



FUNDACION UNO MAS UNO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Año terminado el 31 de Diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2017	%	2016	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	50,116	30%	93,114	47%
Deudores	5	29,080	18%	10,637	5%
Anticipos Impuestos	6	2,202	1%	1,484	1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 81,398	49%	\$ 105,235	53%
Activo no Corriente					
Propiedad, planta y equipo	7	14,024	8%	14,458	7%
Otros Activos_Marcas Formadas	8	70,031	42%	80,035	40%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 84,055	51%	\$ 94,493	47%
TOTAL ACTIVO		\$ 165,453	100%	\$ 199,728	100%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar	9	3,992	2%	4,952	2%
Impuestos	10	0	0%	0	0%
Obligaciones Laborales	9	1,657	1%	14,840	7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 5,649	3%	\$ 19,792	10%
TOTAL PASIVO		\$ 5,649	3%	\$ 19,792	10%
ACTIVO NETO					
Aportes Socios Fundadores		1,000	1%	1,000	1%
Efectos Adopcion NIIIF		1,927	1%	1,927	1%
Permanentemente Restringuido	16	156,877	95%	177,009	89%
TOTAL ACTIVO NETO		\$ 159,803	97%	\$ 179,936	90%
TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO		\$ 165,453	100%	\$ 199,728	100%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LUIS FERNANDO GOMEZ YEPES
Representante Legal

LINA MARIA MENESES G
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 173740T

ALBA LUCIA PEREZ A
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 60956T



FUNDACION UNO MAS UNO
ESTADO DE ACTIVIDADES
Año terminado el 31 de Diciembre
 (Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2017	%	2016	%
Ingresos Operacionales, Ganancias y otras ayudas	11	258,842		233,383	
Otros ingresos generados	14	16,544		10,724	
Ingresos Financieros	14	2,220		159	
TOTAL INGRESOS		277,605	100%	244,266	100%
Costos de Prestacion de Servicios	12	261,250	94%	162,565	67%
Gastos de Administracion	13	33,111	12%	58,211	24%
Otros Egresos y Egresos Financieros	15	2,775	1%	5,262	2%
GASTO TOTAL		297,136	107%	226,038	93%
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS		-19,530	-7%	18,228	7%
Menos: Provisión Impuestos		601	0%	0	0%
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS		-20,132	-7%	18,228	7%
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO		177,009	64%	158,781	65%
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO		156,877	57%	177,009	72%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LUIS FERNANDO GOMEZ YEPES
 Representante Legal

LINA MARIA MENESES G
 Contadora Publica
 Tarjeta Profesional 173740T

ALBA LUCIA PEREZ A
 Revisora Fiscal
 Tarjeta Profesional 60956T

FUNDACION UNO MAS UNO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017 y 2016



Contenido

Nota 1. Información General	5
1.1 Declaración de cumplimiento	5
Nota 2. Políticas contables	5
2.1 Bases de preparación	5
2.2 Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos	5
2.3 Frecuencia de información e información comparativa	6
2.4 Moneda funcional y de presentación	6
2.5 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes	6
2.6 Bases de medición o preparación	7
Nota 3. Políticas contables significativas	7
3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo	7
3.2 Instrumentos financieros	7
3.2.1 Cuentas por cobrar y prestamos:	7
3.3 Propiedad planta y equipo	8
3.4 Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	8
3.5 Otras provisiones y pasivos contingentes	9
3.6 Impuestos	9
3.7 Beneficios a empleados	10
3.8 Ingresos de actividades ordinarias	10
3.9 Ingresos Financieros y Otros	10
3.10 Ingresos por Intereses	10
3.11 Reconocimiento de costos y gastos	10
Notas Específicas	11
Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo	11
Nota 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	11
Nota 6. Deudores Impuestos o saldo a favor.	11
Nota 7. Propiedad, planta y equipo	12
Nota 8. Otros Activos	12
Nota 9. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	12
Nota 10. Impuestos por pagar	13
Nota 11. Ingresos Operacionales, Ganancias y otras ayudas	13
Nota 12. Costos de Prestación de Servicios	13

Nota 13. Gastos de Administración	14
Nota 14. Ingresos Financieros y otros ingresos	14
Nota 15. Gastos Financieros y otros gastos extraordinarios	15
Nota 16. Excedentes permanentemente restringidos.....	15

Nota 1. Información General

La Fundación Uno más Uno tiene por objeto y finalidad atender las necesidades grupales o individuales de las personas que tienen algún tipo de limitación en su visión que les representa dificultades significativas de aprendizaje o desempeño.

1.1 Declaración de cumplimiento

La FUNDACION UNO MAS UNO, con corte a diciembre 31 de 2016, preparó sus estados financieros de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y es una normatividad de carácter nacional, razón por la cual su sigla es solamente NIF – Normas de Información Financiera (se eliminó la palabra internacional).

Nota 2. Políticas contables

La Compañía diseñó sus políticas contables, principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros; la importancia de estas radica en que representa un recurso técnico para ayudar a la orientación del personal y partes relacionadas.

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Bases de preparación

La FUNDACION UNO MAS UNO, prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación y elabora sus estados financieros en miles de pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

2.2. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción hecho u operación es material cuando, debido a su importe o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

La FUNDACION UNO MAS UNO, presenta por separado cada clase significativa de partidas similares; Además presenta por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.3 Frecuencia de información e información comparativa

La FUNDACION UNO MAS UNO, de acuerdo con los artículos 48 y 52 del Código de Comercio elabora sus estados financieros por lo menos una vez al año, los cuales son sometidos a aprobación de la Asamblea al cierre del cada ejercicio terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte del periodo anterior.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas.

- Estado de Situación Financiera (ESF) por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estado de Actividades EA al 31 de diciembre de 2017 y 2016
- Notas a los estados financieros.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional y de presentación de FUNDACION UNO MAS UNO es el peso colombiano.

2.5 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se clasificarán como categorías separadas en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento sea inferior a doce meses y se dé un refinanciamiento a largo plazo mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional, este se clasificará como pasivo no corriente.

- Un activo se clasifica como corriente cuando:

Se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

- Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa, o cuando CI FUNDACION, no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

2.6 Bases de medición o preparación

Los Estados Financieros de La FUNDACION UNO MAS UNO han sido preparados sobre la base del costo histórico

Nota 3. Políticas contables significativas

Los estados financieros han sido presentados con fundamento en las Normas Internacionales de Información (NIF) Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones, la empresa a continuación detalla y revela las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2017 y 2016:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, incluye los saldos en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, que son factibles de convertirse en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, estos se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

3.2 Instrumentos financieros

Los Instrumentos Financieros se refieren a los contratos que dan derecho a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad.

3.2.1 Cuentas por cobrar y prestamos:

Las cuentas por cobrar y prestamos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del periodo de reporte, los cuales se clasificarían en activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen:

- Las cuentas por cobrar comerciales: Que son aquellas cantidades adeudadas por los clientes por venta de bienes en el desarrollo del objeto social de la empresa.
- Las cuentas por cobrar a contratistas: Que son aquellas cantidades anticipadas a terceros bien sean a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir una contraprestación futura de acuerdo con las condiciones inicialmente pactadas.
- Depósitos en garantías: Se registra el valor de los dineros entregados por la empresa a la compañía transportadora de valores, con carácter transitorio por el servicio de custodia de bienes.

3.3 Propiedad planta y equipo

La FUNDACION UNO MAS UNO, reconoce en el estado de situación financiera, los activos tangibles como propiedad, planta y equipo que se mantienen para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y que el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

La FUNDACION UNO MAS UNO, estipula dentro de su política contable que aquellos elementos de propiedad planta y equipo cuya cuantía sea igual o inferior a 50 UVT, los depreciará en el mismo año de adquisición

La FUNDACION UNO MAS UNO, medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los costos por concepto de mantenimiento a un elemento de propiedad, planta y equipo, se reconocen en los resultados del periodo en el que se incurren dichos costos.

Si los principales componentes de una partida de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, La empresa distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

El método de depreciación que calcula la empresa es línea recta sobre el costo, en función de la vida útil prevista. La empresa estipulo las siguientes vidas:

Elemento	Años de vida útil
Maquinaria y equipo	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación y comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

La depreciación de estos activos comienza cuando están listos para su uso previsto.

3.4 Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

La FUNDACION UNO MAS UNO, clasifica dentro de este instrumento financiero aquellos pasivos que surgen a raíz de sucesos pasados, y que para cancelarlos requieren que la empresa se desprenda de recursos que incorporarán beneficios económicos.

Dentro de este parámetro la Fundación clasifica:

- **CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES:** Son aquellas obligaciones originadas por la adquisición de bienes.
- **CUENTAS POR PAGAR A OTROS PROVEEDORES Y ACREEDORES:** La Fundación, clasifica en esta categoría aquellos servicios cuyo destino es servir de apoyo y soporte al desarrollo del objeto social, en esta categoría se encuentran los honorarios, arrendamientos, seguros, retenciones, servicios públicos entre otros.

La FUNDACION UNO MAS UNO, retirara o dará de baja a las cuentas por pagar a acreedores Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad o cuando se realice su castigo.

3.5 Otras provisiones y pasivos contingentes

La FUNDACION UNO MAS UNO, reconoce una provisión cuando la empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que informa como resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos que contengan beneficios económicos para liquidar la obligación

3.6 Impuestos

La ley 1819 de 2016 y el Decreto 2150 de 2017 declaran nueva reglamentación para que las Fundaciones puedan seguir perteneciendo a esta categoría de ESAL (Entidades del Régimen Tributario Especial) por lo tanto la Fundación cumplirá en el año 2018 con la radicación de lo que exige la norma ante la entidad DIAN y esperará su calificación para seguir perteneciendo al Régimen Tributario Especial (ESAL) como entidad sin animo de lucro que se dedica a programas de bien común con sus programas de Música para Ver atendiendo a los niños con dificultades visuales. La Fundación cumple con la actividad meritoria.

Son los gravámenes de carácter general obligatorios a favor del Estado y a cargo de la empresa, por concepto de la liquidación privada que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional que se rigen en el país.

Los impuestos incluyen: impuesto sobre la renta y complementario, impuesto sobre las ventas IVA, e impuesto de industria y comercio.

La FUNDACION UNO MAS UNO, calcula el cargo por impuesto a la renta corriente sobre las bases de las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera Medidos por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. La Empresa y sus asesores tributarios aplican su juicio profesional para determinar la provisión para el

impuesto a la renta y reconoce el impuesto corriente correspondiente al ejercicio, como un pasivo en la medida en que esté pendiente de pago.

3.7 Beneficios a empleados

Es toda contraprestación que La FUNDACION UNO MAS UNO, proporciona a los trabajadores vinculados mediante un contrato laboral establecido conforme a la normatividad vigente, a cambio de sus servicios.

3.8 Ingresos de actividades ordinarias

La FUNDACION UNO MAS UNO, concentra su actividad principal en la atención en temas de visión a la población.

Los ingresos por las actividades ordinarias de la empresa se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3.9 Ingresos Financieros y Otros

La entidad presentará en el concepto de otros ingresos no operacionales aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, como recuperaciones, dividendos y participaciones, indemnizaciones, intereses, diferencia en cambio y diversos, entre otros.

3.10 Ingresos por Intereses

Los ingresos ordinarios por intereses se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad y su valor puede ser medido con fiabilidad.

3.11 Reconocimiento de costos y gastos

La FUNDACION UNO MAS UNO, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Notas Específicas

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo se descompone de la siguiente manera:

	2017	2016
Cuentas de ahorro	12,842	92,901
Derechos Fiduciarios	37,274	213
	50,116	93,114

El saldo de estas cuentas se mantiene principalmente para propósitos de negociación y de operación de la Fundación, se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa, además no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo.

A la fecha no se cuenta con activos financieros pignorados como garantía de pasivos o pasivos contingentes.

Nota 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	2,017	2,016
Clientes Nacionales	12,940	10,637
Cuentas por Cobrar a Empleados	16,140	0
	29,080	10,637

Nota 6. Deudores Impuestos o saldo a favor.

El detalle de la cuenta de Deudores Impuestos o saldo a favor se origina en saldo a favor en IVA y una retención de IVA que nos descontaremos en el 2018.

	2017	2016
Retención IVA por descontar	139	-
Saldo a favor IVA	2,063	1,484
	2,202	1,484

Nota 7. Propiedad, planta y equipo

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo:

	2017	2016
Equipo de Oficina	4,735	4,735
Equipo de Computación y Comunicación	27,424	27,424
Subtotal	32,159	32,159
Depreciación Acumulada	(18,136)	(17,702)
	14,024	14,458

La propiedad planta y equipo, no está sujeta a restricciones de titularidad, ni están pignoras como garantía de ninguna obligación.

Nota 8. Otros Activos

Los otros activos son:

	2017	2016
Marcas Formadas: Vision 20/20	100,044	100,044
Marcas Formadas: Vision 20/20	(30,013)	(20,009)
	70,031	80,035

La Fundación en su pasado incurrió en costos y/o gastos para la formación de su marca Visión 20/20 la cual está debidamente registrada, y se registra su amortización anual.

Nota 9. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar a 31 de diciembre se detallan a continuación:

	2,017	2,016
Costos y Gastos por Pagar	2,999	1,530
Retención en la fuente	993	892
Impuesto a las Ventas Retenido	0	901
Retención y Aportes de Nomina	0	1,629
Obligaciones Laborales Consolidadas	1,657	14,840
	5,649	19,792

Nota 10. Impuestos por pagar

	2017	2016
Impuesto de Renta y Complementarios	0	-
Impuesto a las Ventas	-	-
	0	-

No se registra saldo en Impuesto por pagar, la Fundación provisiono \$601.000 de provisión impuesto de renta y lo aplico a las retenciones que le fueron practicadas en el año 2018.

Nota 11. Ingresos Operacionales, Ganancias y otras ayudas

A continuación se presenta el detalle de los ingresos ordinarios por función para el período de reporte:

	2,017	2,016
Eventos de la Fundación, recursos propios	134,786	66,897
Donaciones	120,391	150,666
Venta de Productos Textiles con sentido social	3,664	15,820
	258,842	233,383

Los ingresos por las actividades ordinarias de la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir

Las Donaciones a la Fundación, no se recibieron condicionadas, por lo tanto se registran en su estado de actividades. La FUNDACION desarrolla su programa de Música para Ver como su principal actividades, en el año 2018 se realizaron dos conciertos en Plaza Mayor con la Orquesta Filarmónica de Medellín.

Nota 12. Costos de Prestación de Servicios

A continuación se presenta el detalle:

	2,017	2,016
Compra Implementos y clases de música	18,502	1,024
Honorarios Músicos	57,733	37,623
Administración y Gerencia de Proyectos	100,186	66,585
Servicios Públicos y otros gastos	26,871	30,314
Alquiler Equipos Conciertos	29,761	3,462
Aportes Aulas	28,197	23,557
	261,250	162,565

Los costos se reconocer en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

El Aporte Aulas corresponde a Donaciones a la Fundación Yamaha y otros.

Nota 13. Gastos de Administración

A continuación se presenta el detalle de los gastos por función para el periodo de reporte:

	2,017	2,016
Gastos de personal	25,764	48,076
Honorarios	4,206	862
Impuestos	151	293
Gastos Legales	1,070	1,832
Mantenimiento y reparaciones	250	2,336
Depreciaciones	434	558
Diversos	1,235	4,254
	33,111	58,211

Nota 14. Ingresos Financieros y otros ingresos

A continuación se presenta el detalle de los ingresos financieros al 31 de diciembre:

	2,017	2,016
Ingresos Financieros	2,220	159
Otros Ingresos	16,544	10,724
	18,764	10,883

Los ingresos por intereses se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad y su valor puede ser medido con fiabilidad.

Nota 15. Gastos Financieros y otros gastos extraordinarios

A continuación se presentan los saldos de otros gastos financieros al 31 de diciembre:

	2017	2016
Gastos Financieros	1,339	3,000
Otros Egresos	1,436	2,262
	2,775	5,262

Nota 16. Excedentes permanentemente restringidos.

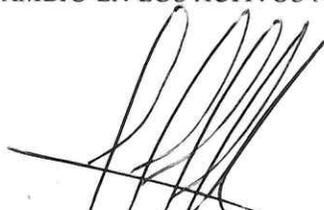
	2017	2016
Excedentes Acumulados Año 2013	46,809	46,809
Excedentes Acumulados Año 2014	81,709	81,709
Excedentes Acumulados Año 2015	29,321	29,321
Aplicación excedentes de años anteriores	942	942
Excedentes Acumulados Año 2016	18,228	-
Cambio activos netos año corriente	(49,812)	18,228
	127,197	177,009



FUNDACION UNO MAS UNO
PRESUPUESTO
o terminado el 31 de Diciembre
(presados en miles de pesos colombianos)

2018 %

Ingresos Operacionales, Ganancias y otras ayudas	310,610	
Otros ingresos generados	16,544	
Ingresos Financieros	2,220	
TOTAL INGRESOS	329,374	100%
Costos de Prestacion de Servicios	260,000	79%
Gastos de Administracion	40,000	12%
Otros Egresos y Egresos Financieros	6,000	2%
GASTO TOTAL	306,000	93%
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS	23,374	7%


LUIS FERNANDO GOMEZ YEPES
Representante Legal