

CONTENIDOS

LA FUNDACIÓN RED SOLARE COLOMBIA
NIT 900.382.627 - 0
CARRERA 8 NO. 21 – 08, BARRIO CHICO
BOGOTÁ COLOMBIA

INFORMES FINANCIEROS BAJO NORMA NIIF PARA LAS PYMES
FECHA DE CORTE 31/12/2018

REPRESENTANTE LEGAL: TULIA GÓMEZ DE CRUMP
CONTADOR: MIGUEL RODRIGUEZ CONTRERAS

CONTENIDOS

ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Entidad y objeto social
Nota 2. Principales políticas y prácticas contables
Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo
Nota 4. Deudores
Nota 5. Inventarios
Nota 6. Propiedad, planta y equipo
Nota 7. Obligaciones financieras
Nota 8. Cuentas por pagar
Nota 9. Deudores con asociados
Nota 10. Pasivo por impuestos corrientes
Nota 11. Impuestos, gravámenes y Tasas
Nota 12. Otros pasivos, anticipos y avances recibidos
Nota 13. Patrimonio
Nota 14. Ingresos operacionales
Nota 15. Gastos de Administración
Nota 16. Ingresos no operacionales
Nota 17. Gastos por intereses
Nota 18. Gastos no operacionales
Nota 19. Costos operacionales
Nota 26. Impuestos

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

**FUNDACION REDSOLARE COLOMBIA
NET 900382627-0**

**Estado de Situación Financiera Comparativo a 31 de diciembre
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(Expresado en pesos Colombianos)**

	Notas	2018	2017
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	9.262.290	20.698.365,00
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	2	11.350.009	27.162.151,00
INVENTARIOS	3	28.881.925	34.131.925,00
ACTIVO POR IMPUESTOS		238.259	3.551.779,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4	1.614.000	1.614.000,00
Total para ACTIVO		51.346.483	87.158.220,00
PASIVO			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	5	5.912.762	10.431.998,00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	6	1.150.938	4.171.726,00
PASIVOS POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	7	12.956.000	15.314.000,00
OTROS PASIVOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS	8	0	982.400,00
OTROS PASIVOS	9	10.000	2.840.000,00
Total para PASIVO		20.029.700	33.740.124,00
PATRIMONIO	10		
RESERVAS		13.226.589	13.226.589,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-22.101.313	-12.124.537,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		40.191.507	52.316.044,00
Total para PATRIMONIO		31.316.783	53.418.096,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51.346.483	87.158.220,00


TULIA GÓMEZ DE CRUMP
Representante Legal


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Contador Público
T.P. 64473-T


ESTADO DE RESULTADOS

**FUNDACION RED SOLARE COLOMBIA
NET 900382627-0**

**Estado de Resultados Integral Comparativo a 31 de diciembre
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(Expresado en pesos Colombianos)**

	Notas	01/01/2018 31/12/2018	01/01/2017 31/12/2017
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	136.935.605	150.356.512
OTROS INGRESOS	12	1.557.164	1.531.542
MENOS (-)			
COSTOS DE SERVICIOS	13	-18.790.200	-4.585.750
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	-127.994.712	-142.432.726
GASTOS FINANCIEROS	15	-4.719.787	-3.599.895
OTROS GASTOS	16	-9.089.383	-11.504.220
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO		-22.101.313	-10.234.537
IMPUESTO A LA GANANCIA	17	0	1.890.000
GANANCIA DESPUÉS DE IMPUESTOS	18	-22.101.313	-12.124.537


TULIA GÓMEZ DE CRUMP
Representante Legal


ENRIQUE RODRÍGUEZ CONTRERAS
Auditor Público
T.P. 64473-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FUNDACION RED SOLARE COLOMBIA


NET 900382627-0


Estado de Flujo de Efectivo 2018 - Metodo Directo

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

(Expresado en pesos Colombianos)

Utilidad del periodo	-22.101.313
Partidas que no afectan el efectivo	
Más depreciación y deterioro del valor de propiedad planta y equipo	0
Más Provisiones	
Más Impuestos a las Ganancias	
Utilidad Ajustada	-22.101.313
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
ENTRADAS	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	15.812.142
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	381.212
Pasivos por impuestos corrientes	-5.760.000
Otras provisiones a corto plazo	5.013
Mercancías no fabricadas por la empresa	0
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-982.400
SALIDAS	
Activos por impuestos corrientes	-3.313.520
Otros activos financieros corrientes	0
Otros pasivos financieros corrientes	-4.519.236
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	1.623.211
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ENTRADAS	
SALIDAS	
Propiedades, planta y equipo	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
ENTRADAS	
Reservas	0
SALIDAS	
Utilidades Distribuidas	50.438.757
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	50.438.757
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo	29.960.655
Saldo Inicial de efectivo y equivalente	20.698.365
Saldo Final de efectivo y equivalente	9.262.290


TULIA GÓMEZ DE CRUMP
 Representante Legal


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
 Contador Público
 T.P. 64473-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FUNDACION RED SOLARE COLOMBIA

NIT 900382627-0

Estado de Cambios en el Patrimonio 2018

**Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera
(Expresado en pesos Colombianos)**

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo a 31 de diciembre 2017	Aumento	Disminución	Saldo a 31 de diciembre 2018
RESERVAS	13.226.589			13.226.589
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 12.124.537		- 34.225.850	- 22.101.313
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	52.316.044	- 12.124.537	-	40.191.507
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	53.418.096	- 12.124.537	- 34.225.850	31.316.783

Tulia Gómez de Crump
TULIA GÓMEZ DE CRUMP
 Representante Legal

Miguel Rodríguez Contreras
MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
 Contador Público
 T.P. 64473-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El Objetivo de los Estados Financieros de la Fundación Red Solare Colombia, es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

LA FUNDACIÓN RED SOLARE COLOMBIA, constituida por documento privado el 9 de agosto de 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, el día 10 de septiembre de 2010 bajo el No. 00179084 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro; con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. Colombia, en la carrera 8 No. 21 - 08, Barrio Chico.

Su objeto social es "Crear una red que desarrolle entre sus miembros la comunicación, la cooperación y el intercambio de experiencias, investigaciones y teorías, para generar siempre diálogos diversos y nuevos sobre el papel de la infancia en a la educación, la cultura y la sociedad."

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) vigentes a la fecha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la información.

Las normas que se aplicaron a estos Estados Financieros, son las adoptadas por el decreto 3022 de 27 de diciembre de 2013; NIIF para las Pymes emitidas por el IASC, a continuación, se muestran las secciones para LA FUNDACIÓN RED SOLARE COLOMBIA, aplicadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

ESTANDARES INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD APLICABLES

SECCION 3 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SECCION 4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SECCION 5 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS

SECCION 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS EXEDENTES ACUMULADOS

SECCION 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SECCION 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCION 10 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

SECCION 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

SECCION 16 PROPIEDADES DE INVERSION

SECCION 17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

SECCION 18 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

SECCION 20 ARRENDAMIENTOS

SECCION 21 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

SECCION 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

SECCION 27 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

SECCION 28 BENEFICIOS A EMPLEADOS

SECCION 32 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

SECCION 33 INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

SECCION 35 TRANSICION A NIIF PARA LAS PYMES

2.1 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DE LA FUNDACIÓN

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, La Fundación se encuentra en marcha, a menos que por circunstancias ajenas al desarrollo de sus actividades se indique todo lo contrario, la Fundación es un ente con antecedentes de entidad sin ánimo de lucro en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a sus Estatutos.

La emisión del balance de apertura a las NIIF PYMES de La FUNDACIÓN RED SOLARE COLOMBIA corresponde al 1 de enero de 2015.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

La presentación comparativa de los Estados Financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adopción por primera vez según Decreto 3022 de 27 de diciembre de 2013.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

Costo

Valor de Revalorización

Valor Presente Neto

Valor razonable:

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizan una transacción libre y en condiciones de independencia mutua.

2.3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

La Fundación llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. Las operaciones en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuarse las operaciones, aplicando la tasa de cambio del día de la operación. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

2.3.2 Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros relacionados por la sección 11 se clásica como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio.

La FUNDACIÓN RED SOLARE COLOMBIA determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la entidad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar, instrumentos financieros con y sin cotización.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el Estado de Situación Financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ganancias o pérdidas en el estado de resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio

Las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio incluyen títulos de patrimonio que no se clasifican como inversiones a costo amortizado ni como inversiones a valor razonable con cambios en resultados.

Después del reconocimiento inicial, las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio se miden por su valor razonable, y las ganancias o pérdidas no realizadas se reconocen en el patrimonio, hasta que la inversión se da de baja. En ese momento, la ganancia o pérdida acumulada se reconoce como una ganancia operativa o se considera como un deterioro del valor de la inversión, en cuyo caso, la pérdida acumulada es reclasificada en el estado del resultado en la línea de costos financieros y eliminada del patrimonio.

Baja en cuentas

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Provisión de cartera

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

2.3.3 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles generados internamente, excluyendo los gastos de desarrollo, no se capitalizan y se reflejan en el estado de resultados en el período en el que se incurren.

Las vidas útiles de los activos intangibles que tiene la empresa son finitas.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

<u>Concepto</u>	<u>Vida Útil (Años)</u>
Seguros pagados por anticipado	1
Programas de computador	1

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.3.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

- Los costos por préstamos capitalizables.
- Costos por desmantelamiento.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente La FUNDACIÓN RED SOLARE COLOMBIA utilizará para su equipo de cómputo y comunicación, muebles y enseres el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La Fundación adopta un valor residual de cero para los equipos de cómputo y equipo de oficina, la depreciación de las propiedades, planta y equipo se dejará un valor residual; y se utilizan las siguientes vidas útiles:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	Entre 1 y 15 años	Entre el 0% y 5%
Muebles y Enseres	Entre 5 y 10 años	Entre el 0% y 5%
Equipos de Cómputo	Entre 2 y 5 años	Entre el 0% y 5%

El cálculo del deterioro iniciará cuando el activo se encuentre disponible para el uso y culminará cuando esté totalmente depreciado o se dé de baja. La Copropiedad evaluará al cierre de cada período si se requiere cambio en la vida útil o en el valor residual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras pérdidas/ganancias netas".

Para efectos del balance de apertura el costo atribuido se definió de la siguiente forma:

Concepto	Costo atribuido
Maquinaria y Equipo	Valor razonable
Equipo de oficina	Costo depreciado a la fecha
Equipo de cómputo y comunicación	Costo depreciad

2.3.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Fundación. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.3.6 Costos por préstamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se capitalizan como parte del costo de los activos respectivos. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos.

2.3.7 Impuestos

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del período y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia (DIAN).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas anunciadas a aplicar sobre la ganancia (pérdida, en caso de presentarse) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos. La Fundación utilizó la tasa anunciada del 20% para entidades de régimen especial.

Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Para efectos del balance de apertura el impuesto diferido se reconocerá contra la cuenta de utilidades retenidas en el patrimonio.

2.3.8 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La Fundación determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuible, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la Fundación incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

2.3.9 Beneficios a empleados

A la fecha de realización de este documento la Fundación cuenta con beneficios a empleados con características de corto.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a 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. Estos beneficios se encuentran reconocidos por La Fundación a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.3.10 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen y facturan en la medida que se van ejecutando los contratos. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o pagados se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en la línea de Ingresos financieros del estado del resultado.

Ingresos por arrendamientos

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos sobre las propiedades de inversión se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, y se los incluye en los ingresos de actividades ordinarias debido a su naturaleza operativa.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la empresa al riesgo de tasa de interés de mercado se relaciona principalmente con las obligaciones financieras de corto y largo plazo con tasas de interés variables.

El nivel de endeudamiento de la Fundación es muy bajo, la solidez económica de la organización, ha permitido que la Fundación se mantenga como un cliente muy atractivo para las entidades financieras y cuando se requiere capital de trabajo, se obtienen muy buenas tasas.

Deudores

La FUNDACIÓN RED SOLARE COLOMBIA lleva a cabo un procedimiento de cobro de su cartera, no hay proceso de cobro jurídico, no hay cuentas con más de 60 días de vencimiento. Cada año en reunión se revisan los vencimientos superiores y a criterio de la Gerencia, se procede a hacer la respectiva provisión y deterioro.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Fundación no logre pagar sus obligaciones financieras al acercarse la fecha de vencimiento de las mismas. El objetivo de la Fundación de manejar la liquidez es asegurar, tanto como sea posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones en situaciones normales y de coyuntura, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la empresa.

La liquidez es un indicador que la empresa monitorea mensualmente y que debe arrojar unos resultados muy positivos frente a otras Corporaciones del sector, debido a la fortaleza financiera y a los apalancamientos que se han realizado desde los inicios del negocio.

NOTA No. 1

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	31/12/2018	31/12/2017	Variación
1105 CAJA	630.744	6.466.586	-5.835.842
1110 BANCOS	4.965	1.294.556	-1.289.591
1120 CUENTAS DE AHORRO	8.626.581	12.937.223	-4.310.642
11 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9.262.290	20.698.365	-11.436.075

NOTA No. 2

13 DEUDORES COMERCIALES	31/12/2018	31/12/2017	Variación
1305 CLIENTES	11.179.217	28.881.538	-17.702.321
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	170.792	170.792	0
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	238.259	1.661.600	-1.423.341
13 TOTAL DEUDORES COMERCIALES	11.588.268	30.713.930	-19.125.662

NOTA No. 3

14 INVENTARIOS	31/12/2018	31/12/2017	Variación
143501 Obras de Arte	28.125.000	33.375.000	-5.250.000
143505 Venta Libros	756.925	756.925	0
1435 MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA	28.881.925	34.131.925	-5.250.000
14 TOTAL INVENTARIOS	28.881.925	34.131.925	-5.250.000

NOTA No. 4

15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	31/12/2018	31/12/2017	Variación
15 TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.614.000	1.614.000	-

NOTA No. 5

21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	31/12/2018	31/12/2017	Variación
210501 T.C # 4191330 7-932	15.892	2.428.677	-2.412.985
210502 T.C. # 4191330 0-936	450.384	1.270.336	-819.951
2105 BANCOS NACIONALES	466.076	3.699.012	-3.232.936
2195 OTRAS OBLIGACIONES	5.446.686	6.732.986	-1.286.300
21 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.912.762	14.131.010	-8.218.248

NOTA No. 6

23 CUENTAS POR PAGAR	31/12/2018	31/12/2017	Variación
233525 HONORARIOS	1.150.938	2.734.226	-1.583.288
233540 ARRENDAMIENTOS	0	1.437.500	-1.437.500
23 TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.150.938	4.171.726	-3.020.788

NOTA No. 7

PASIVO POR IMPUESTOS	31/12/2018	31/12/2017	Variación
2365 RETENCION EN LA FUENTE	3.304.000	1.910.000	1.394.000
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	98.000	140.000	-42.000
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	8.374.000	11.992.000	-3.618.000
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.180.000	1.272.000	-92.000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS	12.956.000	15.314.000	-2.358.000

NOTA No. 8

PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS	31/12/2017	31/12/2017	Variación
237005 APORTES EPS	0	556.900	-556.900
237006 APORTES A.R.P.	0	23.600	-23.600
237010 APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE	0	401.900	-401.900
TOTAL PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS	0	982.400	-982.400

NOTA No. 9

28 OTROS PASIVOS	31/12/2018	31/12/2017	Variación
28 OTROS PASIVOS	10.000	2.840.000	-2.830.000

NOTA No. 10

3 PATRIMONIO	31/12/2018	31/12/2017	Variación
33 RESERVAS	13.226.589	13.226.589	0
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-22.101.313	-12.124.537	-9.976.776
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	40.191.507	52.316.043	-12.124.536
3 TOTAL PATRIMONIO	31.316.783	53.418.095	-22.101.312

NOTA No. 11

41 INGRESOS ORFINARIOS	31/12/2018	31/12/2017	Variación
TOTAL PARA 4170 OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	139.823.843	150.717.857	-10.894.014
TOTAL 4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y	-2.888.238	-361.345	-2.526.893
3 TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	136.935.605	150.356.512	-13.420.907

NOTA No. 12

42 OTROS INGRESOS	31/12/2018	31/12/2017	Variación
4210 FINANCIEROS	134.120	223.898	-89.778
4250 RECUPERACIONES	1.420.000	1.304.510	115.490
4295 DIVERSOS	3.044	3.134	-90
42 TOTAL OTROS INGRESOS	1.557.164	1.531.542	25.622

NOTA No. 13

73 COSTOS DE SERVICIOS	31/12/2018	31/12/2017	Variación \$
7310 HONORARIOS	18.790.200	4.585.750	14.204.450
Total Para 73 COSTOS DE SERVICIOS	18.790.200	4.585.750	14.204.450

NOTA No. 14

51 GASTOS DE ADMINISTRACION	31/12/2018	31/12/2017	Variación
5105 GASTOS DE PERSONAL	0	6.760.401	-6.760.401
5110 HONORARIOS	62.753.313	80.928.515	-18.175.202
5115 IMPUESTOS	3.436.434	5.789.422	-2.352.988
5120 ARRENDAMIENTOS	405.042	7.050.000	-6.644.958
5125 CONTRIBUCIONES Y ARLIACIONES	5.815.377	0	5.815.377
5135 SERVICIOS	10.455.118	9.768.049	687.069
5140 GASTOS LEGALES	669.500	761.000	-91.500
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	850.000	0	850.000
5155 GASTOS DE VIAJE	30.210.355	16.941.423	13.268.932

5195 DIVERSOS			
519510 LIBROS SUSCRIPCIONES, PERIODICOS	5.903.682	3.353.014	2.550.668
519520 GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES	3.967.967	3.618.681	349.286
519525 ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	740.839	2.289.596	-1.548.757
519530 UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	834.762	1.252.313	-417.551
519535 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	4.790	-4.790
519545 TAXIS Y BUSES	30.000	3.153.325	-3.123.325
519560 CASINO Y RESTAURANTE	0	13.685	-13.685
519565 PARQUEADEROS	333.389	363.428	-30.039
519595 OTROS	1.588.934	385.084	1.203.850
5195 TOTAL DIVERSOS	13.399.573	14.433.916	-1.034.343
51 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	127.994.712	142.432.726	-14.438.014

NOTA No. 15

5305 FINANCIEROS	31/12/2018	31/12/2017	Variación
530505 GASTOS BANCARIOS	1.059.200	1.191.500	-132.300
53051501 COMISIONES BANCARIAS	1.531.514	1.103.021	428.493
530520 INTERESES	844.286	946.520	-102.234
530521 INTERESES DE MORA	72.354	52	72.302
530525 DIFERENCIA EN CAMBIO	1.212.433	358.802	853.631
53 TOTAL FINANCIEROS	4.719.787	3.599.895	1.119.892

NOTA No. 16

5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	31/12/2018	31/12/2017	Variación
531025 VENTA DE OTROS ACTIVOS	2.750.000	0	2.750.000
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS			
531520 IMPUESTOS ASUMIDOS	65.796	1.509.590	-1.443.794
TOTAL PARA 5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	65.796	1.509.590	-1.443.794
5395 GASTOS DIVERSOS			
539580 PROPINAS	205.763	553.769	-348.006
539581 AJUSTE AL PESO	4.242	4.301	-59
539580 GASTOS SIN SOPORTE LEGAL	6.034.726	9.436.560	-3.401.834
539595 OTROS	28.856	0	28.856
TOTAL 5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	9.089.383	11.504.220	-2.414.837

NOTA No. 17

54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	31/12/2018	31/12/2017	Variación \$
	0	1.890.000	-1.890.000

NOTA No. 18


Resultados del Ejercicio	31/12/2018	31/12/2017	Variación \$
	-22.101.313	-12.124.537	-9.976.776

REVELACIONES:

- 1- De acuerdo a los procedimientos y políticas contables, que se les ha socializado, las cuentas de cobro no cumplen con los requerimientos; al igual que las facturas de compra.



TULIA GÓMEZ DE CRUMP
Representante Legal



MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Contador Público
T.P. 64473 - T