

FUNDACION MOI POUR TOI

Nit. 800,180,120-9

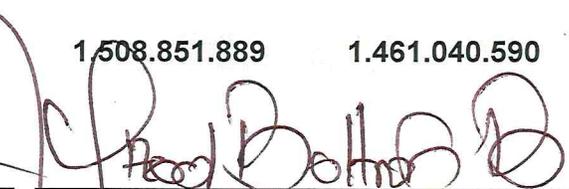
ESTADO DE SITUACIÓN INDIVIDUAL COMPARATIVO FINANCIERA

A 31 de Diciembre año 2017 - 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

	AÑO 2017	AÑO 2018	NOTA
ACTIVOS	1.508.851.889	1.461.040.590	
ACTIVO CORRIENTE	312.821.480	269.620.690	
Efectivo y equivalente al efectivo	253.575.952	198.261.855	1
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	59.245.528	71.358.835	2
ACTIVO NO CORRIENTE	1.196.030.409	1.191.419.900	
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	105.000.000	163.397.228	3
Deterioro - Inv Chez Armand SAS	-20.077.809	-41.786.398	
Propiedad, planta y equipo	1.180.073.137	1.164.611.596	4
Depreciacion acumulada	-73.371.946	-98.482.180	
Intangibles	5.134.400	5.134.400	5
Amortización acumulada	-727.373	-1.454.746	
PASIVOS	121.883.368	125.914.427	6
PASIVO CORRIENTE	121.883.368	125.914.427	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	25.188.722	31.390.318	
Cuentas por Pagar	18.128.136	18.625.049	
Retenciones e impuestos por pagar	876.000	798.000	
Beneficios a los empleados	68.581.750	67.033.565	7
Otros Pasivos	7.361.760	8.067.495	8
Impuesto de Renta	1.747.000	0	
PATRIMONIO	1.386.968.521	1.335.126.163	
Aporte social inicial	2.794.000	2.794.000	
Resultados del ejercicio	112.002.217	-51.842.358	
Excedentes ejercicios anteriores (Ajustado bajo NIIF)	1.272.172.304	1.384.174.521	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.508.851.889	1.461.040.590	


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PUBLICA 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 RESULTADOS Y GANACIAS ACUMULADAS
INDIVIDUAL
COMPARATIVO

De 01 Enero a 31 Diciembre 2017 - 2018
Cifras expresadas en pesos colombianos

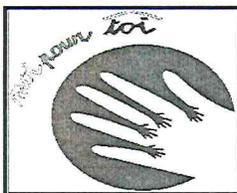
	AÑO 2017	AÑO 2018	NOTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.225.248.300	1.804.268.166	9
Actividades de servicio Social (Ingresos Suiza)	1.247.612.967	1.077.790.744	
Contrato ICBF	852.116.089	686.414.181	
Donaciones en Efectivo	45.413.840	15.305.578	
Donaciones en Especie	52.650.930	6.642.850	
Donaciones Artesanías	6.043.250	4.817.254	
Donaciones padrinos	100.000	242.100	
Otros ingresos	21.311.224	13.055.459	
ATENCION OBJETO SOCIAL	1.370.585.137	1.221.493.856	10
Beneficios a los empleados	922.655.489	826.865.241	
Honorarios	33.616.964	27.712.123	
Alimentación	218.442.923	193.897.312	
Educación	2.483.701	3.123.397	
Vestido	53.716.265	45.370.020	
Recreación	23.244.739	26.852.921	
Dotaciones varias	30.003.699	9.319.094	
Transporte	5.450.550	6.195.950	
Medicamentos	3.594.272	5.386.683	
Talleres	11.290.681	24.501.727	
Visitas domiciliarias	859.750	299.617	
Citas médicas	3.768.098	2.783.733	
Útiles escolares	40.963	6.000	
Uniformes	11.168.141	9.806.639	
Elementos de aseo personal	13.401.282	11.018.409	
Cumpleaños/ocasionales	18.508.136	10.748.404	
Materiales didácticos	160.776	85.883	
Insumos	0	0	
Otros	0	0	
Donaciones prendas de vestir	0	0	
Iva mayor valor del costo	17.338.796	15.915.964	
Ipoconsumo 8% mayor valor costo	839.912	1.604.739	
EXCEDENTES BRUTOS	854.663.163	582.774.310	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	742.660.946	634.616.668	11
Beneficios a los empleados	191.367.517	206.716.310	
Honorarios	34.034.540	21.847.268	
Impuestos	720.386	203.464	
Arrendamientos	34.893.980	14.878.280	
Seguros	9.824.045	15.506.656	
Servicios	134.297.166	129.216.722	
Gastos legales	3.035.665	3.094.535	
Mantenimiento y reparaciones	89.219.504	87.899.210	
Gastos de viaje	448.275	1.470.049	
Depreciaciones	25.110.234	25.110.234	
Amortizaciones	727.373	727.373	
Deterioro inversión Chez armand	20.077.809	21.708.589	
Diversos	178.698.135	87.290.318	
Otros Gastos	18.459.317	18.947.660	
Impuesto de Renta	1.747.000	0	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	112.002.217	-51.842.358	12
Excedentes acumulado año 2015 / 2016	1.272.172.304	1.384.174.521	
Excedentes del año 2016 / 2017	112.002.217	(51.842.358)	
Excedentes acumulado año 2016 / 2017	1.384.174.521	1.332.332.163	

MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL

YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PUBLICA TP 164940-T

JOSE FELIPE TREJOS
REVISOR FISCAL TP: 163106-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 FLUJO DE EFECTIVOS
COMPARATIVOS
INDIVIDUALES
A 31 DICIEMBRE DEL 2017-2018

	2.017	2.018
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	112.002.217	51.842.358
Depreciaciones	25.110.234	25.110.234
#¡REF!	20.077.809	21.708.589
Amortizacion acumulada intangibles	727.373	727.373
UTILIDAD AJUSTADA	157.917.633	4.296.162
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20.028.777	8.082.248
Deudores	20.944.033	12.113.307
Proveedores	- 21.194.460	6.201.596
Cuentas por Pagar	8.499.784	496.913
Impuestos, gravámenes y tasas	- 432.805	78.000
obligaciones laborales	13.079.496	1.548.185
Otros Pasivos	- 2.614.271	705.735
#¡REF!	1.747.000	1.747.000
ACTIVIDADES DE INVERSION	- 77.778.571	42.935.687
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	- 65.637.093	58.397.228
Propiedad Planta y equipo	- 12.141.478	15.461.541
Intangibles	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-
Excedentes del ejercicio		
Resultados de Ejercicios Anteriores		
SALDOS NETOS DE TODAS LAS 3 ACTIVIDADES	- 57.749.794	51.017.935
SALDO NETO FLUJOS DE EFECTIVO	100.167.839	55.314.097
Saldo de efectivo año anterior	153.408.113	253.575.952
SALDO EFECTIVO AÑO ACTUAL	253.575.952	198.261.855


MARIA EUGENIA GARCIA CLAVIJO
DIRECTORA EJECUTIVA / REPRESENTANTE LEGAL


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
CONTADORA PUBLICA TP 164940-T


JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
REVISOR FISCAL TP: 113406-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

Notas a los Estados Financieros

FUNDACION MOI POUR TOI

NOTAS Y/O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos, y sin grado de redondeo - \$ 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 2018 estuvo en cabeza de la doctora María Eugenia García Clavijo y los miembros del comité directivo fueron: el señor Jorge Iván Rendón Giraldo a partir del mes de Mayo y la señora Yized Catherin Beltrán, quienes finalizaron siendo participes del comité a Diciembre de 2018; 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 2018 la señora Yized Catherin Beltrán Benavides.

La fundación a su vez, es dirigida por un comité internacional establecido en el país de Suiza, del cual el presidente es el señor Christian Michellod, miembro fundador de Moi Pour Toi, como vicepresidenta la señora Françoise Lapaire, y otros miembros Suizos que apadrinan y trabajan por los niños, niñas y adolescentes de la fundación.

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 2018 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 2018 no cambió ninguna de sus políticas contables establecidas.

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 para la nueva normatividad contable, la fundación





cambió de software contable utilizando para ello el software contable SIIGO, el cual siguió siendo utilizado durante el año 2018.

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 2018, 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 2018.

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



Notas a los Estados Financieros

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).



Notas a los Estados Financieros

- (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.

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



Notas a los Estados Financieros

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 fundación 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 2018, estos saldos se discriminan así:

Cuenta	31-diciembre-2018
Cajas menores	1.975.062
Bancos en Moneda Nacional	
Bancos en Moneda Nacional	72.974.835
Cuentas de ahorro y Fiducuenta	123.311.958
Total Bancos y Cuentas de Ahorro	196.286.793
TOTAL DISPONIBLE	198.261.855

1- Al 31 de Diciembre de 2018, los saldos en cuentas corrientes estaban repartidos así:

Cuentas Corrientes	
Bancolombia 073-180120-00 FUND	34.592.211
Bancolombia 721-277599-15 ICBF	38.382.625
TOTAL SALDOS EN CUENTA CORRIENTE	72.974.835

2- Al 31 de Diciembre de 2018, los saldos en de ahorros eran los siguientes:

Cuentas de Ahorros	
Bancolombia 073-083786-96	22.308.850
Bancolombia 721-784016-03	10.254.536
Fiducolombia	90.748.572
TOTAL SALDOS EN CUENTAS DE AHORROS	123.311.958

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 2019 donados por:

Fundación John Ramírez Moreno \$ 11.400.000,00

En la fiducia están depositados los recursos para cubrir las prestaciones sociales por pagar en Enero-Febrero de 2019 tales como Cesantías e intereses a las Cesantías del año 2018, las provisiones para cubrir los pagos de vacaciones y el ahorro que representa el valor del excedente del año gravable 2017 con el fin de reinvertirlo en diversos costos y gastos adicionales e imprevistos que se presentan para el desarrollo de la actividad social y los diferentes procesos de atención de los niños, niñas y adolescentes de la institución.

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

NOTA 2 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018, los saldos correspondientes a la cuenta deudores están representados principalmente por saldos derivados de su operación comercial y se discriminan así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31 de Diciembre de 2018
ICBF	67.386.973
Anticipos y avances	3.500.746
Préstamos a trabajadores	471.116
Totales	71.358.835

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 los años 2017-2018 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”.

	AÑO 2017	AÑO 2018
Inversiones en asociadas-Chez armand SAS	105.000.000	163.397.228
Deterioro - Inv Chez Armand SAS	(20.077.809)	(41.786.398)





Notas a los Estados Financieros

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 SA.S.

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 2018, la cuenta comprende:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2017	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AÑO 2018
	1.180.073.137	9.757.755	25.219.296	1.164.611.596
TERRENOS	396.720.000			396.720.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	524.002.753			524.002.753
MAQUINARIA Y EQUIPO	33.259.478		25.219.296	8.040.182
EQUIPO DE OFICINA	57.210.524			57.210.524
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	28.751.504			28.751.504
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE	12.361.588	6.963.703	-	19.325.291
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	127.767.290			127.767.290
BIBLIOTECAS	-	2.794.052	-	2.794.052
DEPRECIACION	(73.371.946)	(25.110.234)	-	(98.482.180)
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(3.465.379)	(1.163.286)		(4.628.665)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(3.283.229)	(723.616)		(4.006.845)
EQUIPO DE OFICINA	(7.412.288)	(5.148.947)		(12.561.235)
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	(15.783.960)	(5.462.786)		(21.246.746)
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE	(8.603.932)	(1.112.543)		(9.716.475)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	(34.823.158)	(11.499.056)		(46.322.214)

NOTA 5- INTANGIBLES

Comprende el costo de la licencia del Software contable SIIGO, adquirida en el año 2016 y la cual se sigue utilizando actualmente.

INTANGIBLES	AÑO 2017	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AÑO 2018
SOFTWARE CONTABLE	5.134.400			5.134.400
AMORTIZACION	727.373	727.373	-	(1.454.746)
SOFTWARE CONTABLE	727.373	727.373		(1.454.746)
TOTALES	4.407.027	(727.373)	-	6.589.146

**NOTA 6- PASIVOS**

Cuenta	31/12/2018
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31.390.318
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	31.390.318

Representan los rubros pendientes por pagar a Diciembre de 2018, los cuales cuentan con crédito a 30 días y corresponden a proveedores de alimentos, vigilancia y combustible.

CUENTAS POR PAGAR	31/012/2018
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	108.331
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.539.984
ACREEDORES VARIOS	7.976.734
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	18.625.049

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).

RETENCION E IMPUESTOS POR PAGAR	798.000
RETENCION EN LA FUENTE \$ 639.000	
IMP DE INDUSTRIA Y COMERCIO \$ 159.000	
TOTAL RETENCION E IMPUESTOS POR PAGAR	798.000

Retención e impuestos por pagar corresponden a rubros del mes de Diciembre los cuales serán pagados en Enero de 2019.

NOTA 7- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden al saldo de prestaciones sociales del año 2018 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	43.948.293
Intereses a las cesantías	5.053.273
Vacaciones consolidadas	18.031.999
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	67.033.565

**NOTA 8- 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	31/12/2018
Valores recibidos para terceros	2.198.622
Cumplimiento obligaciones laborales	5.868.873
Total ingresos recibidos para terceros	8.067.495

Total Pasivos 125.914.427

NOTA 9- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre de 2018, los ingresos operacionales se distribuyen así:

Cuenta	31/12/2018
Actividades de servicio social (Donación SUIZA)	1.077.790.744
Contrato I.C.B.F.	686.414.181
Donaciones en efectivo	15.305.578
Padrinos	242.100
Donaciones en especie	6.642.850
Donaciones Artesanías	4.817.254
Ingresos	1.791.212.707

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 2018, **FUNDACION MOI POUR TOI** Registra los siguientes OTROS ingresos acumulados a la fecha:



Cuenta	31/12/2018
Financieros	7.265.784
Recuperaciones	4.871.768
Indemnizaciones(Incapacidades)	917.907
Total Otros Ingresos	13.055.459

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS \$ 1.804.268.166**NOTA 10- 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 2018 registra la distribución del costo como se muestra a continuación:

Cuenta	31/12/2018
Beneficios a los empleados	826.865.241
Honorarios	27.712.123
Alimentación	193.897.312
Educación	3.123.397
Vestido	45.370.020
Recreación	26.852.921
Dotación varias	9.319.094
Transporte	6.195.950
Medicamentos	5.386.683
Talleres	24.501.727
Visitas Domiciliarias	299.617
Citas Médicas	2.783.733
Útiles escolares	6.000
Uniformes	9.806.639
Elementos de aseo personal	11.018.409
Cumpleaños/ Ocasiones	10.748.404
Materiales Didácticos	85.883
Insumos	0
Otros	0
Donaciones prendas de Vestir	0
IVA mayor valor del costo	15.915.964
Impoconsumo 8% Mayor valor costo	1.604.739
Total Atención Objeto Social	1.221.493.856

**NOTA 11- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de Diciembre de 2018, **FUNDACION MOI POUR TOI** Registra los siguientes gastos acumulados a la fecha:

Cuenta	31/12/2018
Gastos de personal	206.716.310
Honorarios	21.847.268
Arrendamientos	14.878.280
impuestos	203.464
Seguros	15.506.656
Servicios	129.216.722
Gastos Legales	3.094.535
Mantenimiento y reparaciones	87.899.210
Gastos de viaje	1.470.049
Depreciaciones	25.110.234
Deterioro Chez Armand S.A.S	21.708.589
Amortizaciones	727.373
Diversos (*)	87.290.318
Otros gastos	18.947.660
Total Gastos de Administración	634.616.668

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 la sede 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 12- APOORTE 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.

Para el año gravable 2018, se reinvirtieron excedentes del resultado del año 2017, cubriendo rubros indispensables para la atención de los beneficiarios de entidad de forma óptima.



Notas a los Estados Financieros

Para el año 2018 se obtuvo una pérdida contable por valor de \$ -(51.842.358); debido, a la utilización de los excedentes del año anterior (2017) en el año 2018.

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 Rda, a los (15) Quince días del mes de Marzo del año 2019.


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

