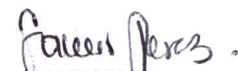


**FUNDACION REINA CATALINA**  
**NIT: 900.039.342-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en pesos colombianos)

	Notas	A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	58,740,640	51,864,811
Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	5	2,909,919	26,525,845
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>61,650,559</b>	<b>78,390,656</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Activos fijos	6	0	2,160,000
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0</b>	<b>2,160,000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>61,650,559</b>	<b>80,550,656</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar	7	40,210,155	70,517,134
Impuestos			
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>40,210,155</b>	<b>70,517,134</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>40,210,155.0</b>	<b>70,517,134.0</b>
<b>FONDO SOCIAL</b>			
Capital social Donado	8	5,000,000	5,000,000
Excedentes ejercicios anteriores		5,033,522	1,436,955
Excedentes del ejercicio		11,406,882	3,596,567
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>		<b>21,440,404.0</b>	<b>10,033,522.0</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y FONDO SOCIAL</b>		<b>61,650,559</b>	<b>80,550,656</b>

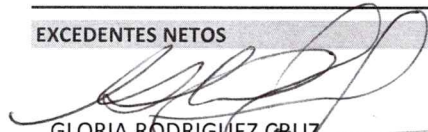
  
GLORIA RODRIGUEZ CRUZ  
Representante Legal

  
GLORIA BARROS  
Contador Publico  
TP 227913-T

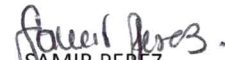
  
SAMIR PEREZ  
Revisor Fiscal  
TP 219179-T

**FUNDACION REINA CATALINA**  
**NIT: 900.039.342-8**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 (Expresado en pesos colombianos)

		A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>			
Ingresos por donaciones	9	112,432,524	94,680,900
Gastos de Administración Proyectos	11	98,990,577	90,016,333
<b>Total Gastos Operacionales</b>			
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>13,441,947</b>	<b>4,664,567</b>
Otros Ingresos		0	0
Ingresos Financieros	10	124,705	0
Otros Egresos		0	0
Gastos financieros	12	2,159,770	1,068,000
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>11,406,882</b>	<b>3,596,567</b>
<b>EXCEDENTES NETOS</b>		<b>11,406,882</b>	<b>3,596,567</b>

  
 GLORIA RODRIGUEZ CRUZ  
 Representante Legal

  
 GLORIA BARROS  
 Contador Publico  
 TP 227913-T

  
 SAMIR PEREZ  
 Revisor Fiscal  
 TP 219179-T

FUNDACION REINA CATALINA


NIT: 900.039.342-8


ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

(Expresado en pesos colombianos)

Periodo 1° de Enero a 31 de Diciembre de 2018						
	Capital Donado	Asignaciones Permanentes	Asignaciones Ocasionales	Excedentes Acumulados	Excedentes Ejercicio	Total
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	5,000,000	0	0	1,436,955	3,596,567	10,033,522
Asignación de Excedentes 2017	0	0	0	0	0	0
Deficit del Ejercicio	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	5,000,000	0	0	1,436,955	3,596,567	10,033,522
Traslado Excedente del Ejercicio a Excedentes Acumulados	0	0	0	3,596,567	-3,596,567	0
Excedente del Ejercicio	0	0	0	0	11,406,882	11,406,882
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>5,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,033,522</b>	<b>11,406,882</b>	<b>21,440,404</b>

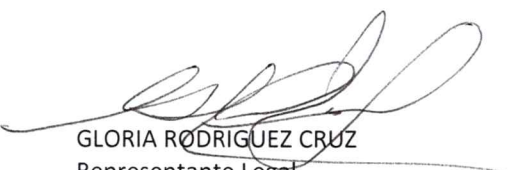
  
 GLORIA RODRIGUEZ CRUZ  
 Representante Legal

  
 GLORIA BARROS  
 Contador Publico  
 TP 227913-T

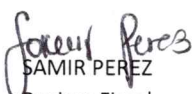
  
 SAMIR PEREZ  
 Revisor Fiscal  
 TP 219179-T

**FUNDACION REINA CATALINA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 2018**  
**METODO INDIRECTO CLASIFICADO**  
(En pesos colombianos)

	RECURSOS	MOVIMIENTO
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>EXCEDENTES NETO</b>		<b>11,406,882</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO :</b>		2,160,000
GENERACION INTERNA DE RECURSOS		
DEPRECIACIONES	2,160,000	
	-	
	-	
	-	
<b>TOTAL GENERACION INTERNA DE EFECTIVO</b>		<b>13,566,882</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES :</b>		(6,691,053)
Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	23,615,926	
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar	(30,306,979)	
	(6,691,053)	
<b>FLUJO EFEC. NETO EN ACT. DE OPERACIÓN</b>		<b>6,875,829</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Propiedad, planta y equipo neto	-	-
	-	-
<b>FLUJO EFEC. NETO EN ACT. INVERSION</b>		<b>-</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Fondos de destinación específica	0	
Obligaciones financieras	0	
	0	
<b>FLUJO EFEC. NETO EN ACT. FINANCIACION</b>		<b>0</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EFECTIVO EN EL PERIODO</b>		<b>6,875,829</b>
<b>EFECTIVO 31 - 12 - 2017</b>		<b>51,864,811</b>
<b>EFECTIVO 31 - 12 - 2018</b>		<b>58,740,640</b>

  
GLORIA RODRIGUEZ CRUZ  
Representante Legal

  
GLORIA BARROS  
Contador Publico  
TP 227913-T

  
SAMIR PEREZ  
Revisor Fiscal  
TP 219179-T

# **FUNDACION REINA CATALINA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De los años comparativos 2018 - 2017  
(Expresado en pesos colombianos)

### **NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION**

FUNDACION REINA CATALINA, es una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro y de utilidad común, organizada y regida por las leyes colombianas, los estatutos y las disposiciones reglamentarias que le sean aplicables. Para todos los efectos legales la fundación se identificará como FUNDACION REINA CATALINA.

El domicilio principal de la fundación es la ciudad de Barranquilla, Departamento del Atlántico, República de Colombia y ámbito de operaciones es a nivel nacional e internacional, donde pueda cumplir con su objeto social.

FUNDACION REINA CATALINA, tiene un fin altruista en el desarrollo de sus actividades encaminados a la disminución de número de niños con paladar fisurado y labio leporino en el Departamento del Atlántico, realizando una labor humanitaria, estimulando procesos de concientización y educación en las poblaciones más vulnerables de nuestro departamento, en su entorno familiar y escolar aumentando de esta manera su autoestima.

la fundación tiene una duración indefinida, sin embargo, podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento, conforme a los casos dispuestos en la Ley.

Los órganos de administración y control de FUNDACION REINA CATALINA son El concejo de Administración y director.

### **NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN**

#### **NOTA 2.1 MARCO NORMATIVO**

Los Estados financieros de la FUNDACION REINA CATALINA han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2.012 y publicadas en español en 2.016; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia y control.

#### **NOTA 2.2 BASES DE MEDICION**

Los Estados financieros de la FUNDACION REINA CATALINA han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### NOTA 2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de FUNDACION REINA CATALINA se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación.

### NOTA 2.4 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

### NOTA 2.5 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

### NOTA 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

#### NOTA 3.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros de FUNDACION REINA CATALINA son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, obligaciones financieras, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo amortizado, debido a la naturaleza de los mismos.

##### NOTA 3.1.1 ACTIVOS FINANCIEROS

La fundación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizable. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Instrumento de deuda

a) Activos financieros al costo amortizado

Un instrumento financiero de deuda se clasifica como medido al "Costo amortizado" solo si los siguientes criterio se cumplen

#### NOTA 3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de Efectivo por ser Instrumentos Financieros se encuentran a Valor Razonables de la siguiente manera:

- A) Caja
- B) Bancos

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocerán las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios. En FUNDACION REINA CATALINA la partida efectiva está conformada por los saldos en caja, cuentas corrientes en bancos, depósitos de ahorro en entidades financieras. Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

En las políticas de FUNDACION REINA CATALINA, se determinan las guías generales para el reconocimiento, medición y presentación de este rubro en los Estados Financieros, y la obligatoriedad de revelar en las notas sobre la existencia de efectivo o equivalentes de uso restringido.

### NOTA 3.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas y se deterioran según los días de vencimiento.

Los Deudores Comerciales por Cartera de Créditos son instrumentos de deuda y se contabilizan como instrumentos financieros básicos, según lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para las Pymes (P. 11.8).

#### NOTA 3.2.1 CUENTAS POR COBRAR (BAJA DE CUENTAS)

Cuando la cartera se encuentra vencida de acuerdo al periodo de pactado para su pago se determina su deterioro según la tasa de mercado de un instrumento financiero similar.

Se da de baja aquellas cuentas que se consideran incobrables según concepto de un experto jurídico.

Cuando el deudor paga el saldo de su deuda. Cuando a pesar de las gestiones realizadas, no sea posible obtener su recaudo. En este caso se requiere aprobación por parte de la Junta Directiva. Cuando se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero (venta de cartera en firme). Cuando se hagan estas operaciones FUNDACION REINA CATALINA, podrá tomar la guía estipulada en el párrafo 21 de la NIC 39 (En este caso la NIIF para las pymes no proporciona guía para realizar estas transacciones).

Cualquier diferencia entre la contraprestación recibida y el importe reconocido y dado de baja en cuentas deberá ser reconocida en resultados en el periodo de la transferencia.

En cada cierre contable, la organización deberá evaluar si existe algún indicio de que alguna de sus cuentas por cobrar presenta deterioro de valor, y de ser ciertos estos indicios, procederán a realizar el cálculo que en esta política se plantea.

### NOTA 3.3 INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los períodos 2018.

Auxiliar	Detalle	Año 2018	Año 2018	Año 2017
110505	CAJA GENERAL		450,000	450,000
111005	CUENTAS CORRIENTES NACIONALES		58,290,640	51,414,811
<b>TOTALES</b>			<b>58,740,640</b>	<b>51,864,811</b>

### NOTA 5. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo

AUXILIAR	DETALLE	Año 2018	Año 2017
138095	Cuentas por cobrar	2,909,919	26,525,845
<b>TOTALES</b>		<b>2,909,919</b>	<b>26,525,845</b>

### NOTA 6. ACTIVOS FIJOS



Los saldos que representa este grupo son:

AUXILIAR	DETALLE	Año 2018	Año 2017
152405	MUEBLES Y ENSERES	2,640,000	2,640,000
159224	DEPRECIACION ACULADA	2,640,000	-480,000
	<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>2,160,000</b>

#### NOTA 7. PASIVOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que la sociedad se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales acordados. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros.

A la fecha de cierre, las obligaciones y saldos generados a corto plazo (corrientes) y corresponden a impuestos por pagar y honorarios.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2018	Año 2017
233595	SERVICIOS	40,210,155	59,895,134
233595	HONORARIOS	0	10,622,000
	<b>TOTALES</b>	<b>40,210,155</b>	<b>70,517,134</b>

#### NOTA 8. FONDO SOCIAL

AUXILIAR	DETALLE	Año 2018	Año 2017
3105	CAPITAL DONADO	5,000,000	5,000,000
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	11,406,882	3,596,567
	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,033,522	1,436,955
	<b>TOTALES</b>	<b>21,440,404</b>	<b>10,033,522</b>

#### NOTA 9. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconoce el ingreso de actividades ordinarias cuando surgen del curso normal de las actividades generadas por la investigación con comunidades por el mejoramiento de la calidad de vida en poblaciones de alta vulnerabilidad.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2018	Año 2017
417005	DONACIONES	112,432,524	94,680,900
	<b>TOTALES</b>	<b>112,432,524</b>	<b>94,680,900</b>

#### NOTA 10. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros son aquellos que exclusivamente se obtienen de la gestión financiera de la empresa por concepto de intereses de préstamos y créditos concedidos, de rentas obtenidas por participaciones en el capital de otras empresas, de rendimientos de otras inversiones financieras del capital y diferencia en cambio. En este caso corresponde a operaciones bancarias.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2018	Año 2017
421005	Intereses	124,705	
	<b>TOTALES</b>	<b>124,705</b>	<b>0</b>

**NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Se denominan gastos de administración a aquellos contraídos en el control y la dirección en cumplimiento del objeto social.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2018	Año 2017
511095	HONORARIOS MEDICOS	43,515,214	52,903,333
513505	SERVICIOS CLINICOS CIRUGIA	46,000,354	33,523,000
519595	OTROS GASTOS	9,475,009	3,590,000
	<b>TOTALES</b>	<b>98,990,577</b>	<b>90,016,333</b>

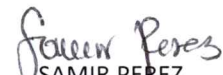
**NOTA 12. GASTOS BANCARIOS**

Se reconoce todo erogacion originada de transacciones en el area financiera, como gastos bancarios y comisiones.

AUXILIAR	DETALLE	Año 2018	Año 2017
530505	Gastos Bancarios	2,159,770	1,068,000
	<b>TOTALES</b>	<b>2,159,770</b>	<b>1,068,000</b>

  
 GLORIA RODRIGUEZ CRUZ  
 Representante Legal

  
 GLORIA BARROS  
 Contador Publico  
 TP 227913-T

  
 SAMIR PEREZ  
 Revisor Fiscal  
 TP 219179-T