

  
**IMAGINE**  
FUNDACIÓN BERCKLEY



E  
S  
T  
A  
D  
O  
S  
F  
I  
N  
A  
N  
C  
I  
E  
R  
O  
S  
2  
0  
1  
7  
N  
I  
I  
F



**FUNDACIÓN BERCKLEY**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LO AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**NORMA INTERNACIONAL**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	Nota	2017	2016	Variación	%Var	PASIVOS	Nota	2017	2016	Variación	% Var
<b>Corriente</b>						<b>Corriente</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		605.710	1.180.049	-574.339	-49%	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		7.473.446	82.599.648	-75.126.202	-91%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4.779.000	3.779.000	1.000.000	26%	<b>Total pasivo corriente</b>		7.473.446	82.599.648	-75.126.202	-91,0%
<b>Total activo corriente</b>		<b>5.384.710</b>	<b>4.959.049</b>	<b>425.661</b>	<b>9%</b>						
						<b>Total pasivos</b>		<b>1.412.000</b>	<b>82.599.648</b>	<b>-81.187.648</b>	<b>-98%</b>
<b>ACTIVOS</b>											
<b>No Corriente</b>											
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		232.062.566	230.008.221	2.054.345	1%						
<b>Total activo fijo</b>		<b>232.062.566</b>	<b>230.008.221</b>	<b>2.054.345</b>	<b>1%</b>	<b>Patrimonio</b>					
			2.054.345			CAPITAL EMITIDO		10.000.000	10.000.000	0	0%
			1.907.655	146.690		SUPERAVIT DE CAPITAL		14.034.450	14.034.450		
			146.690			EXCEDENTE ACTUAL		76.194.208	38.930.125	37.264.083	96%
			1.012.280			EXCEDENTE ANTERIOR		128.333.171	89.403.046	38.930.125	44%
			228.100.566			<b>Total patrimonio neto</b>		<b>228.561.829</b>	<b>152.367.621</b>	<b>76.194.208</b>	<b>50%</b>
			3.962.000								
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>237.447.276</b>	<b>234.967.270</b>	<b>2.480.006</b>	<b>1%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>237.447.275</b>	<b>234.967.269</b>	<b>2.480.006</b>	<b>1%</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

  
 BERNARDO MANUEL CARDENAS GARCIA  
 C.C 3.913.101  
 Representante legal

  
 PEDRO ANTONIO GOMEZ CONDE  
 Contador T.P 574-T

  
 ERIKA SOFIA SALAYANDIA NORIEGA  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 106280-T  
 ver opinión adjunta


Los Suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme al reglamento, que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Fundación, y que no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la fundación



FUNDACIÓN BERCKLEY  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2017	2016	Variación	%Var
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
Donaciones	11	77.005.570	39.815.610	37.189.960	100,0%
Cuota Administracion		14.400.000	14.489.117	-89.117	100,0%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>91.405.570</b>	<b>54.304.727</b>	<b>37.100.843</b>	<b>68,32%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>					
		<b>91.405.570</b>	<b>54.304.727</b>	<b>37.100.843</b>	<b>68,32%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>					
De administración	13	-14.218.394	-14.489.117	270.723	-1,87%
Resultado Financiero	14	-992.968	-1.346.368		
<b>EXCEDENTE</b>					
		<b>76.194.208</b>	<b>38.469.242</b>	<b>37.724.966</b>	<b>98,07%</b>

  
BERNARDO MANUEL CARDENAS GARCIA  
C.C 3.913.101  
Representante legal

  
PEDRO ANTONIO GOMEZ CONDE  
Contador T.P 574-T

  
ERIKA SOFIA SALAYANDIA NORIEGA  
Revisor Fiscal  
T.P. 106280-T  
ver opinión adjunta

Los Suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros conforme el reglamento, que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la fundacion , y que no contienen vicios, impresiones o errores que impidan conocer la verdadera situacion patrimonial o las operaciones de la Fundacion



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31  
 METODO INDIRECTO  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)  
 NORMA INTERNACIONAL

Nota

1, Actividades de operación	2017	2016
UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	76.194.208	38.469.242
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
DEPRECIACION CAUSADA	1.907.655	1.012.980
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	78.101.863	39.482.222
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:</b>		
-AUMENTO DEUDORES CIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.000.000	(32.510.944)
-DISMINUCION EN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(75.126.202)	130.315.737
-DISMINUCION EN BENEFICIOS A EMPLEADOS		(1.436.034)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	3.975.661	135.850.981
<b>2, Actividades de inversión</b>		
ARREGLOS LOCATIVOS A LA PROPIEDAD	(3.962.000)	(120.039.983)
COMPRA DE MUEBLES Y ENSERES	(588.000)	(15.851.299)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	(4.550.000)	(135.891.282)
<b>3, Actividades de financiación</b>		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	-	-
AUMENTO EN EFECTIVO	(574.338)	(40.301)
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	1.180.049	1.220.350
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	605.711	1.180.049

*X Bernardo Manuel Cardenas Garcia*  
 BERNARDO MANUEL CARDENAS GARCIA  
 Representante legal

*Pedro Antonio Gomez Conde*  
 PEDRO ANTONIO GOMEZ CONDE  
 Contador  
 T.P. 574 - T

*Erika Sofia Salayandia Noriega*  
 ERIKA SOFIA SALAYANDIA NORIEGA  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 106280 - T  
 Ver opinión adjunta




**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
 Por el año terminado a diciembre 31 de 2017 y 2016  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)  
**NORMA INTERNACIONAL**

	Capital Emitido	Superavit de Capital	Excedente Actual	Excedente Anterior
Saldo a dic. 31 de 2016	10.000.000	14.034.450	38.930.125	89.403.046
Traslado excedentes año anterior			-38.930.125	38.930.125
Utilidad a dic.31/2017			76.194.208	
Saldo a dic. 31/2017	10.000.000	14.034.450	76.194.208	128.333.171

  
 BERNARDO MANUEL CARDENAS GARCIA  
 Representante legal

  
 PEDRO ANTONIO GOMEZ ORDE  
 Contador T.P. 574 - T

  
 ERIKA SOFIA SALAYANDIA NORIEGA  
 Revisor Fiscal T.P. 106280 - T  
 Ver opinión adjunta

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE A LOS AÑOS TERMINADOS A  
DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

***Nota No. 1- Ente Económico:***

La FUNDACION BERCKLEY. Fue constituida como una sociedad sin ánimo de lucro por medio de documento privado No. 10 de diciembre 10 de 2012, cuyo acto fue registrado en la Cámara de Comercio de la ciudad de Barranquilla, el día 27 de diciembre del año 2012 bajo el número 33,198 del libro respectivo,

Su domicilio principal es en el municipio de Puerto Colombia, encontrándose registrada ante la Cámara de Comercio de la ciudad de Barranquilla bajo el No. 37,412. El término de duración de la Fundación es indefinido. Tiene como objeto social, materializar los anhelos de sus fundadores de contribuir a un mejor orden social, para conseguir una mejor calidad de vida en un sector de la población Colombiana menos favorecida, más vulnerable, uniendo esfuerzos voluntarios de personas naturales y jurídicas, nacionales y/o extranjeras en la búsqueda de las soluciones sociales, económicas y materiales que coadyuven la defensa y protección de los derechos fundamentales de los seres humanos, con la colaboración de entidades públicas y privadas, y brindando fundamentalmente apoyo espiritual que guíe nuestras conductas sociales y familiares hacia el orden de valores que transformen definitivamente las vidas

La fundación podrá para el cumplimiento de sus fines en desarrollo de su objeto social la fundación podrá: obtener, ampliar y evaluar información sobre los problemas sociales, en especial lo relacionado con la nutrición y vivienda social. Promover campañas, eventos y actividades de carácter académico de promoción y prevención, consultorías y asesorías que conlleven a un mejor nivel de vida. Asesorara entidades públicas y privadas en la proyección y ejecución de planes y programas de bienestar social. Promover y garantizar el desarrollo, la capacitación integral y física de los seres humanos, en especial a niños, adolescentes, adultos mayores de la tercera edad y madres gestantes y lactantes que más lo necesiten, como los niños y ancianos afectados en su salud, desnutrición y sus secuelas y habitantes de la calle, quienes más lo necesitan al estar afectados en la salud

Por la desnutrición y sus secuelas, por carecer de vivienda, y por no tener guía espiritual, se buscarán recursos y se gestionará proyectos e iniciativas de interés social que busquen beneficiar a la población más afectada por la desnutrición, con campañas de capacitación, jornadas de desparasitación y vacunación, al servicio de la comunidad con asistencia profesional y ética. Los recursos de la entidad serán invertidos en programas, obras y proyectos que ayuden en el acceso y la prestación de servicios en salud a aquellas personas vinculadas a la fundación, prestándoles asesorías psicopedagógicas, terapias, acceso a medicamentos, programas de rehabilitación, procedimientos, tratamientos, y todo aquello que a la comunidad necesitada requiera.

***Fecha de la información:***

La sociedad de acuerdo a los estatutos y a las leyes comerciales y tributarias colombianas, debe elaborar estados financieros cortados a 31 de diciembre de cada año. La información revelada deberá entenderse cortada en o hasta esa fecha.

***Nota No. 2- Base de presentación de los estados financieros:***

**2.1 Normas Contables aplicadas** –los estados financieros de la Fundación Beckley se han preparado de acuerdo a las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2131 de 2016 prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información, financiera aceptadas en Colombia –NIIF, las cuales se basan en las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés ) al 31 de diciembre de 2013.

Hasta el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015, la Fundación preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio el 31 de diciembre de 2015, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios frente a los PCGA Colombianos aplicados al 1 de enero de 2017 y al 31 de diciembre de 2017 se explican en las conciliaciones detalladas.

La información tomada para efectos del cálculo de los excedentes, fue la determinada de acuerdos a los lineamientos del ente regulador.

Los estados financieros que se acompañan presentan los activos, pasivos, patrimonio y excedente de la fundación. Estos estados, que son considerados de propósito general deben ser presentados al Consejo de Fundadores para su aprobación, los cuales los excedentes serán reinvertidos de acuerdo a las necesidades que se presenten teniendo en cuenta su objeto social

➤ **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en pesos colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación BERCKLEY

➤ **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

### **Deterioro de los activos financieros**

La Fundación evalúa al final de cada ejercicio contable, si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero. Un activo financiero está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

### ➤ **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo comprenden: construcciones, maquinaria; muebles y enseres; equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo) y cualquier otra maquinaria y/o equipo que sea necesario para realizar los servicios que la fundación ofrece. Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

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

Corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

Construcciones 20 a 50 años  
Maquinaria 10-15 años  
Muebles y enseres y equipos 5-15 años

El Importe en los libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en los libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

➤ **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pagos por bienes o servicios que se han adquiridos de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la fundación si es más largo).si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presenta como un pasivo no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo

➤ **Impuesto corrientes**

**Impuesto de renta**

La FUNDACION BERCKLEY, no ha reconocido la provisión por impuesto a la renta correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 por ser Régimen Tributario Especial y de acuerdo a lo establecido en el decreto 2150 de 2017

➤ **Ingresos Ordinarios**

Los ingresos son provenientes por las donaciones recibidas, y cuota de administración

➤ **Ingresos no operacionales**

Son todos los aumentos brutos del patrimonio originados en forma indirecta al desarrollo del objeto social del ente. Un ingreso no operacional no tiene relación directa con la producción de un bien o servicio que constituye el objeto social de la fundación

➤ **Gastos operacionales**

**De administración**

Es el conjunto de erogaciones incurridas en la dirección general de la fundación, son registrados aplicando la norma de causación. Para la adopción de las NIIF todos los gastos se registran como gastos de administración. Por ello no existe la comparabilidad respectiva.

➤ **Gastos Financieros**

Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con objeto social de la fundación

Superávit de Capital:

El capital de la FUNDACIÓN BERCKLEY, está conformado por los excedentes y los aportes de sus fundadores.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL AÑO TERMINADO A  
DICIEMBRE 31 DE  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
NORMA INTERNACIONAL**

	2017	2016
<b>Nota No. 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:</b>		
<i>El detalle del efectivo y equivalente de efectivo comprenda</i>		
<b>Bancos</b>	\$	
Cuentas de ahorro	605.710	1.180.049
<b>Total Disponible</b>	\$ <u>605.710</u>	<u>1.180.049</u>

**Nota No. 4- CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR :**

Conformado por las partidas detalladas a continuación:

Corrientes

Clientes

Nacionales

Total deudores corrientes

	4.779.000	3.779.000
	\$ <u>4.779.000</u>	<u>3.779.000</u>

El valor de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable debido a que su naturaleza es de corto plazo



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL AÑO TERMINADO A  
DICIEMBRE 31 DE**  
*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*  
**NORMA INTERNACIONAL**

No Corriente

Nota No.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Depreciables	2017	2016
	\$	
Construcciones en cursos	0	210.760.981
Construcciones y edificaciones	234.982.501	20.259.520
Total Costo ajustado	<u>234.982.501</u>	<u>231.020.501</u>
Depreciación acumulada	<u>(2.920.635)</u>	<u>(1.012.280)</u>
Total construccion y edificaciones ...	<u><b>232.061.866</b></u>	<u><b>230.008.221</b></u>

El movimiento de las otras Propiedades planta y equip para el año 2017  
en el siguiente :

Equipo de Oficina	199.200	2.619.700
Equipo de Computación y comunicación	1.179.000	1.798.000
Total Costo ajustado	<u>1.378.200</u>	<u>4.417.700</u>
Depreciación acumulada	<u>(1.378.200)</u>	<u>(10.175.239)</u>
Total Equipo	\$ <u>-</u>	<u>(5.757.539)</u>
<b>Total Propiedad Planta y equipo ...</b>	<u><b>232.061.866</b></u>	<u><b>224.250.682</b></u>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL AÑO TERMINADO A  
DICIEMBRE 31 DE  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
NORMA INTERNACIONAL**

**Nota No.8- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo de las cuentas por pagar estaba conformado por:

	2017	2016
A contratista	\$ 2.328.560	
Costo y gastos por pagar		300.000
Acreedores varios	5.144.886	82.299.648
Total cuentas por pagar...	<u>\$ 7.473.446</u>	<u>82.599.648</u>

	2017	2016
<b>Nota No. 9 - Otros pasivos</b>		
Cuyo monto se encuentra detallado así:		
Anticipo de clientes	1.412.000	0
Total Anticipo de cliente	<u>\$ 1.412.000</u>	<u>0</u>

Nit. 900.579.988-1



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL AÑO TERMINADO A  
DICIEMBRE 31 DE  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
NORMA INTERNACIONAL**

**Nota No. 11- INGRESOS ORDINARIOS**

El siguiente es el detalle de los ingresos ordinarios por los años finalizados el 31 de diciembre de

	2017	2016
Donaciones	\$ 77.005.570	39.815.610
Cuota Administracion	14.400.000	14.489.117
<b>Total ingresos operacionales...</b>	<b>\$ 91.405.570</b>	<b>54.304.727</b>

**Nota No. 13- GASTOS DE ADMINISTRACION**

El detalle al 31 de diciembre es:

	2017	2016
Honorarios	8.400.000	11.619.149
Impuestos	149.483	116.157
Servicios	2.409.856	436.831
Gastos legales	1.343.800	1.195.600
Depreciaciones	1.907.655	1.012.980
Diversos	7.600	108.400
<b>Total gastos operacionales...</b>	<b>\$ 14.218.394</b>	<b>14.489.117</b>

Nº. 900.579.988-1



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL AÑO TERMINADO A  
DICIEMBRE 31 DE  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
NORMA INTERNACIONAL**

<b>Nota No. 15 Resultado Financiero, Neto</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Su saldo se encuentra representado por:		
Ingresos Financieros		
Intereses	\$ 1.413	-
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>\$ 1.413</b>	<b>-</b>
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	994.381	940.368
Gastos extraordinarios	-	108.000
Diversos	-	298.000
<b>Gastos Financieros</b>	<b>(994.381)</b>	<b>(1.346.368)</b>
<b>Resultado Financiero Neto</b>	<b>(992.968)</b>	<b>(1.346.368)</b>