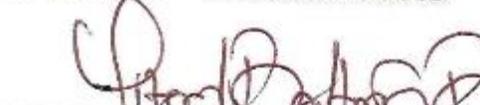




FUNDACION MOI POUR TOI
Nit. 800,180,120-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Diciembre año 2016 - 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos

	AÑO 2016	AÑO 2017	NOTA
ACTIVOS	1.397.764.928	1.508.851.889	
ACTIVO CORRIENTE	233.597.674	312.821.480	
Disponible	153.408.113	253.575.952	1
Deudores	80.189.561	59.245.528	2
ACTIVO NO CORRIENTE	1.164.167.254	1.196.030.409	
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	39.362.907	105.000.000	3
Deterioro - Inv Chez Armand SAS	0	-20.077.809	
Propiedad, planta y equipo	1.167.931.659	1.180.073.137	4
Depreciacion acumulada	-48.261.712	-73.371.946	
Intangibles	5.134.400	4.407.027	
PASIVOS	122.798.624	121.883.368	
PASIVO CORRIENTE	122.798.624	121.883.368	
Proveedores	46.383.182	25.188.722	5
Cuentas por Pagar	9.628.352	18.128.136	
Impuestos, gravámenes y tasas	1.308.805	876.000	
obligaciones laborales	55.502.254	68.581.750	6
Otros Pasivos	9.976.031	7.361.760	7
Impuesto de Renta	0	1.747.000	
PATRIMONIO	1.274.966.304	1.386.968.521	
Aporte social inicial	2.794.000	2.794.000	
Resultados del ejercicio	90.561.996	112.002.217	
Exedentes ejercicios anteriores (Ajustado bajo NIIF)	1.181.610.308	1.272.172.304	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.397.764.928	1.508.851.889	


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PUBLICA TP 164940-T


JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL TP: 113108-T

"UNA MANO PARA EL MAÑANA"
Corregimiento de Combia Km 1 Finca La Fortuna Vereda el Chaquiro
Teléfono (6) 3299276
Telefax (6) 3299220
e-mail: direccionfundacionmoipourtqi@hotmail.com
www.moipourtqi.com

**FUNDACION MOI POUR TOI**

NIT. 800.180.120-9

ESTADO DE RESULTADOS Y GANACIAS ACUMULADAS

De 01 Enero a 31 Diciembre 2016 - 2017

Cifras expresadas en pesos colombianos

	AÑO 2016	AÑO 2017	NOTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.347.601.972	2.225.248.300	8
Actividades de servicio Social (Ingresos Suiza)	1.481.520.850	1.247.612.967	
Contrato ICBF	821.422.806	852.116.089	
Donaciones en Efectivo	22.794.255	45.413.840	
Donaciones en Especie	0	52.650.930	
Donaciones Artesanías	3.370.000	6.043.250	
Donaciones padrinos	175.300	100.000	
Otros ingresos	18.319.161	21.311.224	
ATENCION OBJETO SOCIAL	1.505.841.246	1.370.585.137	9
Beneficios a los empleados	906.050.750	922.655.489	
Honorarios	46.996.744	33.616.964	
Alimentación	348.547.553	218.442.923	
Educación	8.263.060	2.483.701	
Vestido	26.243.717	53.716.265	
Recreación	23.026.052	23.244.739	
Dotaciones varias	17.583.826	30.003.699	
Transporte	0	5.450.550	
Medicamentos	9.097.352	3.594.272	
Talleres	19.451.611	11.290.881	
Visitas domiciliarias	4.699.500	859.750	
Citas médicas	22.139.878	3.768.098	
Útiles escolares	2.618.761	40.963	
Uniformes	7.584.839	11.188.141	
Elementos de aseo personal	19.243.988	13.401.282	
Cumpleaños/ocasionales	16.998.212	18.508.136	
Materiales didácticos	0	180.776	
Insumos	9.968.637	0	
Otros	5.590.953	0	
Donaciones prendas de vestir	316.245	0	
Iva mayor valor del costo	11.419.768	17.338.796	
Ipoconsumo 8% mayor valor costo	0	839.912	
EXCEDENTES BRUTOS	841.760.726	854.663.163	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	751.198.730	742.660.946	10
Beneficios a los empleados	162.874.145	191.367.517	
Honorarios	49.375.260	34.034.540	
Impuestos	0	720.386	
Arrendamientos	32.719.434	34.893.980	
Seguros	15.182.878	9.824.045	
Servicios	157.118.448	134.297.188	
Gastos legales	2.163.038	3.035.665	
Mantenimiento y reparaciones	137.486.650	89.219.504	
Gastos de viaje	345.110	448.275	
Depreciaciones	25.424.806	25.110.234	
Amortizaciones	0	727.373	
Deterioro inversión Chez armand	0	20.077.809	
Diversos	149.964.956	178.698.135	
Otros Gastos	18.544.005	18.459.317	
Impuesto de Renta	0	1.747.000	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	90.561.996	112.002.217	
Excedentes acumulado año 2015 / 2016	1.181.610.308	1.272.172.304	
Excedentes del año 2016 / 2017	90.561.996	112.002.217	11
Excedentes acumulado año 2018 / 2017	1.272.172.304	1.384.174.521	

MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL

YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PÚBLICA TP 164940-T

JOSE FELIPE TREJOS-RESTREPO
REVISOR FISCAL TP: 113106-T

"UNA MANO PARA EL MAÑANA"
Corregimiento de Combia Km 1 Finca La Fortuna Vereda el Chaquiro
Teléfono (6) 3299276
Telefax (6) 3299220
e-mail: direccionfundacionmoipourtoi@hotmail.com
www.moipourtoi.com



FUNDACION MOI POUR TOI
NIt. 800,180,120-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS
Comparativos

A 31 de Diciembre año 2016 - 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos

	AÑO 2016	AÑO 2017
UTILIDAD	90.561.996	112.002.217
Depreciacion acumulada	25.424.806	25.110.234
Deterioro - Inv Chez Armand SAS		20.077.809
Amortizacion acumulada intangibles		727.373
UTILIDAD AJUSTADA	115.986.802	157.917.633
ACTIVIDADES DE OPERACION	960.629	20.028.777
Deudores	- 40.741.185	20.944.033
Proveedores	34.983.979	- 21.194.460
Cuentas por Pagar	6.144.443	8.499.784
Impuestos, gravámenes y tasas	1.308.805	- 432.805
obligaciones laborales	- 9.356.177	13.079.496
Otros Pasivos	8.620.764	- 2.614.271
Impuesto de Renta	-	1.747.000
ACTIVIDADES DE INVERSION	- 42.915.172	- 77.778.571
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	- 39.362.907	- 65.637.093
Propiedad Planta y equipo	1.582.135	- 12.141.478
Intangibles	- 5.134.400	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-
Excedentes del ejercicio	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
SALDOS NETOS DE TODAS LAS 3 ACTIVIDADES	- 41.954.543	- 57.749.794
SALDO NETO FLUJOS DE EFECTIVO	74.032.259	100.167.839
Saldo de efectivo año anterior	79.375.854	153.408.113
SALDO EFECTIVO AÑO ACTUAL	153.408.113	253.575.952


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PÚBLICA TP 164940-T


JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL TP. 113106-T

"UNA MANO PARA EL MAÑANA"
Corregimiento de Combia Km 1 Finca La Fortuna Vereda el Chaquiro
Teléfono (6) 3299276
Telefax (6) 3299220
[e-mail: direccionfundacionmoipourtoi@hotmail.com](mailto:direccionfundacionmoipourtoi@hotmail.com)
www.moipourtoit.com



FUNDACION MOI POUR TOI

NOTAS Y/O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cifras expresadas en pesos colombianos - \$ Col

ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACION MOI POUR TOI con NIT: 800.180.120-9 Fue constituida mediante escritura pública No. 1011 de la notaria primera de Pereira del 04 de marzo de 1988. La dirección de su sede principal es en el corregimiento de Combia, kl 1 finca la Fortuna Vereda el Chaquiro en la ciudad de Pereira, Risaralda, teléfono fijo es (6) 3299276.

La representación legal de la fundación durante el año 2017 estuvo en cabeza de la doctora María Eugenia García Clavijo y los miembros del comité directivo fueron: la señora Sandra Díaz Brand, el señor Raphael Lavanchy y la señora Yized Catherin Beltrán, quienes finalizaron siendo partícipes del comité a Diciembre de 2017; el órgano de control (revisoría fiscal) estuvo a cargo del Señor José Felipe Trejos Restrepo y en función como contadora pública ocupó el cargo durante todo el año 2017 la señora Yized Catherin Beltrán Benavides.

La fundación desarrolla los siguientes objetos sociales principales:

- *La protección de infancia y adolescencia*
- *Para el cabal desarrollo de su objeto social, la fundación podrá ejecutar todo acto y celebrar todo contrato lícito que el socio gestor considere conveniente para el logro del objeto social.*

La fundación también es vigilada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar-ICBF. Institución con la cual durante el año 2017 sostuvo contratos de aportes para el desarrollo del objeto social.

DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVA

Los presentes estados financieros junto con sus notas y/o revelaciones han sido preparados y cumplen a cabalidad con la normatividad vigente establecida en la Ley 1314 de 2009, el decreto 2420 del 2015 y su anexo 2, la norma NIIF PYME-V 2009 y los conceptos del Concejo Técnico de la Contaduría Pública y las demás regulaciones vigentes.

La fundación utiliza la contabilidad de causación (Devengo).

Para la preparación de los estados financieros; y durante la vigencia del año 2017 no cambió ninguna de sus políticas contables establecidas así como tampoco ninguna estimación contable.

El proceso de transición a NIIF grupo 2 se realizó partiendo de saldos a diciembre del año 2014. En el año 2016 y como preparación de la nueva normatividad contable, la fundación cambió de software contable utilizando para ello el software contable SIIGO, el cual fue utilizado durante todo el año 2017.

La Fundación cumple la hipótesis de negocio en marcha, por lo cual prepara también su información financiera bajo los términos descritos en los párrafos anteriores.



RESUMEN POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la preparación y presentación de sus estados financieros, la Fundación aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales al 31 de Diciembre de 2017, se encuentran establecidos en el Decreto 2420 de 2015 y su anexo 2, demás normas que lo complementan y modifican.

En el proceso contable se tienen en cuenta otras disposiciones normativas, conceptos y lineamientos establecidos por los entes de control y vigilancia.

La moneda de presentación y moneda funcional, de los presentes estados financieros es el peso Colombiano.

A continuación se describen el resumen de las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior y que fueron aplicadas uniformemente durante todo el año 2017.

a) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Propósito:

La política de Instrumentos financieros de la Fundación se basan en (NIIF para PYMES): la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 (NIIF PYME) Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

La Fundación entra a aplicar: lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 (NIIF PYME) en su totalidad y cuando le sean aplicables.

Medición Inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Fundación medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:



b) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propósito:

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

(a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Y que cumplen con los siguientes criterios de reconocimiento:

- (a) es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las propiedades, planta y equipo no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales), o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Medición inicial

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

(a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

(b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

(c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la Fundación cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes datos son los métodos de depreciación escogidos por la Fundación, también las vidas útiles estimadas y los valores de salvamento de los elementos clasificados por la Fundación como Propiedad planta y equipo.



DESCRIPCION	METODO	VIDA UTIL (Años)		VALOR DE SALVAMENTO	
	DEPRECIACION	DESDE	HASTA	DESDE	HASTA
BIENES INMUEBLES	LINEA RECTA	50	100	5%	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	LINEA RECTA	3	10	0%	5%
EQUIPO DE OFICINA	LINEA RECTA	3	20	0%	5%
EQUIPO DE COMPUTO	LINEA RECTA	3	10	0%	5%
VEHICULOS	LINEA RECTA	5	20	0%	10%

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Fundación medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La Fundación reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Importe depreciable y periodo de depreciación

La Fundación distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Deterioro del valor Medición y reconocimiento del deterioro del valor.

En cada fecha sobre la que se informa, la Fundación aplicará la política de "Deterioro del Valor de los Activos" para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa política explica cuándo y cómo la Fundación revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

c) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Propósito:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta Política se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones (NIIF PYME).

(Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

La Fundación por su naturaleza contractual, no tiene manera jurídica-Comercial, de realizar pagos basados en acciones Y la Fundación tiene como política que todos los beneficios son corto plazo, como lo establece la norma en su definición (menos de un año)



Medición de beneficios generalmente a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa, la Fundación medirá el importe reconocido de acuerdo con el párrafo 28.3 (NIIF PYME) por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento y medición – ausencias remuneradas a corto plazo. (Naciones y permisos remunerados)

La Fundación puede retribuir a los empleados por ausencia por varias razones incluyendo los permisos retribuidos por vacaciones anuales y las ausencias remuneradas por enfermedad. Algunas ausencias remuneradas a corto plazo se acumulan—pueden utilizarse en periodos futuros si los empleados no usan en su totalidad a las que tienen derecho en el periodo corriente. Son ejemplos, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad. La Fundación reconocerá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo, a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan sus derechos al disfrute de futuras ausencias remuneradas. La Fundación medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la Fundación espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. La Fundación presentará este importe como un pasivo corriente en la fecha sobre la que se informa.

La Fundación reconocerá el costo de otras ausencias remuneradas (no acumulativas) cuando éstas se produzcan. La Fundación medirá el costo de las ausencias remuneradas no acumulativas por el importe no descontado de los sueldos y salarios pagados o por pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

La Fundación no tiene contemplado "planes de beneficios post-empleo". Los pagos por retiro en disfrute de pensiones, se hacen por medio de entidad regulada por el estado, y esta pensión no está a cargo de la Fundación, solamente en su aporte mes a mes que realiza al sistema de seguridad en salud; por lo tanto la Fundación que debe salvaguardar el derecho a la Pensión de los empleados de la Fundación, la realiza el fondo de Pensión que está inscrito el empleado.

d) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Propósito:

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes (si los produce o no la Fundación para su venta o los adquiere para su reventa).
- (b) La prestación de servicios.
- (c) Los contratos de construcción en los que la Fundación es el contratista.
- (d) El uso, por parte de terceros, de activos de la Fundación que produzcan intereses, regalías o dividendos.



Notas a los Estados Financieros

Los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos se tratan en estas políticas:

- (a) Acuerdos de arrendamiento. (Véase la política Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación.
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición. (Véase la política Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión.
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola.
- (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

La Fundación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Fundación.

La Fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La Fundación excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la Fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

Identificación de la transacción de ingresos de actividades ordinarias.

Normalmente, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias de esta sección por separado a cada transacción. Sin embargo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción cuando sea necesario para reflejar la esencia de ésta. Por ejemplo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a los componentes identificables de forma separada de una única transacción cuando el precio de venta de un producto incluya un importe identificable por servicios posteriores. Por el contrario, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a dos o más transacciones, Conjuntamente, cuando estén ligadas de forma que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones. Por ejemplo, la Fundación aplicará los criterios de reconocimiento a dos o más transacciones de forma conjunta cuando venda bienes y, al mismo tiempo, tome un acuerdo separado para recomprar esos bienes en una fecha posterior, con lo que se niega el efecto sustantivo de la transacción.

A veces, como parte de una transacción de venta, la Fundación concede a su cliente un premio por fidelización que éste puede canjear en el futuro en forma de bienes o servicios gratuitos o descuentos sobre éstos. En este caso, de acuerdo con el párrafo 23.8, la Fundación contabilizará los créditos-premio como un componente identificable de forma separada de la transacción de ventas inicial.



La Fundación distribuirá el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta inicial entre los créditos-premio y otros componentes de la venta. La contraprestación distribuida entre los créditos-premio se medirá tomando como referencia su valor razonable, es decir, según el importe por el que los créditos-premio podrían venderse por separado.

Ventas de bienes.

La Fundación no tiene contemplada la venta de bienes, al momento de elaboración de las presentes políticas.

Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la Fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la Fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la Fundación pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la Fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

**NOTAS Y/O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.****NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Las operaciones de la compañía se efectuaron en moneda nacional. Respecto de los dineros depositados en Bancos, Cuentas de Ahorros no existe ninguna clase de restricción legal y se encuentran a disposición para el giro normal de la empresa.

Al 31 de Diciembre de 2017, estos saldos se discriminan así:

Cuenta	31-diciembre-2017
Cajas menores	1.568.655
Bancos en Moneda Nacional	
Bancos en Moneda Nacional	55.964.673
Cuentas de ahorro	196.042.624
Total Bancos y Cuentas de Ahorro	252.007.297
TOTAL DISPONIBLE	253.575.952

1- Al 31 de Diciembre de 2017, los saldos en cuentas corrientes estaban repartidos así:

Cuentas Corrientes	
Bancolombia 073-180120-00 FUND	28.731.348
Bancolombia 721-277599-15 ICBF	27.233.325
TOTAL SALDOS EN CUENTA CORRIENTE	55.964.673

2- Al 31 de Diciembre de 2017, los saldos en de ahorros eran los siguientes:

Cuentas de Ahorros	
Bancolombia 073-083786-96	41.761.790
Bancolombia 721-784016-03	5.664.364
Fiducolombia	148.616.470
TOTAL SALDOS EN CUENTAS DE AHORROS	196.042.624

Al corte de los presentes estados financieros, la fundación no tenía cheques pendientes de cobrar (cheques en mano).



Notas a los Estados Financieros

En la cuenta de ahorro No. 073-083786-96 están depositados los recursos por ejecutar a partir de enero de 2018 donados por:

Fundación Bolívar-Davivienda \$ 16.230.000
Fundación John Moreno \$ 22.300.000

En la fiducia están depositados los recursos para cubrir las prestaciones sociales por pagar en Enero-Febrero de 2018 tales como Cesantías e intereses a las Cesantías del año 2017, las provisiones para cubrir los pagos de vacaciones y el ahorro que se ha realizado durante el año 2017 para cubrir costos o gastos adicionales que se presenten.

Aunque la entidad maneja provisiones para el pago de prestaciones sociales, la fundación no tiene efectivo restringido.

NOTA 2 – DEUDORES

Al 31 de Diciembre de 2017, los saldos correspondientes a la cuenta deudores están representados principalmente por saldos derivados de su operación comercial y se discriminan así:

DEUDORES	31 de Diciembre de 2017
Icbf	55.422.131
Anticipos y avances	3.823.397
Totales	59.245.528

NOTA 3 – INVERSIONES EN ASOCIADAS

La fundación durante el año 2016 ha realizado una inversión en una sociedad SAS denominada CHEZ ARMAND SAS con NIT 901.041.163-6. El objeto de esta inversión es sustituir los ingresos provenientes del exterior por ingresos de fuente nacional realizando la explotación económica de la actividad mercantil Panadería, durante el año 2017 la fundación MOI POUR TOIT- Suiza a través de la fundación Moi Pour Toi Colombia dio continuidad a esta inversión la cual espera cruzar el umbral de equilibrio financiero en los dos años siguientes.

El método de medición de esta inversión es el "método de participación".

Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	39.362.907	105.000.000
Deterioro - Inv Chez Armand SAS	0	(20.077.809)

Cabe destacar que los elementos de propiedad planta y equipo de dicha inversión, su titularidad está a cargo de la fundación MoiPour Toi-Colombia y por ende la activación de dichos elementos junto con su depreciación están bajo la razón social CHEZ ARMAND S.A.S.



Notas a los Estados Financieros

Destacamos que todos los dineros invertidos en dicha razón social han sido de fuente extranjera MOI POUR TOI-Suiza y en ningún momento han sido utilizados otro tipo de recursos para dicha inversión.

NOTA 4 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta comprende:

	31 Diciembre de 2017	
CUENTA		Activo Neto
Terrenos		396.720.000
Edificaciones y Construcciones		524.002.753
Maquinaria y Equipo		33.259.478
Equipo de Oficina		57.210.524
Equipo de Cómputo		28.751.504
Equipo de Hoteles y restaurantes		12.361.588
Flota y equipo de transporte		127.767.290

SUBTOTAL		1.180.073.137
-----------------	--	---------------

	31 Diciembre de 2017	
CUENTA	Depreciación	
Terrenos		
Edificaciones y Construcciones	3.465.379	
Maquinaria y Equipo	3.283.229	
Equipo de Oficina	7.412.288	
Equipo de Cómputo	15.783.960	
Equipo de Hoteles y restaurantes	8.603.932	
Flota y equipo de transporte	34.823.158	
SUBTOTAL	73.371.946	

NOTA 5- PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Cuenta		31/12/2017
PROVEEDORES		25.188.722
TOTAL PROVEEDORES		25.188.722

CUENTAS POR PAGAR		31/012/2017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	240.300	
RETENCION EN LA FUENTE	744.000	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	132.000	



RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.409.536
ACREEDORES VARIOS	7.478.300
IMPUESTO DE RENTA	1.747.000

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	20.751.136
--------------------------------	-------------------

Las cuentas por pagar, no son financiación de ninguna clase, por lo tanto son medidas a valor histórico (No están medidas bajo el método Valor presente).

NOTA 6- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden al saldo de prestaciones sociales del año 2017 que se adeudan a los trabajadores y acreencias de la ley. Todos los beneficios a los empleados son de corto plazo.

OBLIGACIONES LABORALES

Cesantías Ley laboral	43.546.143
Intereses a las cesantías	5.145.707
Vacaciones consolidadas	19.889.900
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	68.581.750

NOTA 7- OTROS PASIVOS

Corresponde principalmente a los ingresos o cuotas por nómina recibidos por parte de empleados para la cancelación de obligaciones a entidades tales como Bancolombia, colmena, EMI o Comfamiliar, que no se relacionan con los ingresos ni con la actividad de la fundación. También los ingresos o bonificaciones para los jóvenes que realizan su práctica laboral.

Cuenta VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS

31/12/2017

Valores recibidos para terceros	2.554.915
Cumplimiento obligaciones laborales	4.806.845
Total ingresos recibidos para terceros	7.361.760
Total Pasivos	120.136.368

NOTA 8- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre de 2017, los ingresos operacionales se distribuyen así:



Notas a los Estados Financieros

Cuenta	31/12/2017
Actividades de servicio social (Donación SUIZA)	1.247.612.967
Contrato I.C.B.F.	852.116.089
Donaciones en efectivo	45.413.840
Padrinos	100.000
Donaciones en especie	52.650.930
Donaciones Artesanías	6.043.250
Ingresos	2.203.937.076

OTROS INGRESOS:

Los Ingresos financieros comprenden los intereses generados de los dineros que reposan en la fiducia, seguido de los intereses generados por las cuentas de ahorros.

Las indemnizaciones comprenden los ingresos generados por las diferentes incapacidades de algunos empleados durante el periodo.

En la cuenta de ingresos por diversos y se invierten en las diferentes necesidades de la fundación y sus niños.

Al 31 Diciembre de 2017, FUNDACION MOI POUR TOI Registra los siguientes OTROS ingresos acumulados a la fecha:

Cuenta	31/12/2017
Financieros	4.524.930
Recuperaciones	502.283
Indemnizaciones(Incapacidades)	8.024.238
Diversos	8.259.773
Total Otros Ingresos	21.311.224

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS \$ 2.225.248.300

NOTA 9- ATENCIÓN OBJETO SOCIAL

Comprende y abarca los rubros y recursos que se generan para la adecuada atención de los niños, niñas y adolescentes atendidos por la fundación, así como el cubrimiento de sus derechos primordiales vulnerados como son: alimentación, educación medicamentos y atención médica, vestido, recreación, transporte, talleres, útiles escolares, elementos de aseo personal, material didáctico, cumpleaños, entre otros.

Al 31 de Diciembre de 2017 registra la distribución del costo como se muestra a continuación:



Cuenta	31/12/2017
Actividades de servicios sociales	414.688.684
Total Atención Objeto Social	414.688.684

NOTA 10- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2017, FUNDACION MOI POUR TOI Registra los siguientes gastos acumulados a la fecha:

Cuenta	31/12/2017
Gastos de personal	191.367.517
Honorarios	34.034.540
Arrendamientos	34.893.980
impuestos	720.386
Seguros	9.824.045
Servicios	134.297.166
Gastos Legales	3.035.665
Mantenimiento y reparaciones	89.219.504
Gastos de viaje	448.275
Depreciaciones	25.110.234
Deterioro Chez Armand S.A.S	20.077.809
Amortizaciones	727.373
Diversos (*)	178.698.135
Otros gastos	18.459.317
Impuesto de renta	1.747.000
Total Gastos de Administración	742.660.946

Comprende los rubros generados durante el periodo para el cubrimiento general de las necesidades en la fundación y de sus beneficiarios, tales como: los gastos de personal que cubre el pago de los profesionales encargados de atender a los niños, niñas y adolescentes, seguido del personal administrativo y de servicios generales Para el completo funcionamiento, honorarios de profesionales como nutricionista, revisor fiscal, abogado, entre otros que contribuyen en el mejoramiento de la atención de nuestros beneficiarios, los servicios públicos y vigilancia de la finca y las sedes de la 30 de agosto, mantenimiento y reparaciones de las mismas, arrendamiento de las sedes 30 de agosto, impuestos, seguros para la finca, buseta y moto, impuestos y gastos de cumplimiento legal.

Estos son los rubros en los cuales debe de incurrir la Fundación como apoyo al desarrollo de su objeto social.

**NOTA 11- APORTE SOCIAL**

La entidad, es una Fundación sin ánimo de lucro ESAL, por lo tanto su capital o aporte inicial fue el del inicio de la fundación. Todos los excedentes de los ejercicios contables anuales, son reinvertidos en la actividad social principal de la fundación.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO **\$ 112.002.217**
AÑO 2017

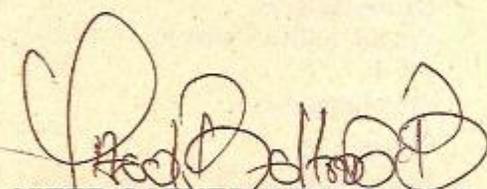
Cuenta	31/12/2017
Activo Corriente	312.821.480
Pasivo Corriente	121.883.368

Juicios profesionales:

Al momento de la preparación de los presentes estados financieros, la fundación no tenía conocimiento de ninguna demanda en su contra, así como tampoco tenía ninguna demanda instaurada frente a terceros.

Para constancia de aprobación para publicación de los presentes estados financieros se firma en la ciudad Pereira a los (26) Veintiséis días del mes de Marzo del año 2018.


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
Representante Legal


YIZED CATHERIN BELTRAN B
Contadora Pública
T.P. 164940-T


JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL
TP: 113106-T