	88,837.63
403	Otros ingresos	309.00
	<b>Generado</b>	<b>22,326,294.63</b>
10601	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	-12,000,000.00
20101	Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	-1,703,309.00
50306	Otros gastos, por naturaleza	-1,800,000.00
50306	Otros gastos, por naturaleza	-41,000.00
50306	Otros gastos, por naturaleza	-66,097.82
50306	Otros gastos, por naturaleza	-340,200.00
50306	Otros gastos, por naturaleza	-538,340.00
506	Costos financieros	-124,952.00
	<b>Pagado</b>	<b>-16,613,898.82</b>

**Efectivo Neto Utilizado Total \$ 5,712,395.81**


Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	32,366,600.62
Incremento neto de efectivo y equivalentes al	5,712,395.81
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	38,078,996.43



**ALBERTO ANTONIO VIVES**  
.F. 72133478



**KATERINE MOTA TORRES**  
.F. 148775-T



**HUMBERTO HELD PRIMO**  
.F. 3274-T

**REVELACIÓN 4 : EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Corresponde al saldo de las cuenta de ahorro, que poseía Fundación Andi de Barranquilla al finalizar el año.

DESCRIPCION	Año 2017	Año 2016
Cuenta de Ahorros Bancolombia	38.078.996	32.366.600
<b>TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<b>38.078.996</b>	<b>32.366.600</b>

FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA solo posee una cuenta Bancaria y es de Ahorro en Bancolombia, a través de la cual desarrolla su objeto social.

Dentro de las inversiones a corto plazo se tiene UN MIL (1.000) acciones ordinarias de la Sociedad Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Barranquilla S.A de valor nominal de un mil pesos M.L. (\$1.000) C/U.

**REVELACIÓN 5 : DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES.**

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

	Año 2017	Año 2016
Clientes	500.000	500.000
Deudores Varios	12.000.000	0

**REVELACIÓN 6 : ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Las cuentas Activos por Impuestos Corrientes detallan el excedente pendiente de solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, por exceso de pago en los años 2013 y 2014.

	Año 2017	Año 2016
Anticipo de Impuesto y Contribuciones		
Impuesto a las Ventas retenidos	1.082.000	1.082.000

**REVELACIÓN 7 : CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por Pagar a corto plazo se detallan a continuación

	Año 2017	Año 2016
Costos y Gastos por pagar	58.000	0

**REVELACIÓN 8 : IMPUESTOS POR PAGAR**

Los impuestos por pagar comprenden el impuesto a título de IVA generado en el último cuatrimestre y de industria y comercio generado a la respectiva fecha de corte, y retenciones de industria y comercio de la ciudad de Barranquilla

	Año 2017	Año 2016
Impuesto sobre las ventas por pagar	1.175.319	0
Impuesto Industria y comercio	0	18.000



**REVELACIÓN 9 : OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Comprende el dinero recibido por FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA a finales del año 2017

	Año 2017	Año 2016
Convenio Chatarra	4.189.842	0

**REVELACIÓN 10 : PATRIMONIO**

El patrimonio de la Fundación Andi está conformado por las siguientes cuentas:

	Año 2017	Año 2016
Aportes Sociales	273.721	273.721
Donaciones	10.400.000	10.400.000
Excedente años anteriores	24.256.879	23.702.359
Excedente ejercicio	12.307.235	554.520

**REVELACIÓN 11 : INGRESOS**

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Son los valores recibidos y/o causados por Fundación Andi de Barranquilla como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

	Año 2017	Año 2016
Ingresos de actividades Ordinarias	15.150.678	23.368.000

**INGRESOS NO OPERACIONALES:**

Financieros: Son las sumas recibidas por Fundación Andi de Barranquilla, por concepto de intereses sobre la cuenta de ahorro de Bancolombia

Otros Ingresos: son sumas recibidas por Fundación Andi de Barranquilla para cubrir gastos de menor cuantía

	Año 2017	Año 2016
Intereses	88.838	111.764
Otros Ingresos	94.309	612

**REVELACIÓN 12 : GASTOS**

**GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2017 comprenden:

	Año 2017	Año 2016
Honorarios	1.800.000	0
Industria y Comercio	157.000	
Gravamen Financiero	66.098	133.986
Registro Mercantil	340.200	380.800
Diversos	538.340	4.371.436
Evento Offshore	0	17.702.132

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponden a gastos financieros

	Año 2017	Año 2016
Gastos Financieros	124.952	337.502

**REVELACIÓN 13 : RESULTADO DEL EJERCICIO**

Representa el excedente neto, después de restar del total de los ingresos todos los gastos y costos incurridos por Fundación Andi de Barranquilla en desarrollo de su objeto social. Para el año 2017, el resultado final del ejercicio arrojó unos excedentes por valor de \$12.307.235, frente al año 2016, que se obtuvo excedentes de \$554.520

**REVELACIÓN 14 :HECHOS POSTERIORES Y ERRORES**

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA no cuenta con contingencias que cumplan con los requisitos contenidos en la NIIIF como multas, sanciones o litigios en contra que sean objeto de provisión o revelación en sus estados financieros.

Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA

**REVELACIÓN 15 : REVELACIÓN DE RIESGOS**

La gestión de riesgo de FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA se estructura como el conjunto de objetivos, políticas, procedimientos y acciones implementada para identificar, medir, controlar, monitorear y revelar los riesgos a los que se encuentra expuesta la entidad en el desarrollo de sus objetivos estratégicos como fondo de empleados del sector solidario, buscando optimizar la relación riesgo-retorno liquidez.

Este proceso se enmarca en las directrices generales aprobadas por la Junta Directiva para su adecuada gestión y administración y en los lineamientos específicos diseñados por la gerencia de FUNDACIÓN ANDI DE BARRANQUILLA para su correcto funcionamiento, considerando tanto los requerimientos regulatorios como los definidos por su Junta Directiva.

En materia de revelación de riesgos y específicamente en cuanto a las políticas, directrices, reglamentos y procedimientos utilizados para la evaluación, administración, medición y control de cada uno de los conceptos del riesgo asociados al objeto social de FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA, se resaltan los siguientes aspectos: Somos una entidad sin ánimo de lucro creada exclusivamente para desarrollar programas sociales sobre todo en Educación, dirigidas a la población vulnerable como la niñez y la Juventud



**REVELACIÓN 16 :CONTROLES DE LEY**

FUNDACION ANDI DE BARRANQUILLA a la fecha está vigilada por la Gobernación del Atlántico y cumple con los lineamientos y reglamentación actuales sobre este tipo de sociedades denominadas ESAL.

Las revelaciones desde la número 1 hasta la número 16 hacen parte integral de los estados financieros.