

FUNDACION LUCERITO
900.022.519-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
Expresado en miles de pesos colombianos
Sede Principal: Medellín - Antioquia
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	2018	2017
1	ACTIVO		
11	DISPONIBLE	377,561	66,304
1105	CAJA	0	0
111005	BANCOS	377,561	66,304
122505	INVERSIONES	9,356,669	7,334,794
13	DEUDORES	1,034,195	1,094,221
130505	CLIENTES NACIONALES	793,094	656,300
135515	RETENCION EN LA FUENTE		8,927
138095	DEUDORES VARIOS	0,00	5,028
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,240,653	1,182,062
151605	CASA RIONEGRO	230,000	230,000
151605	CASA SANTAFE DE ANTIOQUIA - PISO 1	100,000	100,000
151605	CASA SANTAFE DE ANTIOQUIA - PISO 2	142,500	142,500
151605	EDIFICIO - SEDE MEDELLIN	609,564	609,564
151605	CASA ARMENIA	0,00	0,00
152405	EQUIPO DE OFICINA	79,775	79,775
152805	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	71,941	71,941
154005	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	175,235	75,236
1592	DEPRECIACION ACUMUADA	(168,362)	(126,954)
TOTAL ACTIVO		12,009,078	9,677,381
2	PASIVO		
23	CUENTAS POR PAGAR	0	0
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	0
2408	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0	0
TOTAL PASIVO		0	0
3	PATRIMONIO		
3705	RESULTADO DE EJERC. ANTERIORES	9,677,380	7,801,090
3605	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2,331,698	1,876,291
TOTAL PATRIMONIO		12,009,078	9,677,381
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12,009,078	9,677,381

M. Wolff. A. Villa C.

Marcela Wolff López
CC. 43.588.188
REPRESENTANTE LEGAL

Adriana Cristina Villa Torres
T.P. 119323 - T
CONTADORA

Carlos Mario Tabares O.
T.P. 96537 - T
REVISOR FISCAL

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
Expresado en miles de pesos colombianos
Sede Principal: Medellín - Antioquia
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	2018	2017
41	INGRESOS OPERACIONALES	2,724,160	2,080,424
4165	ATENCIÓN A USUARIOS	2,724,160	2,080,424
	DONACIONES	26,000	18,960
418020	EN DINERO	26,000	18,960
418021	EN ESPECIE	0	0
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	547,509	619,982
4210	FINANCIEROS	547,509	619,982
4295	APROVECHAMIENTOS	0	0
TOTAL INGRESOS		3,297,669	2,719,366
51	GASTOS OPERACIONALES	967,363	833,854
5110	HONORARIOS	563,532	463,412
5115	IMPUESTOS	9,101	7,478
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	0
5130	SEGUROS	7,081	2,323
5135	SERVICIOS		
513596	SERVICIOS GENERALES	195,792	201,534
5140	GASTOS LEGALES	0	0
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACION	13,735	7,866
5155	GASTOS DE VIAJE Y MANUTENCION	34,621	26,543
5160	DEPRECIACION	46,849	48,000
5195	DIVERSOS		
519596	DROGAS Y MEDICOS PARA NIÑOS		
519598	APORTES SEGURIDAD SOCIAL	24,924	0
519595	OTROS	61,728	76,698
53	GASTOS NO OPERACIONALES	8,608,000	9,221
530505	GASTOS BANCARIOS	499	1,399
530507	GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	8,109	7,822
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	0	0
531015	PERDIDA EN VENTAS DE BIENES RAICES	0	0
539520	MULTAS Y SANCIONES	0	0
TOTAL GASTOS		965,971	843,075
	EXCEDENTE AÑO	2,331,698	1,876,291

M. Wolff. A. Villa C.

Marcela Wolff López
CC. 43.588.188
REPRESENTANTE LEGAL

Adriana Cristina Villa Torres
T.P. 119323 - T
CONTADORA

Carlos Mario Tabares O.
T.P. 96537 - T
REVISOR FISCAL

FUNDACIÓN LUCERITO
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018
(CIFRAS EN PESOS
COLOMBIANOS)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

La FUNDACIÓN LUCERITO, identificada con el Nit 900.022.519-1, domiciliada en la ciudad de Medellín, es una entidad jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, de beneficio social y vinculado al Sistema Nacional de Bienestar Familiar, regida por las leyes civiles colombianas y sus disposiciones estatutarias.

Tiene como objeto social la atención terapéutica integral y especializada a niños y niñas con edades entre 0 y 18 años, que hayan tenido experiencias de abuso sexual.

Su domicilio es la ciudad de Medellín, Departamento de Antioquia.

La personería Jurídica le fue reconocida por el Instituto de Bienestar Familiar, Dirección Regional de Antioquia, mediante la resolución 0218 de Febrero 16 de 2005.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes aceptadas en Colombia (NCIFP), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIFP se basan en la Norma Internacional de información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes), 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 al 1 de julio de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

NOTA 3 MONEDA DE PRESENTACION Y MONEDA FUNCIONAL

La FUNDACIÓN LUCERITO, ha definido como moneda funcional y de presentación el peso colombiano, debido a que esta es la moneda del entorno económico primario en el cual opera.

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Políticas contables que se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

BASE CONTABLE DE ACUMULACION

Se establece la base contable de acumulación (devengo), como la aplicación del principio de reconocimiento establecido en las NIIF para pasivos, activos, patrimonio, ingresos y gastos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- Consideraciones Generales

La FUNDACIÓN LUCERITO reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Siempre y cuando no sea una transacción de financiación, la FUNDACIÓN LUCERITO reconocerá inicialmente un activo financiero y un Pasivo Financiero, al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la FUNDACIÓN LUCERITO medirá el activo financiero o pasivo financiero al Método del Costo Amortizado y Método del interés Efectivo.

*** Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro e inversiones de gran liquidez y se mantienen a su valor nominal.

*** Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Deudores Comerciales:**

Los servicios se realizan en condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando por algún motivo desde el inicio de la transacción se pacten condiciones de crédito, las cuentas por cobrar con estas condiciones se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

***Otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar derivadas de préstamos a particulares siempre y cuando no se establezca, plazo de pago, tasa de interés, pero continuamente tenga movimiento a favor y en contra, se mantienen al costo original de la transacción, y al final de cada periodo se evaluara su posible deterioro.

***Deterioro Activos Financieros**

El deterioro de valor de un activo financiero será por la FUNDACIÓN LUCERITO medido de la siguiente forma:

Para los que están medidos a costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la TIE original del activo. En caso de que tenga una tasa variable, la tasa de descuento será la TIE actual, determinada según el contrato.

Para los que están medidos al costo menos el deterioro de valor, la pérdida por deterioro es la diferencia del importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la FUNDACIÓN LUCERITO recibirá por el activo si se vendiese en la fecha en la que se informa.

Se analizará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros que se midan a costo o a costo amortizado; en caso de que exista evidencia, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el resultado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Bajo esta clasificación se incorporarán los activos tangibles que posea la FUNDACIÓN LUCERITO para el desarrollo de su objeto social.

Dentro de esta clasificación se contemplan las mejoras en propiedades ajenas, maquinaria y equipo, equipos de oficina, equipos de computación y comunicación, flota y equipo de transporte. En caso de existir un arrendamiento financiero en el que la FUNDACIÓN LUCERITO actúa en calidad de arrendatario los activos implícitos dentro del contrato, se incorporarán como Propiedad Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado, en caso que existan

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de los activos, se calcula por el método de línea recta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período y otro resultado integral durante el tiempo estimado de su vida útil.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las propiedades, planta y equipo en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios.

Si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

TIPO	VIDA UTIL
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5 años Línea Recta
MAQUINARIA Y EQUIPO	20 años Línea Recta
MUEBLES Y ENSERES	20 años Línea Recta
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4 años Línea Recta

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocerán Ingresos cuando existan incrementos en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de valor de los Activos, o bien como decrementos de los Pasivos, que dan como resultado aumentos del Patrimonio.

OTROS INGRESOS

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

FUNDACIÓN LUCERITO no tiene reconocimiento de sucesos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, que amerite revelar o reconocer.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores representados en este rubro son medidos al costo de la transacción de acuerdo a la política de instrumentos financieros.

En el rubro de bancos no existen partidas conciliatorias al finalizar el periodo 2018.

No existen cuantías restringidas, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la FUNDACIÓN LUCERITO a utilizar los recursos en periodos futuros, por lo tanto, se determina que no existe evidencia objetiva de pérdida o deterioro de acuerdo a las políticas establecidas

DETALLE	2018	2017
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.374.230.187	7.401.098.389
CAJA	0	0
BANCOS	377.560.724	66.304.425
CUENTAS DE AHORROS	0	0
INVERSIONES	9.356.669.463	7.334.793.964

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. Incluye cuentas por cobrar clientes, anticipos a proveedores y otras cuentas por cobrar.

CORRIENTES:

DETALLE	2018	2017
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	1.034.195.282	1.094.220.521
CLIENTES	793.094.669	656.300.100
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	0	0
INTERESES	223.680.508	423.966.021
ANTICIPOS Y AVANCES	17.420.109	13.954.400
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	0	0
PRESTAMOS A PARTICULARES	0	0
OTROS		

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2018	2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.431.089.396	1.372.498.269
CASA RIONEGRO	230.000.000	230.000.000
CASA SANTA FE DE ANTIOQUIA-PISO 1	100.000.000	100.000.000
CASA SANTA FE DE ANTIOQUIA-PISO 2	142.500.000	142.500.000
EDIFICIO SEDE MEDELLIN	609.563.917	609.563.917
CASA ARMENIA	0	0
EQUIPO DE OFICINA	79.775.101	79.775.101
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	71.941.137	71.941.137
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	175.235.900	175.235.900
DEPRECIACION ACUMULADA	(168.362.742)	(126.953.869)
VALORIZACIONES	190.436.083	190.436.083

NOTA 8 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Fundación se origina en los excedentes de cada año, los cuales son reinvertidos, de acuerdo con el objeto social de la Fundación.

Los ingresos de la Fundación tienen su origen en los pagos por los servicios de atención terapéutica, en las donaciones y en los excedentes de las actividades académicas y de capacitación.

Además existen otros ingresos por concepto de rendimientos financieros producidos por los CDT que posee la FUNDACION LUCERITO en Bancolombia y por rendimientos financieros originados en la cuenta de ahorros del mismo banco.

DETALLE	2018	2017
PATRIMONIO	12.199.514.861	9.867.817.179
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.677.381.096	7.801.090.499
SUPERAVIT POR VALORIZACION	190.436.083	190.436.083
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.331.697.682	1.876.290.597

NOTA 9 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIA Y OTROS

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	2018	2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.297.669.941	2.719.366.607
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES	2.724.160.000	2.080.424.558
DONACIONES	26.000.000	18.960.000
FINANCIEROS	547.509.941	619.982.049



MARCELA WOLFF LOPEZ
Representante Legal
C.C.43.588.188



ADRIANA CRISTINA VILLA
Contadora
T.P.119323-T



CARLOS MARIO TABARES
Revisor Fiscal
T.P. 96537-T

FUNDACION LUCERITO

NIT. 900.022.519-1

Estados Financieros – 31 de Diciembre 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL	Acciones en tesoreria	Reservas	Utilidades acumuladas	Total patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	0		0	7,991,526,582	7,991,526,582
Aportes pagados					0
Traslados aprobados por asamblea					0
Fondos sociales					0
Utilidad neta				1,876,290,597	1,876,290,597
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-	0	0	9,867,817,179	9,867,817,179
Aportes pagados					0
Traslados aprobados por asamblea					0
Fondos sociales					0
Utilidad neta				2,331,697,682	2,331,697,682
Pago impuestos				0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	0	0	0	12,199,514,861	12,199,514,861



MARCELA WOLFF LOPEZ
Representante Legal
CC: 43.588.188



ADRIANA CRISTINA VILLA T.
Contadora
T.P. 119323 - T



CARLOS MARIO TABARES O.
Revisor Fiscal
T.P. 96537 - T

FUNDACION LUCERTO
 NIT. 900.022.519-1
 Estados Financieros – 31 DICIEMBRE de 2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Año terminado el 31 de Diciembre 2018	Año terminado el 31 de Diciembre 2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad neta del año	2,331,698	1,876,291
Ajustadas por:		
Provisión de impuesto de renta corriente	0	0
Depreciación de propiedades, planta y equipo	61,460	48,000
Cuentas por cobrar	-60,026	426,683
Cuentas por pagar	0	0
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación	<u>2,333,132</u>	<u>2,350,974</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Inventarios	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Disminución de obligaciones financieras	-	-
Aportes de capital	-	-
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	<u>0</u>	<u>0</u>
Anticipos y avances recibidos		
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>7,401,098</u>	<u>6,144,345</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	9,734,230	8,495,319
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>17,135,328</u>	<u>14,639,664</u>



MARCELA WOLFF LOPEZ
 Representante Legal
 CC: 43.588.188



ADRIANA CRISTINA VILLA T
 Contadora
 T.P. 119323 - T



CARLOS MARIO TABARES O.
 Revisor Fiscal
 T.P. 96537 - T