

FUNDACIÓN UN TECHO PARA MI PAÍS COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2010
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1

Ente Económico

La Fundación Un Techo Para Mi País Colombia, identificada con Nit. 900.117.515 -1 con personería Jurídica No S0028477 y registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 00109303 en cumplimiento de lo ordenado por el decreto numero 2150 de 1995; no tiene fines de lucro, su objeto social de acuerdo con sus estatutos es promover y proporcionar soluciones habitacionales a personas que se encuentran en situaciones de pobreza o de extrema pobreza, desarrollando proyectos de inversión en los asentamientos habitacionales más necesitados, promoviendo el desarrollo integral de sus habitantes.

De acuerdo a los artículos 356 y 364, del Estatuto Tributario, la Fundación Un Techo Para Mi País Colombia, se encuentra sometida al Régimen Tributario Especial y cumple con lo estipulado en el artículo 125 del Estatuto Tributario para efectos de deducción por donaciones.

En su calidad de Fundación se encuentra sujeta a la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá, tiene la obligación de presentar anualmente la declaración de Renta y Complementarios y/o patrimonio ante la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Políticas de Contabilidad Básica

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros aplica los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia que son prescritos por disposiciones legales.

Teniendo en cuenta que las operaciones de la Fundación se asimilan a las del sector solidario; la administración de la Fundación ha optado por utilizar el Plan Único de Cuentas Comercial.

Propiedad Planta y Equipo y Depreciaciones

La propiedad planta y equipo se registran al costo y la depreciación es calculada con base en el método de línea recta, con base en la vida útil probable para cada uno de los bienes muebles e inmuebles.

Donaciones

Se registra en el patrimonio como donaciones los valores que se reciben por concepto de bienes y valores provenientes de entidades internacionales que incrementan el patrimonio. Aquellos bienes recibidos sin contraprestación económica con el fin de atender costos y gastos de funcionamiento se registran en las cuentas de resultados.

Cuentas por cobrar familias

Hasta el 30 de junio de 2010, las cuentas por cobrar familias estaban representadas por la cartera de las regionales por concepto de cuotas de familias, cuyo monto está calculado por la cantidad de viviendas asignadas por regional; actualmente el valor que cada familia aporta es doscientos diez mil pesos (\$210.000). Teniendo en cuenta la situación económica de las familias a las cuales se les asigna la vivienda y a la difícil recuperabilidad de la cartera, la Fundación cambió su política contable a partir de julio de 2010, registrando el aporte en cuentas de orden. Los aportes que se consideran de dudoso recaudo se activan como cuentas por cobrar y se provisionan al 100%. En el año 2010, el efecto del cambio de la política contable fue de \$52.290.000.

Reconocimientos de costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se llevan a las cuentas de resultados por el sistema de causación.

Impuesto sobre la Renta

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al Régimen Tributario Especial, conforme a lo establecido en el artículo 19 del estatuto tributario, modificado por la ley 863 de 2003.

NOTA 3

Disponible

El saldo del disponible a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja menor	300,000	300,000
Caja general(1)	0	100,001,500
Bancolombia Cta Corriente	214,776,563	187,212,866
BBVA Cta Corriente	2,334,568	5,536,950
Davivienda Cta Corriente	153,581,918	
Bancolombia Cta Ahorros	669,388	666,058
Bancolombia Cta Ahorros	4,920,132	15,030,953
BBVA Cta Ahorros	74,480,370	6,533,565
Davivienda Cta Ahorros	38,408,704	4,732,516
	<u>489,471,643</u>	<u>320,014,408</u>

(1) Para el año 2010, el saldo de caja general está representado principalmente en una donación recibida de BIOMAX al cierre de los estados financieros por \$100.000.000.

NOTA 4

Anticipos y Avances

El saldo de otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Anticipo proveedores	0	4,131,737
Anticipo contratistas	165,000	0
Anticipo a trabajadores	5,592,072	4,016,390
Otros - Habilitación Social	16,316,980	8,640,300
Otros - Detección y Asignación	51,336	0
Otros - Construcciones	6,615,248	1,650,000
Otros	6,370,000	0
	<u>35,110,636</u>	<u>18,438,427</u>

NOTA 5

Ingresos por cobrar

El saldo de ingresos por cobrar a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Convenio Banco Interamericano de Desarrollo (BID)	<u>44,671,964</u>	<u>61,239,600</u>

NOTA 6

Cuentas por cobrar trabajadores

El saldo de cuentas por cobrar trabajadores a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Cuentas por cobrar trabajadores</u>		
Consuelo Téllez	38,492	39,996
Daniela Carvajalino	1,337,824	0
Laura Martínez	2,601,916	0
Hugo Felipe Bogotá	920,000	0
Laura Serna	0	0
Jorge Riva	0	1,040,000
David Chávez	8,233,045	90,000
	<u>13,131,277</u>	<u>1,169,996</u>

NOTA 7

Deudores varios

El saldo de deudores varios a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Jesuitas	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
Cuotas familias Bogotá	47,242,334	42,666,150
Regional Cali	11,475,000	11,475,000
Regional Medellín	3,933,000	3,933,000
Regional Barranquilla	6,783,000	6,783,000
	<u>69,433,334</u>	<u>64,857,150</u>
<u>Pago por cuenta de terceros-</u>		
Diego Zamora	781,677	781,677
Microcréditos	4,296,438	15,632,690
Microcréditos verbal	3,000,000	3,000,000
	<u>8,078,115</u>	<u>19,414,367</u>
	<u>77,811,449</u>	<u>84,571,517</u>

NOTA 8

Provisión cartera

El saldo de provisión de cartera a 31 de diciembre, comprende:

	2011	2010
Saldo Inicial	35,000,000	12,200,350
Constitución	66,484,334	40,005,650
Castigos	(16,242,000)	(17,206,000)
Saldo Final	<u>85,242,334</u>	<u>35,000,000</u>

NOTA 9

Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre, comprende:

	2011	2010
Equipo de oficina	2,044,537	2,044,537
Equipo de comunicación y Computo	13,994,403	12,364,403
Depreciación Acumulada	-12,583,647	-5,461,689
	<u>3,455,293</u>	<u>8,947,251</u>

NOTA 10

Cuentas por Pagar

El saldo de cuentas por pagar a 31 de diciembre, comprende:

	2011	2010
Oficina central Chile	332,518	332,518
Oficina central Habilitación Social	76,860,083	22,342,983
Democracy Fund -UNDEF	59,649,088	6,721,037
Donaciones por pagar a Chile (2)	28,951,436	403,623,114
	<u>165,793,125</u>	<u>433,019,652</u>

2. Corresponde a varias donaciones recibidas por el convenio con la Fundación Social para Haití. Estas donaciones inicialmente serán giradas a la Oficina Central en Chile quien las entregará a la fundación en Haití.

NOTA 11

Obligaciones Laborales

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Salario por pagar	0	4,663,580
Cesantías	19,623,832	10,518,690
Intereses sobre cesantías	1,895,579	1,039,945
Prima de servicios	0	1,469,615
Vacaciones	6,344,064	3,084,045
	<u>27,863,475</u>	<u>20,775,875</u>

NOTA 12

Patrimonio

El saldo de patrimonio a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Capital Social	2,000,000	2,000,000
Excedente del Ejercicio	206,702,005	-63,191,085
Excedente de Ejercicios Anteriores	403,721,308	403,721,308
Déficit de Ejercicios Anteriores	-241,815,406	-178,624,322
	<u>370,607,907</u>	<u>163,905,901</u>
Excedente del año 2009	115,999,070	
Excedente de ejercicios anteriores	285,282,638	
Ajuste deuda BID por diferencia en cambio	2,439,600	
Excedente del año 2010	<u>403,721,308</u>	
Déficit de ejercicios anteriores	-177,067,285	
Ajuste cuenta por pagar oficina central	-1,557,037	
Déficit de ejercicios anteriores 2010	<u>-178,624,322</u>	

NOTA 13

Ingresos

El saldo de ingresos a 31 de diciembre, comprende:

	2011	2010
Recaudo familias	86,018,234	18,480,000
Oficina central	0	105,660
Merchandising	0	87,000
Donaciones	3,370,192,639	1,128,056,973
	3,456,210,873	1,146,729,633

Durante el año 2011, se presentaron algunas donaciones que excedieron los 50 SMVL que están en proceso de legalizar en la notaria.

NOTA 14

Actividades de Servicios Sociales

El saldo de costos operacionales a 31 de diciembre, comprende:

	2011	2010
Sueldos	150,811,261	91,963,412
Auxilio de transporte	123,000	917,950
Seguridad social	45,276,563	27,720,269
Prestaciones sociales	32,959,577	16,078,800
Alimentación operacional	23,854,541	5,057,630
Transporte local	2,413,360	6,011,682
Transporte casas	128,870,000	37,131,000
Transporte material	80,831,700	13,415,595
Transporte voluntarios construcciones	129,306,450	18,855,000
Transporte prácticas	0	375,000
Casa en madera	1,860,318,950	671,652,261
Vidrios	0	1,549,942
Herramientas	22,953,335	11,319,581
Ferretería	31,503,647	1,891,314
Techos	188,360,640	96,482,788
Otros materiales	48,968,800	33,528,795
Material educativo, formación	3,337,145	19,213,949
Implementación e infraestructura	3,709,193	44,800
Encuentros y capacitaciones	7,343,171	3,830,043
Emergencias	0	50,000
Trabajos en barrios	66,828,167	17,255,146
Otros gastos	19,342,719	370,980
Telefonía	0	4,408,043

Honorarios	4,720,081	0
Publicidad	42,761,071	15,489,693
Iva	66,418,053	0
	<u>2,961,011,424</u>	<u>1,094,613,673</u>

NOTA 15

Gastos de Personal

El saldo de gastos de personal a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Sueldos	93,356,295	69,835,055
Auxilio de transporte	569,240	0
Cesantías	8,541,492	8,025,698
Intereses sobre cesantías	881,308	670,574
Prima de servicios	7,783,323	5,989,708
Vacaciones	1,304,662	3,169,689
Seguros	0	1,194,000
Indemnizaciones	5,997,919	0
Capacitación	14,648,000	0
Aportes de salud	8,475,841	6,595,235
Administración de Riesgos Profesionales	520,515	270,784
Pensión	11,965,891	7,736,653
Caja de compensación familiar	3,988,631	2,157,761
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	2,991,473	2,133,046
Sena	1,994,315	1,422,034
Gastos médicos	186,707	0
Otros	454,487	0
	<u>163,660,099</u>	<u>109,200,237</u>

NOTA 16

Gastos operacionales de Administración – Servicios

El saldo de gastos operacionales de administración - servicios a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Aseo y vigilancia	6,856,276	5,894,804
Acueducto y alcantarillado	3,285,790	713,830
Energía eléctrica	2,194,562	950,633
Teléfono	18,933,961	4,684,606
Correo, envíos	1,810,771	344,580
Otros	550,930	4,234,051
	<u>33,632,290</u>	<u>16,822,504</u>

NOTA 17

Gastos operacionales de Administración – Diversos

El saldo de gastos operacionales de administración - diversos a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Elementos de aseo y cafetería	1,416,894	463,324
Combustible y lubricantes	205,000	110,000
Útiles, papelería y fotocopias	2,686,185	2,640,526
Taxis y buses	4,469,720	1,173,343
Publicidad	11,123,620	1,600
Colecta	7,630,600	867,900
Membresía	2,066,400	1,635,600
Multas	565,000	3,600,000
IVA	5,248,947	0
Otros	6,622,069	4,490,606
	<u>42,034,435</u>	<u>14,982,899</u>

NOTA 18

Ingresos No Operacionales - Diversos

El saldo de otros ingresos - diversos a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Inscripción escuela	116,241,857	54,448,999
Implementadora Guatemala	0	36,379,449
Aportes Extranjeros	12,449,547	10,433,427
Reintegros	0	154,911
Descuentos	0	1,076,508
Aportes viajes	0	815,000
Otros	7,211,346	434,375
Aportes varios	0	101,600
Ajuste al peso	7,735	8,491
Sobrantes de caja menor	0	1,831
	<u><u>135,910,485</u></u>	<u><u>103,854,591</u></u>

NOTA 19

Cuentas de Orden

El saldo de cuentas de orden a 31 de diciembre, comprende:

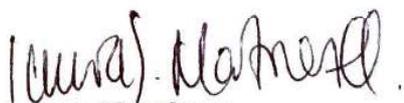
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cartera castigada – Cartagena	16,061,000	16,061,000
Cartera castigada – Manizales	1,145,000	1,145,000
Cartera castigada – Microcréditos	15,000,000	0
Otros deudores	1,242,000	0
	<u>33,448,000</u>	<u>17,206,000</u>
Compromisos familias (Ver nota 2)	147,537,766	52,290,000
	<u><u>180,985,766</u></u>	<u><u>69,496,000</u></u>

NOTA 20

Excedente del Ejercicio

Al cierre del ejercicio a 31 de Diciembre de 2011, como resultado de sus operaciones, la Fundación presento un excedente acumulado de \$206.702.005

Cordialmente,



Laura Martínez
Representante Legal
Un Techo Para Mi País Colombia



Stella Prieto Muñoz
Contador Público
T.P. No.40517 – T



Diana Milena Beltrán
Revisor Fiscal
T.P. No 105051-T

(S...
h...