

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA
HOGARES BAMBI BOGOTA

Estados Financieros individuales
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Tabla de contenido

Informe del Revisor Fiscal	3
Estados Financieros	
Estados de la situación financiera	5
Estados de resultados integral.....	6
Estados de cambios en el patrimonio.....	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9



Tel: +57 1 623 0199
Fax: +57 1 236 8407
bdo@bdo.com.co
www.bdo.com.co

Transversal 21 No. 98 - 05
Bogotá D.C., Colombia
Sucursales:
Cali, Medellín y
Barranquilla.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A la
**A LOS MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL DE LA
FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTA**
Ciudad

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados y otro resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, incluyendo las políticas contables significativas adoptadas por la entidad y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) para PYMES, son responsabilidad de la administración de la Fundación; dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para garantizar que estén libres de errores significativos, ya sea por fraude o por error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer las estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad sobre los estados financieros es la de expresar una opinión sobre los mismos, con base en la auditoría realizada. He llevado a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, que planee y efectúe una auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de los riesgos, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno de la Fundación relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión de auditoría.



Opinión sobre los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 la Fundación viene atendiendo a través de apoderados los procesos en contra, los cuales de acuerdo con la clasificación de los abogados no han requerido registrar provisiones por contingencias, sin embargo, se identificó una demanda que cursa en el Juzgado 62 del circuito judicial de Bogotá en contra del ICBF y la Fundación la cual según lo informado por la administración actualmente no cuenta con un apoderado. Por lo mencionado se desconoce el avance del proceso y el impacto que pueda tener en los estados financieros de la Fundación.

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros adjuntos que fueron tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia la situación financiera de FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTA, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de su actividad, el cambio en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) para Pymes.

Otros asuntos de los estados financieros presentados

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2017 preparados bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pymes aceptadas en Colombia, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por otro contador público vinculado a BDO AUDIT S.A., quien en su informe de fecha 06 de abril de 2018, expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2018, la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

ADRIANA ISABEL OBANDO PULIDO
Revisor Fiscal
T.P. 44689 - T

Miembro de
BDO AUDIT S.A.

Bogotá D.C., 27 de marzo de 2019
99087-15-1692-19

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	85.374.874	453.941.132
Inversiones	6	1.077.313.670	1.048.522.939
Cuentas comerciales por cobrar y otras Cuentas por cobrar	7	262.536.791	198.662.472
Inventarios		16.687.284	9.114.273
Activos por impuestos corrientes	8	11.539.007	10.091.489
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		1.453.451.626	1.720.332.305
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	9	4.845.947.938	4.781.814.811
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		4.845.947.938	4.781.814.811
TOTAL DE ACTIVOS		6.299.399.564	6.502.147.116
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	58.053.640	126.540.336
Beneficios a los empleados	11	99.753.032	90.962.795
Otros pasivos no financieros	12	846.694.203	813.894.831
Pasivos por impuestos corrientes	13	2.141.000	1.511.000
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		1.006.641.875	1.032.908.962
TOTAL PASIVOS		1.006.641.875	1.032.908.962
PATRIMONIO			
Aportes Sociales	14	40.134.286	40.134.286
Excedentes Acumulados		2.702.965.174	2.785.417.513
Excedentes del Ejercicio		(176.480.465)	(82.452.339)
Ajustes por adopción 1° vez NIIF - Patrimonio		2.726.138.694	2.726.138.694
PATRIMONIO TOTAL		5.292.757.689	5.469.238.154
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		6.299.399.564	6.502.147.116

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 OLGA PATRICIA GARCÍA
 Representante Legal


 DOLLY PATRICIA BARRERA G.
 Contadora
 T.P. 38295-T


 ADRIANA T. OBANDO PULIDO
 Révisor Fiscal
 T.P. 44689-T
 Miembro de BDO AUDIT S. A.
 (Ver Informe Adjunto)

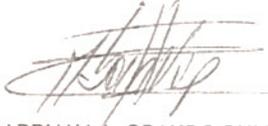
FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos	15	3.726.826.803	3.519.717.405
Costo de Ventas			
UTILIDAD BRUTA		<u>3.726.826.803</u>	<u>3.519.717.405</u>
GASTOS DE EXPLOTACIÓN			
Venta, generales y administrativos	16	(3.807.982.068)	(3.528.045.286)
Depreciación y amortización (Gastos)	16	(95.325.200)	(74.124.458)
TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN		<u>(3.903.307.268)</u>	<u>(3.602.169.744)</u>
OTROS GASTOS			
Los gastos por intereses, neto			
Otros gastos, neto			
GANANCIA (PERDIDA), ANTES DE IMPUESTO		<u>(176.480.465)</u>	<u>(82.452.339)</u>
Gasto por Impuestos			
Utilidad Neta (pérdida)		<u>(176.480.465)</u>	<u>(82.452.339)</u>
Resultado integral (Utilidad/ pérdida)		<u>(176.480.465)</u>	<u>(82.452.339)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 OLGA PATRICIA GARCÍA
 Representante Legal


 DOLLY PATRICIA BARRERA G.
 Contadora
 T.P. 38295-T


 ADRIANA I. OBANDO PULIDO
 Revisor Fiscal
 T.P. 44689-T
 Miembro de BDO AUDIT S. A.
 (Ver Informe Adjunto)

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBÍ BOGOTÁ
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Aportes Sociales</u>	<u>Excedentes Acumulados (Resultado anteriores ejercicios)</u>	<u>Resultado Neto del Ejercicio</u>	<u>Adopción por primera vez</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo a 31 de diciembre 2016	40.134.286	2.782.021.445	3.396.068	2.726.138.694	5.551.690.493
Traslados a ejercicios anteriores Ganancia del Periodo	-	3.396.068	(3.396.068) (82.452.339)	-	(82.452.339)
Saldo a 31 de diciembre 2017	40.134.286	2.785.417.513	(82.452.339)	2.726.138.694	5.469.238.154
Traslados a ejercicios anteriores Ganancia del Periodo	-	(82.452.339)	82.452.339 (176.480.465)	-	(176.480.465)
Saldo a 31 de diciembre 2018	40.134.286	2.702.965.174	(176.480.465)	2.726.138.694	5.292.757.689

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 OLGA PATRICIA GARCIA
 Representante Legal


 DOLLY PATRICIA BARRERA G.
 Contadora
 T.P. 38295-T


 ADRIANA I. OBANDO PULIDO
 Revisor Fiscal
 T.P. 44689-T
 Miembro de BDO AUDIT S. A.
 (Ver Informe Adjunto)

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (pérdida)	(176.480.465)	(82.452.339)
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proporcionado por (utilizado en) las actividades operativas:		
(+) Depreciaciones y amortizaciones	95.325.200	74.124.458
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	(81.155.265)	(8.327.878)
Cambios en activos y pasivos operativos, neto de adquisiciones:		
(+/-) Cuentas por cobrar, neto	(63.874.319)	(29.972.567)
(+/-) Activo por impuestos corrientes	(1.447.518)	(2.094.826)
(+/-) Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	(68.486.696)	24.372.460
(+/-) Provisiones por Beneficios a Empleados	8.790.237	15.407.496
(+/-) Otras Provisiones	-	-
El efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades operativas	(125.018.296)	7.712.563
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
(+) Propiedades, planta y equipo	(159.458.327)	(7.824.960)
(+) Inventarios	(7.573.011)	(4.658.252)
(+) Otros Pasivos Financieros	32.799.372	724.878.145
(-) Pasivos por Impuestos Corrientes	630.000	(349.000)
El efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(133.601.966)	712.045.933
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
(+) Capitalización convergencia a NIIF	-	-
El efectivo neto provisto por las actividades de financiación	-	-
Efecto de las variaciones del tipo de cambio sobre el efectivo	-	-
Aumento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes	(339.775.527)	711.430.615
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.502.464.071	791.033.456
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.162.688.544	1.502.464.071

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 OLGA PATRICIA GARCÍA
 Representante Legal


 DOLLY PATRICIA BARRERA G.
 Contadora
 T.P. 38295-T


 ADRIANA I. OBANDO PULIDO
 Revisor Fiscal
 T.P. 44689-T
 Miembro de BDO AUDIT S. A.
 (Ver Informe Adjunto)

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1 *Información de la entidad que reporta*

Fundación Ayuda a la Infancia Hogares Bambi Bogotá fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante personería jurídica asignada, según resolución No. 000743 del 25 de abril de 1988 por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y tiene por domicilio la ciudad de Bogotá.

1.2 **Junta Directiva**

Los miembros de la Junta Directiva al 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

- Gustavo Adolfo Aristizabal Tobón
- Nohora Puyana de Pastrana
- María Natalia Cucalón Pastrana
- José Fernando Cardona Uribe
- Daniel Posse
- Antonio Puerto
- Diana Cristina Palacio B

1.3 **Gestión de capital**

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la entidad. Las políticas de administración del capital de la F.A.I. Hogares Bambi Bogotá, tienen por objetivo:

- Garantizar el normal funcionamiento de la entidad y la continuidad de la Fundación.
- Su objetivo es la protección al menor abandonado o en riesgo de vulneración de sus derechos, sin distinto de raza, religión o política.
- Sus recursos provienen principalmente de donaciones de entidades de beneficencia de Suiza y de ejecución de un convenio con el ICBF y con la Secretaria de Integración Social.
- Mantener una estructura de capital acorde a los ciclos económicos que impactan a la Fundación y la naturaleza del sector económico en el cual desempeña sus operaciones.

La duración de la Institución es indefinida y se extinguirá por la pérdida de su patrimonio, la cancelación de la licencia de funcionamiento o por circunstancias imprevistas que hagan imposible el cumplimiento de sus fines.

Los bienes que posea la institución en el momento de la disolución o el producto de los mismos, serán traspasados, una vez pagado pasivos a favor de terceros, a una o varias instituciones que tengan por objeto actividades similares a las de la Institución y que además carezcan de ánimo de lucro.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 **Período cubierto**

Los presentes estados financieros consolidados cubren los siguientes ejercicios:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

- Estados de Resultados, por los periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estado de Flujos de Efectivo, por los periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Fundación Ayuda la Infancia Hogares Bambi Bogotá se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Fundación realiza corte de cuentas al 31 de diciembre de cada año y presenta los estados financieros con corte al 31 de diciembre del período de cierre comparativo con los del año anterior. No se genera información financiera intermedia pero en el caso de ser exigida por un ente de control o circunstancias especiales se registrará por lo dispuesto en la NIC 34.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la Fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF para PYMES"), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.3 Moneda funcional

La moneda funcional de la F.A.I. Hogares Bambi Bogotá ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona Sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos, siendo esta también la moneda funcional de la entidad.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios están denominados en moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación y periodos contables

La F.A.I. Hogares Bambi Bogotá ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La administración de la Fundación también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, requiere que la Fundación implemente la NIIF para las PYMES a nivel de registro a partir del 1 de enero de 2016 (Año de la adopción) con estados financieros comparativos a 2015 (Año de la transición). Es de aclarar que pertenecen al grupo 2 por esta razón debe efectuar la implementación con el anterior cronograma.

3.2 Transacciones en moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, esto es el peso colombiano. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

3.3 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo, incluyen cajas menores, las cuales se encuentran distribuidas en los diferentes Programas que se manejan en la Fundación. Con el dinero de cada fondo, se busca cubrir gastos de menor cuantía, relacionados con papelería, transporte de empleados, parqueaderos, pago de citas médicas de los Niños/as, entre otros.

En la parte bancaria, la Fundación posee cuentas corrientes en Helm Bank, cuentas de ahorros en Helm bank y Bancolombia. Las cuentas corrientes son de uso específico para el manejo de los recursos y para que ICBF, SDIS y nuestros donantes efectúen sus consignaciones, así también para el pago de bienes y/o de servicios prestados por terceros a la Fundación. Para el manejo de las donaciones de Suiza y su dispersión es utilizada exclusivamente una cuenta corriente de Helmbank.

- a) Al corte de la presentación de estados financieros existe restricción para los recursos que se encuentran depositados en Valores Bancolombia por valor de \$378.000.000, los cuales tienen restricción con destinación específica por parte de Suiza. Los CDT del Banco Itaú por valor de \$430.806.135= serán destinados a la construcción de la sede de la ciudad de Medellín.

3.4 Estado de flujo de efectivo Indirecto

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Fundación, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.5 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, corresponden al cobro mensual por los contratos celebrados con el ICBF, en los Programas de Protección y Hogares Sustitutos, y con la SDIS y se facturan mensualmente, el tiempo que se toman estas entidades para el pago es en promedio 20 días.

3.6 Propiedades, planta y equipo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el Valor Presente de todos los pagos futuros.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen inicialmente por su costo el cual comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- 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.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Una entidad mide todos los elementos de propiedades planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor del activo fijo, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

De acuerdo a la Sección 17 y acorde a la interpretación de la Norma en cuanto a la definición y criterios de medición del Activo, las mejoras en propiedad ajena bajo un contrato operativo, en su reconocimiento inicial podrá ser registrado a otra clase de Propiedades, Planta y Equipo siempre que se cumpla las condiciones de reconocimiento (Sea probable el beneficio y su medición sea fiable). Se debe tener en cuenta que la vida útil no solo será determinada por la duración del contrato, sino que también debe compararse con la utilización esperada del activo, se debe elegir la menor entre las dos.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costos del ejercicio en que se incurren.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

Los activos que, al totalizar su valor de adquisición, (Incluyendo Costo del activo, accesorios, costos de importación, transporte y todos aquellos desembolsos en que incurra la Fundación para la puesta en marcha del mismo), no superen 3 SMMVL (al año de compra), serán registrados directamente al gasto.

La asignación de las nuevas vidas útiles, que serán aplicadas a los activos fijos que adquiera la Fundación a partir del 01 enero 2015, fueron estimadas con base en la unificación de dos factores, uno es un promedio de la vida útil remanente que otorgo el evaluador a los activos ya existentes, unido con un promedio del tiempo que había transcurrido desde el momento de la compra del activo hasta la fecha del avalúo, este cálculo aplica las propiedades de construcciones y edificaciones.

ACTIVO	VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	50 años (600 meses)
Equipos de Cómputo y Comunicación	5 años (60 meses)
Equipos, Muebles y Enseres	15 años (180 meses)
Flota y Equipos de transporte	15 años (180 meses)

F.A.I. Hogares Bambi Bogotá registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable y se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca. (Sección 27 Párrafos 27.1 - 27.6).

Se realizará una evaluación cada año para determinar la existencia de deterioro del valor; de existir, deberá estimar el valor recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada, considerando factores para el indicio de la existencia de deterioro del valor como una disminución en el valor del mercado, si ha habido cambios legales, económicos o del mercado en el que ópera o si la tasa de interés se ha incrementado, evidencia de obsolescencia, deterioro físico y cambios en el uso del activo. (Sección 27 Párrafos 27.7 - 27.9).

3.7 Deterioro de activos no financieros

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor de uso. Una pérdida por deterioro se reconoce cuando el importe en libros supera al valor recuperable.

Una pérdida por deterioro previamente reconocida puede ser reversada si se han producido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable y sólo hasta el monto previamente reconocido.

Para efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor de los activos, éstos se agrupan al nivel más bajo en el cual existen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Los activos no financieros, excluyendo la plusvalía, que presentan deterioro deben ser evaluados en forma anual para determinar si se debe revertir la pérdida.

Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado.

3.8 Propiedades de inversión

El valor total de las inversiones temporales al cierre del año 2018 es de \$1.077.313.670, representado en CDT Patrimonial Itaú, CDT Bancolombia, Credifondo Itaú y Renta fija Bancolombia. Estos recursos se utilizaron corrientemente para atender pagos en dificultades de flujo de efectivo regresando este dinero

en el momento que ingresan las donaciones al Hogares Bambi. Los recursos que se encuentran depositados en Bancolombia tienen restricción con destinación específica por parte de Suiza.

3.9 Intangibles distintos a la plusvalía

Estos activos intangibles se componen por derechos irrevocables de uso. En caso de ser adquiridos a futuro por la Fundación, serán valorizados al costo de adquisición. La entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Estos activos se amortizan linealmente en la cantidad de años que se espera rindan beneficios a la entidad.

De otro lado es importante agregar que en adelante las vidas útiles de las licencias u otros activos intangibles que surjan a futuro para ser registrados por la Fundación, serán asignadas de acuerdo con la duración del contrato o vigencia de las mismas; en caso de no poderse determinar de manera fiable, será asignada de acuerdo con lo estipulado en la sección 18.

Una entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

En registros posteriores, se asegurará que no se incluya en los activos intangibles, costos y gastos que no son susceptibles de capitalización y que cualquier cargo diferido, sea reconocido adecuadamente; de ser un activo, deberá cumplir las características de esta sección, o en caso contrario se registrara como gasto del periodo.

Adicionalmente se tendrán en cuenta factores como: cambio en el uso del activo intangible, avances tecnológicos o cambios en el precio de mercado que puedan dar indicios que el activo se ha deteriorado y conllevando ha cambios en su residual o la vida útil.

3.10 Pasivos financieros:

Está representado por un sobregiro contable en el año 2017 y en 2018 no se presentó sobregiro al cierre, la Fundación no posee ninguna obligación financiera.

3.11 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago no excede de treinta días y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

3.12 Otras provisiones corrientes

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La entidad reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Las obligaciones existentes a la fecha de cierre de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor presente del importe más probable que la Sociedad deberá desembolsar para cancelar la obligación.

La entidad medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos serán los incrementos en los beneficios económicos que se reflejan como incremento de valor en los activos o por disminuciones de las obligaciones en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación; tienen una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, y alquileres.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Fundación. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos a clientes y se registran cuando han sido efectivamente prestadas.

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARESES BAMBI BOGOTÁ reconocerá los ingresos por actividades ordinarias por la comercialización o por el uso de los activos de la Fundación como intereses y dividendos.

La Fundación reconoce los ingresos cuando:

Se cumplan las condiciones, y será medido al valor razonable deduciendo los descuentos practicados por la Fundación por volumen o pronto pago.

Al final de cada período se registran como ingresos estimados, las ventas de bienes que aún no han sido facturados. Las estimaciones se deben basar en experiencia del pasado, y/o de información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

- 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.

3.14 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la Fundación.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Fundación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

NOTA 4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la Fundación:

Cálculo de depreciación y amortización, y estimación de vidas útiles asociadas:

Tanto los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida, son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la entidad. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Litigios y contingencias

La Fundación evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. No se han constituido provisiones al respecto.

Gestión de Riesgos

En virtud de sus operaciones Fundación está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- Riesgo Contractual
- Responsabilidad Civil - Demanda de terceros
- Demandas laborales

De forma común con todos los demás Entidades, la Fundación está expuesta a riesgos que surgen del desarrollo de su actividad. Esta nota describe los objetivos, políticas y procesos de la Fundación para administrar los riesgos y métodos utilizados para medirlos. Información cuantitativa adicional respecto a dichos riesgos se presenta a lo largo de estos estados financieros.

Principales instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros utilizados por la Fundación, de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- Cuentas por cobrar comerciales
- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Las inversiones en títulos patrimoniales
- Cuentas por pagar comerciales y de otro tipo
- Sobregiros bancarios

Riesgo contractual: El riesgo contractual es la posibilidad de no poder cumplir idóneamente con el contrato cofinanciado, celebrado principalmente con el ICBF y con la SDIS, la Fundación posee pólizas de cumplimiento por cada contrato celebrado, cuya prima se paga sobre el valor total del contrato.

Responsabilidad civil: Este riesgo se refiere a la reclamación por perjuicios impuesta por terceros a la Fundación, directamente relacionada con el cuidado de los Niños/as que son atendidos en la Fundación. Existe también póliza para cubrir este riesgo.

Riesgo Crediticio: El riesgo crediticio es la exposición a la pérdida financiera para la Fundación si un cliente o contraparte de un instrumento financiero deja de cumplir con sus obligaciones contractuales. La exposición de la Fundación principalmente al riesgo crediticio es muy bajo. La política de la Fundación, implantada localmente, consiste en evaluar el riesgo crediticio de nuevos clientes antes de celebrar los contratos.

El riesgo crediticio también surge del efectivo y equivalentes de efectivo y los depósitos con bancos e instituciones financieras. Para los bancos e instituciones financieras, el riesgo es también bajo.

La Fundación no contrata derivados para gestionar el riesgo crediticio.

Demandas Laborales: El riesgo de conflictos laborales no es alto en la Fundación, aún teniendo en cuenta que existe un gran porcentaje de los empleados que llevan más de cinco años vinculados a la Fundación.

Valor razonable y riesgo de tasas de interés de los flujos de efectivo: La Fundación no posee obligaciones financieras.

NOTA 5 - CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES).

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Caja	2.261.931	2.100.000
Bancos Cuentas Corrientes	32.861.708	6.888.168
Cuentas de Ahorro	50.251.235	251.828.828
Cuentas en Moneda Extranjera	-	193.124.136
Derechos Fiduciarios y CDT	1.077.313.670	1.048.522.939
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.162.526.612	1.502.464.071

- Si existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y efectivo equivalente, esta es para los recursos que se encuentran depositados en Bancolombia. Itaú y Valores Bancolombia, tienen restricción con destinación específica por parte de Suiza.
- El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos.

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar - Firma de Contratos	184.482.413	152.418.972
Anticipo a Terceros	1.847.400	3.532.747
Cuentas por cobrar a Terceros	76.206.978	42.710.753
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	262.536.791	<u>198.662.472</u>

El precio de la transacción de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no difiere, de su valor en libros.

NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos por impuestos corrientes se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos A Favor	11.539.007	10.091.489
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.539.007	10.091.489

El valor del activo por impuestos corrientes, corresponden al saldo a favor, que arroja la declaración de Renta, específicamente son las retenciones en la fuente que le practican a la Fundación.

NOTA 9 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre, cuyo Valor Neto al cierre del año 2018 es de \$4.845.947.938. Este valor incluye construcciones en curso por valor de \$119.679.644 que corresponde a la obra que se está ejecutando en Bambi Darien, específicamente la construcción del Salón Múltiple de la Sede. El detalle de este rubro esta representado así:

<u>CLASE</u>	<u>2018</u> <u>COSTO HISTORICO</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u> <u>ACUMULADA</u>	<u>SALDO NETO</u> <u>2018</u>
Terrenos	3.048.355.680		3.048.355.680
Construcciones y Edificaciones	1.809.500.000	(170.331.153)	1.639.168.847
Construcciones En Curso (Darien)	119.679.644		119.679.644
Equipo De Oficina	232.855.129	(215.232.823)	17.622.306
Equipo De Cómputo y Comunicaciones	69.948.056	(68.201.595)	1.746.461
Vehículos	82.500.000	(63.125.000)	19.375.000
TOTALES	5.362.838.509	(516.890.571)	4.845.947.938

<u>CLASE</u>	<u>2017</u> <u>COSTO</u> <u>HISTORICO</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u> <u>ACUMULADA</u>	<u>SALDO NETO</u> <u>2017</u>
Terrenos	3.048.355.680		3.048.355.680
Construcciones y Edificaciones	1.809.500.000	(133.841.144)	1.675.658.856
Equipo De Oficina	211.257.200	(183.983.614)	27.273.586
Equipo De Cómputo y Comunicaciones	60.281.059	(56.629.370)	3.651.689
Vehículos	82.500.000	(55.625.000)	26.875.000
TOTALES	5.211.893.939	(430.079.128)	4.781.814.811

NOTA 10 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas comerciales por pagar y otros pasivos financieros se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costos y Gastos por Pagar	54.931.124	123.554.211
Servicios Públicos	3.122.516	2.986.125
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	58.053.640	126.540.336

Las operaciones y en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por el Banco de la República.

NOTA 11 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los Beneficios a Empleados presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cesantías	56.926.970	49.233.491
Intereses a las cesantías	7.156.726	6.551.239
Vacaciones	35.669.336	35.178.065
TOTAL ACUMULADO	99.753.032	90.962.795

Los beneficios corrientes a los empleados, corresponden a las Cesantías e Intereses sobre Cesantías, que serán cancelados en los meses de enero y febrero del año 2019, respectivamente.

Este valor de vacaciones, corresponden a las causadas a cada uno de los Empleados, con corte a diciembre 31 del respectivo año.

NOTA 12 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Se componen de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Valores Recibidos para terceros Programa Promefa	48.966.454	76.016.683
Subastas	511.857.775	657.137.975
Aportes Varios	285.869.974	80.740.173
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	846.694.203	813.894.831

Este rubro se contabiliza de manera corriente, es decir, tanto ingresos como desembolsos del dinero aportado por Suiza, para luego ser entregado a cada ciudad: Bogotá, Medellín, Darién y Cali.

Subastas son ingresos recibidos del exterior para proyectos específicos que el comité de la Subasta encabezada por Diana Palacio, toman la decisión.

Promefa es un remanente por eficiencias en el programa durante el año 2018, cuyo valor será reinvertido en el 2019 como aporte de Suiza

NOTA 13 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Retención en la Fuente por Pagar	2.141.000	1.511.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.141.000	1.511.000

NOTA 14 - APORTES SOCIALES

El capital de la F.A.I. Hogares Bambi Bogotá es de \$40.134.286 y no ha sido modificado desde su fundación.

NOTA 15 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS, OTROS INGRESOS, INGRESOS FINANCIEROS Y DIFERENCIA EN CAMBIO

Los ingresos por actividades ordinarias, otros ingresos, ingresos financieros y diferencia en cambio se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

Ingresos al 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
I.C.B.G. - Hogares Sustitutos (1)	1.389.027.522	1.503.455.153
Donaciones de Suiza (2)	1.034.394.705	792.939.806
I.C.B.F. - Protección (1)	487.080.139	453.938.224
Ingresos Secretaria de Integración Social (3)	429.974.741	523.163.003
Donaciones Colombia Dinero (4)	160.987.595	72.840.814
Ingresos financieros (5)	54.130.859	44.925.258
Givandau (8)	40.136.950	-
F.A.I. Hogares Bambi Btã - Excedente Subasta Madrid	38.174.362	-
Reintegro Costos y Gastos (6)	30.095.821	46.357.651
Donaciones en Especie (7)	22.627.177	31.193.237
Holt International (8)	20.145.355	-
Otros Ingresos	11.537.820	13.584.259
Reintegro Depreciación	8.513.757	-
The Resource Fundation (8)	-	28.500.000
Donaciones del Exterior (UplifitingJourneys) (8)	-	8.820.000
TOTAL INGRESOS	3.726.826.803	3.519.717.405

- (1) ICBF, corresponde al valor aportado por esta institución, para la cofinanciación de los programas de Protección y Hogares Sustitutos.

Contratos Instituto Colombiano de Bienestar Familiar

Para la modalidad de Hogares Sustitutos en tres contratos, el contrato de aportes # 1698 por valor de \$1.355.234.148 entre el 01 de diciembre de 2017 y 31 de octubre de 2018, el contrato de aportes # 1218 por \$ 116.196.500 entre el 1 al 30 de noviembre de 2018 y el contrato de aportes # 1381 entre 01 de diciembre de 2018 al 30 de abril de 2019 por \$ 540.839.635, para los cuales se facturó un total de \$1.389.027.522 en la vigencia 2018.

Para la modalidad de Internado, en tres contratos, el contrato de aportes # 1697 por valor de \$ 443.950.465 entre el 01 de diciembre de 2017 y 31 de octubre de 2018 y el contrato de aportes #1219 por \$ 42.815.730 entre el 1 al 30 de noviembre de 2018, y el contrato de aportes # 1431 por valor de \$

429.313.294 entre el 01 de diciembre de 2018 a 31 de octubre de 2019, para los cuales se facturó un total de \$487.080.139 en la vigencia 2018.

Alcaldía de Bogotá, Secretaría Distrital de Integración Social: Programa Jardín en dos convenios de asociación No. 4587 entre el 08 de marzo de 2017 hasta 29 de junio de 2018 por valor de \$ 950.534.188. El convenio de asociación No. 8412 entre el 28 de agosto de 2018 hasta el 14 de agosto de 2019 por un valor de \$ 990.604.649, para la vigencia 2018 se facturó \$ 429.974.741.

- (2) Los ingresos por donaciones de Suiza, corresponde al dinero girado por Suiza para el sostenimiento de los diferentes programas, de acuerdo con el presupuesto aprobado por Suiza.
- (3) SDIS, son los recursos que la Fundación recibe para la cofinanciación del Programa de Jardín.
- (4) Donaciones Colombia dinero, son los recursos recibidos en efectivo por personas naturales y empresas, que contribuyen al sostenimiento de la Fundación.

DONACIÓN COLOMBIA EN DINERO	VALOR
Bimbo de Colombia	25.000.000
Corporación San Mateo	15.000.000
Gas Natural	12.000.000
Banco de Bogotá	5.000.000
Nestle	5.000.000
Loreal	2.012.665
Programa Promefa (Varios Donantes)	64.993.695
Donaciones Personas naturales	31.981.235
Total Donación en Especie	160.987.595

- (5) Los ingresos financieros, son los rendimientos de los CDT, que se manejaron durante el año, con los Bancos Itaú y Bancolombia.
- (6) Reintegro de costos y gastos, corresponde a los ingresos por concepto reconocimiento de incapacidades, alimentación Empleados, reconocimiento de gastos administrativos en los programas de ICBF y de la SDIS.
- (7) Donaciones en especie, durante el año 2018 se recibieron donaciones de alimentos, ropa, juguetes, entre otros.

DONACIÓN EN ESPECIE	VALOR
PDC Vino y licores	960.000
Bimbo de Colombia	2.070.425
Alkosto Bonos	1.129.631
Grupo Familia	13.630.351
Cristina Serna	512.000
Losan	3.680.000
Giuvadán	644.770
Total Donación en Especie	22.627.177

- (8) Otras Donaciones del Exterior, corresponde a dinero enviado en 2017 por The Resource Fundation \$28.500.000 y Uplifting Journeys, a través American Friends Bambi Home por valor de \$8.820.000. En el año 2018 recibido de Holt International aporte por \$20.145.355, Givandau \$40.136.950

NOTA 16 - GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
De personal	1.545.456.573	1.317.222.749
Madres Sustitutas	947.488.634	991.754.802
Viveres	307.426.463	349.345.016
Honorarios	166.807.017	188.536.705
Servicios	158.178.356	186.892.108
Aseo y cafetería	107.197.762	94.687.994
Depreciación	95.325.200	74.124.458
Capacitación/Aux Adicional/Contribución al Trabajo Promefa	88.852.513	67.901.076
Temporales	84.410.429	44.221.323
Otros	70.231.932	79.602.838
Mantenimiento	56.116.763	39.030.210
Dotación Cocina	47.477.429	-
Transporte	44.171.418	29.437.262
Gastos bancarios	43.386.114	32.249.474
Gastos de Viaje	31.983.011	28.599.648
Gastos Legales	31.160.617	25.811.130
Impuestos	27.837.000	22.187.000
Seguros	22.472.981	18.822.183
Arrendamientos	14.236.000	-
Donaciones Varias.	4.836.770	7.424.573
Ropa Niña/os	3.813.860	1.905.120
Libros, Suscripciones y Periódicos	2.705.616	616.801
Costos y gastos de Ejercicios Anteriores	1.050.000	1.000.000
Gastos Diversos	536.576	-
Impuestos asumidos	148.234	115.754
Adecuaciones e Instalaciones	-	681.520
TOTAL EGRESOS	3.903.307.268	3.602.169.744

NOTA 17 - PROCESOS JURÍDICOS

La Fundación registró la siguiente situación jurídica en el 2018, a la fecha existen dos procesos que están en curso:

- Llamado en garantía a F.A.I.Hogares Bambi por fallecimiento del menor Jórdan Samuel Colorado Torres, del programa Protección modalidad Hogar Sustituto, atendido por Dr. Jairo Gaviria de la firma Posse Herrera Ruiz.
En síntesis: Los demandantes pretenden que se declare civilmente responsable al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar -ICBF- por los perjuicios que aquellos sufrieron por el fallecimiento del menor. Jórdan Samuel Colorado Torres, siendo llamado en garantía la F.A.I.Hogares Bambi Bogotá, Solangi Gutiérrez Jiménez y Seguros del Estado.
Juzgado: 35 Administrativo Oral del Circuito Judicial de Bogotá, Seccional Tercera
Posibilidad de éxito: Remota

- Proceso sin apoderado, demanda al I.C.B.F. y a F.A.I.Hogares Bambi Bogotá, por el fallecimiento de la menor Lizeth Dayana Garzón, del programa Comunidad. En el año 2017 se acudió a una solicitud de audiencia de conciliación convocada por la Madre de la menor, durante el año 2018 no se presentó nuevas citaciones.

NOTA 18 - NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, la que supone que la Fundación podrá cumplir con los plazos de pago de las obligaciones pasivas.

La entidad ha reconocido un déficit contable de (\$176.480.465), al cierre del ejercicio por el año 2018.

NOTA 19 - MEDIO AMBIENTE

La Fundación no ha efectuado desembolsos directos relacionados con la normativa medio ambiental.

NOTA 20 - HECHOS POSTERIORES

La administración de la Fundación no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que lo pudiesen afectar significativamente.

NOTA 21- CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

La Fundación no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2018.