

**FUNDACION CERO A TRES
DESARROLLO INFANTIL**

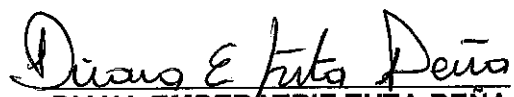
**Estados Financieros Comparativos
A 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de
2018**

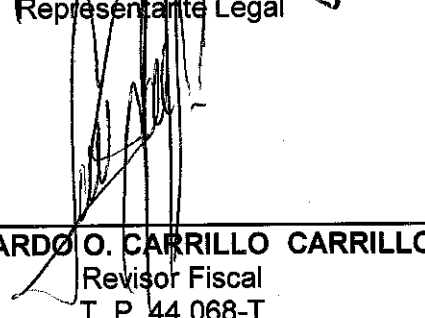
FUNDACION CERO A TRES DESARROLLO INFANTIL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2018 Y A 31 DE DICIEMBRE 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic-18	dic-17
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	\$ 28.070	\$ 0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	<u>29.354</u>	<u>60.000</u>
Total Activo Corriente	<u>57.424</u>	<u>60.000</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y equipo (Nota 5)	<u>34.402</u>	<u>0</u>
Total Activo No Corriente	<u>34.402</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>\$ 91.826</u>	<u>\$ 60.000</u>
PASIVOS		
PASIVOS A CORTO PLAZO		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 6)	\$ 21.707	
Beneficios a empleados	<u>9.441</u>	<u>0</u>
Total Pasivo Corriente	<u>31.148</u>	<u>0</u>
PATRIMONIO		
Aporte Social de los Fundadores	60.000	60.000
Excedente o Deficid del Ejercicio	<u>678</u>	<u>0</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>60.678</u>	<u>60.000</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>\$ 91.826</u>	<u>\$ 60.000</u>


MARIA CONSTANZA RAMIREZ
 Representante Legal


DIANA EMPERATRIZ TUTA PEÑA
 Contador Público
 T. P. 136.505-T



LEONARDO O. CARRILLO CARRILLO
 Revisor Fiscal
 T. P. 44,068-T

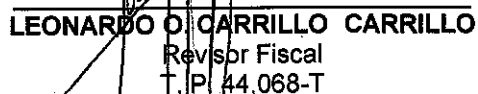
FUNDACION CERO A TRES DESARROLLO INFANTIL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	De 01 de enero al 31 de diciembre 2018	2017
Ingresos (Nota 7)	331.938	-
Costo directo	132.433	-
MARGEN BRUTO	199.505	-
Gastos de administración (Nota 8)	195.342	-
Gastos de ventas	-	-
MARGEN OPERACIONAL	4.163	-
Otras ganancias y pérdidas	9	-
Costos financieros (Nota 9)	3.494	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	678	-
Menos gasto por impuesto a la renta:	-	-
Corriente	-	-
Diferido	-	-
EXCEDENTE/DEFICID NETA	678	-

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIA CONSTANZA RAMIREZ
 Representante Legal


DIANA EMPERATRIZ TUTA PEÑA
 Contador Público
 T. P. 136.505-T

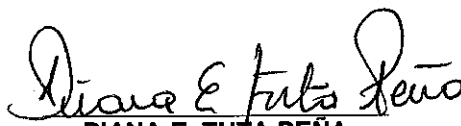

LEONARDO O. CARRILLO CARRILLO
 Revisor Fiscal
 T. P. 44,068-T

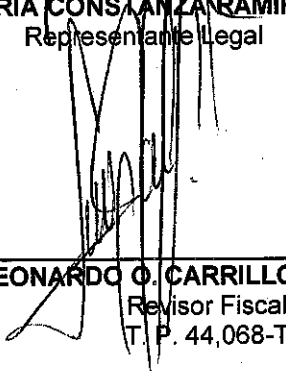
FUNDACION CERO A TRES DESARROLLO INFANTIL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2018 Y A 31 DE DICIEMBRE 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	678	0
Neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación:	0	0
Depreciación y amortización de activos fijos	1.043	0
Efectivo provisto por (usado en) por la operación	1.721	0
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	30.646	(60.000)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	21.707	0
Beneficios a empleados	9.441	0
Otros pasivos	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de operación	61.794	(60.000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad planta y equipo Adquisicion	(35.445)	0
Aportes Fundadores	0	60.000
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversion	(35.445)	60.000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiacion	0	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
SalDOS al comienzo del año	0	0
SALDOS AL FIN DEL AÑO	28.070	0

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIA CONSTANZA RAMIREZ
 Representante Legal


DIANA E. TUTA PEÑA
 Contador Público
 T. P. 136.505-T



LEONARDO O. CARRILLO CARRILLO
 Revisor Fiscal
 T. P. 44,068-T

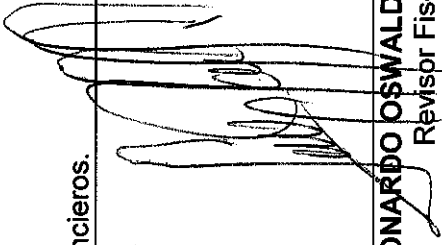
FUNDACION CERO A TRES DESARROLLO INFANTIL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2018 Y A 31 DE DICIEMBRE 2017
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Aportes de Fundadores	Excedentes del Ejercicio	Asignaciones Permanentes	Ajuste por convergencia	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 60.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 60.000
Movimientos		\$ 678			\$ 678
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	\$ 60.000	\$ 678	\$ 0	\$ 0	\$ 60.678

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIA CONSTANZA RAMIREZ
 Representante Legal


DIANA EMPERATRIZ TUTA PEÑA
 Contador Público
 T. P. 136.505-T


LEONARDO OSWALDO CARRILLO
 Revisor Fiscal
 T. P. 44.068-T

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

FUNDACION CERO A TRES DESARROLLO INFANTIL ., se constituyó el día 27 de Octubre de 2017 , mediante Acta de Constitución , inscrita en Secretaria Distrital de Salud, mediante la Resolución N° 0155 del 26 de Enero de 2018.

La entidad como parte de su objeto social podrá desarrollar actividades al apoyo, prevención y seguimiento de todas las áreas de desarrollo de los infantes que presenten factores de riesgo, inmadurez y patologías que impidan el desarrollo esperado para la edad cronológica, en un rango de edad de desarrollo comprendido entre su nacimiento y la edad de tres años.

Su domicilio es la ciudad de Bogotá y su duración prevista es indefinida.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION

Normas contables aplicadas. - La Entidad, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013, respectivamente, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, 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).

Bases de preparación. - La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2018 y 2017. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

Los estados financieros de la Entidad al 31 de Diciembre de 2018 corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Las cifras presentadas a continuación, se expresan en miles de pesos, excepto las expresamente indicadas.

Políticas contables. - Dentro de las políticas contables más relevantes utilizadas por la entidad para el registro de los importes y demás hechos financieros, tenemos los siguientes:

- a. *Unidad Monetaria* - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano (COP\$).
- b. *Efecto de variación de las tasas de cambio de la moneda extranjera* - La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano, la moneda de presentación es el peso Colombiano, las transacciones en moneda extranjera se registran en pesos a la tasa de cambio del día de la operación, al final de cada ejercicio, son convertidas a pesos colombianos convertidos a la tasa representativa de mercado a tasa de cierre de mes (Sección 30).

La entidad NO presenta operaciones en moneda extranjera:

- c. *Presentación estados financieros* – Los Estados financieros presentados por la entidad son los establecidos en la normatividad vigente, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y revelaciones.

La entidad presenta como mínimo, un juego completo de estados financieros al menos una vez al año.

Los Estados Financieros de la entidad presentarán razonablemente la situación financiera de la entidad, reconociendo los efectos de las transacciones, así como todos los sucesos y condiciones que afectan la situación financiera y administrativa de la entidad.

Los estados Financieros son aprobados por el máximo órgano corporativo, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha establecida para ello.

La entidad presenta sus activos y pasivos en corrientes y no corrientes, la entidad clasificará sus activos como corrientes, cuando espera realizarlo o tiene intención de venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal del negocio, para lo cual se entiende que permanecerá como activo dentro de los doce meses siguientes a cierre del periodo informado.

La entidad presenta sus pasivos como corrientes, cuando espera liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, para lo cual se entiende que debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la cual se informa.

d. *Efectivo y equivalentes* - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen:

1. Efectivo en caja
2. Cajas menores moneda de presentación
3. Cajas menores moneda extranjera
4. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda funcional
5. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda extranjera
6. Fondos
7. Certificados de depósito a término (CDT'S)
8. Títulos de devolución de impuestos nacionales (TIDIS)
9. Aceptaciones bancarias o financieras

Siempre y cuando correspondan a recursos que están a la vista y disponibles en menos de 90 días, sin ningún recargo, y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

e. *Propiedad planta y equipo* - Las propiedades, planta y equipo comprenden, mejoras a propiedad ajena, muebles y enseres; equipo de cómputo y equipo de laboratorio. 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.

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas por su disposición, o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados integral.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

La Entidad reconoce propiedades, planta y equipos que se usan para propósitos administrativos y que se espera que sean utilizados durante más de un período, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la entidad.

El costo de una propiedad, planta y equipo se define como "el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción o, en su caso, el importe atribuido en un intercambio.

La Entidad considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

1. Mejoras en propiedad ajena
2. Equipo de Oficina
3. Muebles y enseres
4. Equipos de cómputo y comunicaciones

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y solo si:

1. Es Probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La vida útil del activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad. La política de gestión de activos llevada a cabo por la entidad podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la entidad tenga con activos similares o con referencia a las políticas aplicadas por entidades del mismo sector económico, como son:

Vida útil

Mejoras en Propiedad Ajena	10 Años
Equipo de Oficina	5 años
Muebles y enseres	5 Años
Equipo de cómputo	5 Años

Valor residual o de salvamento - El valor de salvamento es el importe que la entidad podría obtener actualmente por desapropiarse del bien, después de deducir los costos estimados por la depreciación, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

El valor de salvamento que la entidad estableció, está el definido en las políticas, las cuales establecen que no será reconocido un valor por este concepto.

- f. *Instrumentos financieros* - Los instrumentos financieros de la Entidad se reconocen como activos o pasivos cuando se convierte en parte del contrato y, en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar o cobrar efectivo únicamente. La entidad clasifica sus activos financieros de acuerdo al decreto 3022 de 2013 sección 11, considerando el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, en dos categorías: a valor razonable con afectación a resultados y a costo amortizado. Su reconocimiento inicial es a valor razonable y su medición posterior es a costo amortizado, entendiéndose que plazos de pago inferiores a 360 días el valor razonable es igual al valor nominal.

Si, por el contrario, se establecen plazos superiores a 360 días la determinación del valor razonable se basa en precios definidos sobre la base de técnicas de valoración desarrolladas a través de modelos de valuación para los cuales los datos de entrada pueden ser identificados confiablemente de mercados activos. Este procedimiento se exceptúa para los clientes estratégicos de la entidad.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción, y posteriormente se miden al costo amortizado considerando en el reconocimiento de los intereses, con cargo al estado de resultados, el método de interés efectivo, con base en la tasa determinada al inicio del préstamo

El reconocimiento inicial de las cuentas por pagar de impuestos (sin incluir impuesto de renta y cree), se hace considerando el valor nominal, si su pago no está definido en un periodo significativo.

La Entidad reconoce inicialmente, todos sus activos y pasivos financieros, por su valor razonable; más, en ciertas situaciones, los costos de transacción.

Valor razonable - En la determinación del valor razonable se tienen en cuenta los siguientes principios o procedimientos:

- El valor razonable inicial de un instrumento financiero será normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.
- En algunas circunstancias, la contraprestación entregada o recibida (por ejemplo el valor nominal) puede no ser necesariamente el valor razonable del instrumento financiero, en este caso el valor justo de un instrumento financiero puede ser evidenciado por:
 - La comparación con otras transacciones de mercado actuales similares (sin modificaciones ni cambios de estructura),
 - La aplicación de una técnica de valoración cuyas variables incluyan solamente datos de mercados observables.

g. *Beneficios a empleados* - Los beneficios a empleados se dividen en dos grupos así:

1. Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios.

En los planes de beneficios definidos, la Entidad suministra los beneficios acordados a los empleados actuales.

2. Beneficio a largo plazo - La entidad no posee beneficios a largo plazo para con sus empleados.

h. *Impuestos* - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se

calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

- i. **Ingresos** - Los ingresos derivan de las diferentes actividades desarrolladas por la entidad, entre los cuales contamos con ingresos operacionales e ingresos no operacionales.
- j. Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se debe los ingresos por prestación de servicios. Los principios para el reconocimiento de ingresos para cada categoría son similares y se exponen en los párrafos siguientes.

Medición del ingreso - Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad otorgue. El valor razonable es el monto por el cual un activo puede ser intercambiado o un pasivo puede ser cancelado, entre partes debidamente informadas.

El ingreso por servicios es percibido por las siguientes líneas

- Actualmente la fundación tramita el permiso para incorporar el programa de cero a tres como IPS, inscrita el 09-04-2018 y con una fecha de vencimiento de 09-04-2022 y radicado No. 53156.
- La Fundación actualmente cuenta con la resolución No. 2018 032 238 63 93 2 11 572 del 10 de septiembre de 2018 expedida por la DIAN, donde emite la autorización para pertenecer al Régimen Tributario Especial, (RTE), para el año gravable 2018.
- Ingresos por Donaciones, Terapias en diferentes áreas (fisioterapia, fonoaudiología, terapia ocupacional, musicoterapia) y otras áreas relacionadas.

Identificación de la transacción - Cuando en una transacción hay varios elementos (por ejemplo: venta de bienes y prestación de servicios), la contraprestación del acuerdo se debe asignar a cada elemento separable de la transacción.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado individual de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

	2018	2017
Caja	300	-
Cuentas De Ahorros	27.770	-
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	28.070	-

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2018	2017
Cartera Terapias	5.488	-
Anticipos- Capacitacion - Proveedores	22.613	-
Otras cuentas por cobrar	1.253	60.000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	29.354	60.000

Las cuentas comerciales generadas por la prestación de servicios se presentan a su valor razonable, teniendo en cuenta que las partidas con vencimiento superior al determinado en la política contable para registrar a costo amortizado, son las partidas con vencimiento superior a 360 días.

Los valores registrados dentro del rubro de anticipos, deben ser reconocidos como gasto de la entidad dentro de los siguientes 90 días a su desembolso.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2018	2017
Muebles y otros Equipo de Oficina	35.445	-
Subtotal Activos Fijos	35.445	-
Depreciación Acumulada	-1.043	-
Total Activos Fijos	34.402	-

Un elemento de propiedad planta y equipo, se reconocerá como activo cuando:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Al 31 de Marzo de 2018 no existen garantías prendarias ni hipotecarias constituidas con las entidades financieras sobre las propiedades, planta y equipo. El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Se realizaron los ajustes y mejoras para la adecuación de la nueva sede y poder obtener la habilitación de la IPS para el desarrollo del programa de Cero a tres.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(A) Corresponde a las deudas adquiridas por el giro normal de los negocios con plazos de 30 días.

	2018	2017
Comisiones y Honorarios	61	-
Costos y Gastos Por Pagar	11.051	-
Retencion En La Fuente	541	-
Retenciones y Aportes Laborales	5.443	-
Ingresos Anticipados	630	-
Consignaciones Pendientes Por Identificar	3.981	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	21.707	-

NOTA 7. INGRESOS

	2018	2017
Donaciones	219.191	-
Terapias	112.387	-
Capacitacion	450	-
Devoluciones	-90	-
Total Ingresos	331.938	-

NOTA 8. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Este Rubro está compuesto por las siguientes Partidas:

	2018	2017
Beneficio A Empleados	80.998	
Gastos Generales	113.301	
Depreciacion	1.043	
Gastos de Administrativos	195.342	

NOTA 9. GASTOS FINANCIEROS

Este Rubro está compuesto por las siguientes Partidas:

	2018	2017
Gastos Bancarios	1.961	
Descontos Otorgados	1.526	
Otros	7	
Gastos Financieros	3.494	