

FUNDACION APUSHI PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ

NIT 800.077.052-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2.017

1. CONSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO

La FUNDACION APUSHI para el desarrollo de la niñez es una entidad privada sin ánimo de lucro con Personería Jurídica No. 001234 del ICBF, que desde 1990 adelanta investigaciones alrededor de la prevención, el diagnóstico y la intervención de niños y jóvenes con procesos Diferenciales de Aprendizaje (Problemas de Aprendizaje).

La Fundación está conformada por un grupo de profesionales de las diferentes ramas de las Ciencias Médicas y la Educación, junto con el COLEGIO PERTIGA, brinda el Programa Pedagógico- Terapéutico que integra en un mismo tiempo y un espacio las materias formales de un currículo de Pre-Escolar y Primaria con la Terapias en el aula de clases, el cual está dirigido a alumnos que requieren de grupos pequeños y que se les respete su ritmo de aprendizaje; brindando un espacio que facilita al estudiante con estas características especiales, la construcción del conocimiento, convirtiendo al alumno, no al plan de estudio, en el centro del proceso. Nuestro modelo Pedagógico – Terapéutico es complementado con los módulos de Madera, Textiles, Cerámica y Expresión Corporal.

La Fundación Apushi no es una entidad prestadora de servicios de salud, sino que es una institución encaminada a dar un soporte a los procesos educativos a través de innovaciones Pedagógicas –Terapéuticas integradas.

El Colegio brinda un espacio que facilita al estudiante con características especiales de aprendizaje, la construcción del conocimiento, convirtiendo al estudiante, no al plan de estudio, en el centro del proceso; ya que según la Unesco “Una pedagogía centrada en el niño es positiva para todos los alumnos y como consecuencia para toda la sociedad. La educación que se centra en el niño es la base para la construcción de una sociedad centrada en las personas que respeten tanto la dignidad como la diferencia de todos los seres humanos”. El método, que es susceptible de un continuo cambio, presenta las materias en los mismos términos en que el niño interpreta las cosas. Todo esto se logra a través de un equipo transdisciplinario que concibe al ser humano como una totalidad.

En este Programa, el cual es aprobado por la Secretaría de Educación en el área de innovaciones educativas, se brinda mensualmente Terapia Psicológica, Terapia Ocupacional, Fonoaudiología y Psicomotricidad integradas a la Pedagogía.

2. BASES DE ELABORACION DE POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Pymes, contenidos en el Decreto 3022 de 2013, y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen, rige al Grupo 2, donde enlaza a la Fundación.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría con actividades relacionadas con la educación por el pago de matrículas, pensiones, materiales y módulos de apoyo.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en la cuenta de ahorros.

Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en el documento equivalente.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las principales estimaciones realizadas por la copropiedad se relacionan con las vidas útiles, métodos de depreciación, valores residuales y pérdidas por deterioro, de los activos. Otras estimaciones están relacionadas con las provisiones para obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía o fecha de vencimiento.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Concepto	2,017	2,016	Variación	%
Fidurenta	24,829,928	28,636,469	- 3,806,542	-15.33%
Bancolombia Cuenta Corriente	585,945	22,614,615	- 22,028,670	-3759.51%
Bancolombia Cuenta de Ahorros	28,747,776	3,577,406	25,170,371	87.56%
Caja	500,000	500,000	-	0.00%
Total	54,663,649	55,328,489	- 664,841	-1.22%

5. Deudores y Otras Cuentas por Cobrar

- ✓ Saldo por cobrar por concepto de pensiones por valor de \$8.058.675 a los estudiantes.

- ✓ Anticipo de Impuestos por valor de \$136.171 (Retención en la fuente por Rendimientos Financieros)

6. Propiedad Planta Y Equipo

Concepto	2,017	2,016	Valor	Valor
Muebles y Enseres	73,572,419	73,572,419	-	0.00%
Equipos	1,418,500	1,418,500	-	0.00%
Equipo de Computo	5,038,500	5,038,500	-	0.00%
Menos Depreciacion	- 63,018,948	- 61,011,448	- 2,007,500	3.19%
Total	17,010,471	19,017,971	- 2,007,500	-11.80%

7. Acreedores y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la copropiedad que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

Concepto	2,017	2,016	Variación	%
Tarjeta Alkosto	29,433	-	29,433	100.00%
Honorarios	-	1,974,500	- 1,974,500	-
Retención en la fuente	1,249,907	848,000	401,907	32.15%
Retención y Aportes de Nómina	7,908,400	6,917,823	990,577	12.53%
Impuesto Por pagar	1,520,000	901,000	619,000	40.72%
Sueldos	760,000	-	760,000	100.00%
Cesantías	9,924,280	8,467,700	1,456,580	14.68%
Intereses Sobre Cesantías	1,190,500	1,016,124	174,376	14.65%
Total	22,582,520	20,125,147	2,457,373	10.88%

8. Otros Pasivos

Partida correspondiente a pagos por anticipado por concepto de matrículas y pensiones por valor de \$5.047.000

9. Reservas

Partida correspondiente a causación de adecuaciones y reparaciones a las instalaciones del colegio, dotación y adecuaciones de salones y remodelación a los mismos por valor de \$25.278.195

10. Gasto de Personal

Concepto	2,017	2,016	Variación	%
Sueldos	328,961,082	315,802,315	13,158,767	4.00%
Auxilio de Transporte	9,261,544	7,280,490	1,981,054	21.39%
Cesantias	31,188,345	29,258,661	1,929,684	6.19%
Intereses Sobre Cesantias	3,433,509	3,323,612	109,897	3.20%
Prima de Servicios	30,433,348	29,097,231	1,336,117	4.39%
Vacaciones	995,220	658,717	336,503	33.81%
Bonificacion	5,798,500	13,087,900	- 7,289,400	-125.71%
Dotacion	2,483,990	2,652,490	- 168,500	-6.78%
Arl	1,451,100	1,577,121	- 126,021	-8.68%
Eps	25,941,067	26,635,136	- 694,069	-2.68%
pension	44,784,117	38,513,603	6,270,514	14.00%
Caja de Compensacion	7,978,020	12,073,600	- 4,095,580	-51.34%
Sena	9,119,040	6,219,640	2,899,400	31.80%
ICBF	6,081,300	8,872,230	- 2,790,930	-45.89%
Exámenes Medicos	323,200	657,000	- 333,800	-103.28%
Total	508,233,382	495,709,746	12,523,636	2.46%

11. Servicios

Concepto	2,017	2,016	Variación	%
Aseo y Vigilancia	1,521,921	3,131,556	- 1,609,635	-105.76%
Acueducto y alcantarillado	4,045,169	3,783,930	261,239	6.46%
Energia	5,444,710	4,452,300	992,410	18.23%
Telefono	7,206,161	7,095,157	111,004	1.54%
Gas	1,882,000	1,236,000	646,000	34.33%
Otros Servicios: Compra Colchonetas/aux. Seg. Social	12,939,247	5,497,758	7,441,489	57.51%
Total	33,039,208	25,196,701	7,842,507	23.74%

12. Mantenimiento Y Reparaciones

Concepto	2,017	2,016	Variación	%
Mantenimiento Construcciones y edificaciones	15,298,619	21,079,334	- 5,780,715	-37.79%
Mantenimiento Maquinaria y Equipos	1,110,231	1,313,300	- 203,069	-18.29%
Mantenimiento equipo de oficina	1,330,620	4,500	1,326,120	99.66%
Mantenimiento equipo de computo	791,200	569,615	221,585	28.01%
Instalaciones Electricas	238,100	186,600	51,500	21.63%
Total	18,768,770	23,153,349	- 4,384,579	-23.36%

Mantenimiento Edificaciones y Construcciones	Año 2017
Pago saldo a la cena /cocina	953,879.00
Lavado de tanque fact 4891	154,700.00
Vidrio	168,000.00
Compra de matas	180,000.00
Arreglo salón cerámica	220,000.00
Lavado de cortinas	325,000.00
Fumigación	1,125,740.00
Papelera espátula	808,800.00
Materiales	1,102,500.00
Compra pinturas	1,760,000.00
Mantenimiento fundación	8,500,000.00
Total Mantenimientos	15,298,619.00

13. Diversos

Concepto	2,017	2,016	Variación	%
Gastos de Representación	6,097,037	2,964,927	3,132,110	51.37%
Aseo y cafetería	4,513,449	5,639,901	- 1,126,452	-24.96%
Papelería	25,947,386	22,414,660	3,532,726	13.61%
Combustible	389,400	126,800	262,600	67.44%
Taxis	825,600	777,250	48,350	5.86%
Gastos Legales	134,884	118,412	16,472	12.21%
Otros	-	7,533,542	- 7,533,542	-
Total	37,907,756	39,575,492	- 1,667,736	-4.40%

14. Gastos Financieros

Concepto	2,017	2,016	Variación	%
Gastos Bancarios	3,864,832	2,439,528	1,425,304	36.88%
Gastos Extraordinarios	1,168,827	2,207,178	- 1,038,351	-88.84%
4 x Mil	3,455,939	2,174,811	1,281,128	37.07%
Ajuste al Mil	106,035	78,515	27,520	25.95%
Total	8,595,633	6,900,032	1,695,601	19.73%

MARTHA LUCIA RODRIGUEZ GONZALEA
Representante Legal

MELINA URAZAN CEDEÑO
Contador Publico