


**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**Art 37 LEY 222 DE 1995**

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público de la Fundación Proyecto Diverza con NIT 901.080.806-1, Declaramos:

- Todos los Activos y Pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2018 existen y todos los registros contables se han realizado.
- Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido reconocidos en los Estados Financieros. Para garantizar el reconocimiento de estos, mensualmente se validan las cifras y actividades de la entidad.
- Las Activos y Pasivos registrados en los libros de Contabilidad a 31 de diciembre de 2018 representan derechos y obligaciones de la Entidad.
- Los Hechos Económicos que afectan a la entidad han sido reconocidos correctamente, y clasificados, descritos, y revelados en los Estados Financieros, de acuerdo con el plan Único de Cuentas y Tomados fielmente de los libros de Contabilidad, y normas de información financiera NIIF aceptadas en Colombia.

Para constancia se firma en la ciudad de Bogota, a los 28 días del mes de febrero de 2019 en cumplimiento del artículo 37 de ley 222 de 1.995.



**DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ**  
Representante Legal  
CC 52.778.345



**LUIS EDAURDO USAQUEN R**  
Contador Público  
TP 87574 T



## FUNDACIÓN PROYECTO DIVERZA

### Historia y Estructura Legal de La Fundación Proyecto Diverza

La Fundación Proyecto Diverza es una entidad registrada en la Calle 86 No 22-40 en Bogotá e identificada con el número de NIT 901.080.806-1 la compañía fue inscrita en la cámara de comercio el día 18 de mayo 2017 con registro público No S0052589 de Bogotá, con el nombre de Fundación Proyecto Diverza con domicilio en la ciudad de Bogotá Calle 86 No 22-40

### Actividad Principal

La Fundación tiene como objeto principal, aportar al desarrollo humano y a la transformación social, prestando servicios de alta calidad, en asesoría, intervención y formación a niños, jóvenes, adultos, familias e instituciones, partiendo del reconocimiento de la diversidad funcional y de los derechos inalienables a la participación, el bienestar y la calidad de vida, todo ello fundamentado en valores inclusivos, profesionalismo y calidad humana.

Para dar cumplimiento a su objetivo principal, La Fundación estará en capacidad de prestar servicios de asesoría, intervención y capacitación, a saber:

**A población en condición de diversidad:** Se ofrecen servicios psicoeducativos y terapéuticos a niños, jóvenes y adultos en condiciones de diversidad funcional o con cualquier condición clínica o psicosocial, que dificulte sus procesos de adaptación al sistema social, educativo o laboral.

**A familias:** En promoción de la defensa de los derechos fundamentales de la población y su familia, se ofrecen servicios de asesoría y acompañamiento en procesos de inclusión social, educativa y laboral.

**A instituciones y profesionales:** En pro de la construcción de conocimiento y mejoramiento de prácticas interventivas para las poblaciones en condición de diversidad, marginación o segregación, se promueve desde La Fundación, el diseño y ejecución de programas de asesoría y capacitación a instituciones y profesionales con marcos misionales compartidos.

### Bases de Presentación

#### Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Fundación Proyecto Diverza han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia incluidas en el Marco Normativo emitido mediante los decretos 2784 del 28 de diciembre de 2012 y 3023 del 27 de diciembre de 2013, el decreto 3023 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo, dando cumplimiento a lo establecido en la ley 1314 de 2009. El referido Marco Técnico Normativo esta basado en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB por sus siglas en ingles) hasta el 31 de diciembre de 2012.

La Entidad tiene definido efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir los estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2018. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales, los cuales se expresan en pesos colombianos por

ser la moneda de representación o reporte para todos los efectos. La Moneda Oficial es el Peso Colombiano que corresponde a la Moneda del entorno Económico Principal en el que opera La Compañía

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 30 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

**Nota No 1**

Los recursos financieros se manejan en una cuenta bancaria, y para el pago de pasivos y gastos se está usando la modalidad de transferencias interbancarias en un 100% de las operaciones.

Efectivo o Equivalente	2018
Banco de Colpatría	6.191.731

**Política contable general para efectivo y equivalente**

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen los depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- \* Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original.
- \* Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- \* Están sujetas a un riesgo poco significativo.

**Revelación**

Los saldos de la anterior cuenta están conciliados, no presentan ninguna restricción y están disponibles para ser utilizados, como están en pesos colombianos no están sujetas a controles de cambio u otras disposiciones de la autoridad cambiaria, u otras de tipo legal que afecten la disponibilidad de los saldos de efectivo.

**Nota no 2**

En general todos los compromisos que ha tenido la entidad, debido a la política dinámica de La Fundación se logran el recaudo de dichos dineros directamente a la cuenta de La Fundación.

	2018
Cuentas por Cobrar Usuarios	1.258.000

Con corte a 30 de diciembre 2018 los usuarios se encontraban al día en sus obligaciones con La Fundación y que corresponde al pago de la mensualidad que tienen los padres con la entidad, faltando por pagar algunos el mes de diciembre de 2018.

**Nota no 3**

<b>Activos materiales</b>	<b>2018</b>
<b>Equipos de Computo</b>	<b>2.200.000</b>
<b>Muebles y Enseres</b>	<b>900.000</b>

Es de revelar que los activos de La Fundación Proyecto Diverza, con los que cuenta la entidad hacen parte de las Donaciones Recibidas, como producto del Balance Inicial de la Fundación

Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor. Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

- a. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda de 50% 1 SMMLV.
- b. Los equipos de computación, que exceda 50% 1 SMMLV.

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción por parte de La Fundación Proyecto Diverza y se han recibido los riesgos y beneficios de este. Se entiende que el bien se ha recibido, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor. Si el acuerdo establece que el activo se entrega en la bodega del proveedor, se entiende recibido a satisfacción por La Fundación Proyecto Diverza, en el momento en que es recibido, y a partir de dicho momento los riesgos son Asumidos por el comprador. Si el acuerdo establece que el activo se entrega en La Fundación Proyecto Diverza, se entiende como recibido cuando se ubique en el interior de La Fundación Proyecto Diverza, cuando se adquiera un terreno que incluya una edificación, se reconocen contablemente por sus valores comerciales (tomados de los avalúos técnicos).

**Medición Inicial - Costos Iniciales.**

Se describen a continuación los valores por los cuales deben ser reconocidos inicialmente las diferentes clases de las propiedades, planta y equipo, y las actividades relacionadas con este rubro contable. Para esto La Fundación Proyecto Diverza debe identificar así:

Se adquirió un activo listo para ser usado, por La Fundación Proyecto Diverza fue un computador.

**Activos Listos Para Ser Usados**

Comprenden todos aquellos activos tangibles que por sus características se ajustan a las necesidades de La Fundación Proyecto Diverza tal como lo ofrece el proveedor y en consecuencia una vez comprados entran en uso u operación sin requerirse ajustes o adecuaciones para ello. Un activo está listo para su uso cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la administración.

El costo inicial de estos activos comprende:

Precio de compra: valor nominal según los acuerdos contractuales y precios fijados con los proveedores (de contado), menos descuentos financieros y comerciales, rebajas y más el impuesto al valor agregado (IVA), en la medida en que no sea descontable de otros impuestos. Además, el costo incluirá:

Si es un **Equipo de Cómputo y/o Equipo de Comunicaciones**, conformarán un mayor valor del costo las licencias Microsoft tales como Permanentes y OEM (equipos mercado original nuevos), debido a que estas corresponden a las licencias que viene instaladas desde que se adquiere el computador, y que no son separables del costo d el activo A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo estimadas por la Junta Directiva:

**Equipos de Cómputo y Comunicaciones: 5 años.**

El saldo corresponde al computador comprado por el fondo para el servicio normal de sus actividades.

#### Nota No 4

#### Cuentas Por Pagar

Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país y son negociados en moneda nacional.

<b>Gastos Causados por pagar (prestamos honorarios)</b>	<b>\$4.904.740</b>
---	--------------------

El saldo corresponde a valor pendiente de pago de las personas que prestan sus servicios, como contratistas a la Fundación como son: el Contador y dinero prestado para los diferentes gastos y servicios prestados impuestos.

#### Política Contable General

Fundación Proyecto Diverza reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

## Cuentas Por Pagar

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

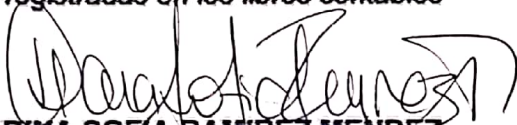
- a) Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este.
- b) Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- c) El valor puede ser determinado en forma confiable.

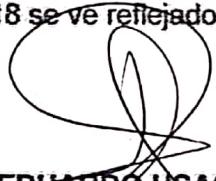
Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>
<b>Donaciones</b>	<b>3.100.000</b>
<b>Excedentes del Ejercicio</b>	<b>2.544.992</b>

Se recibió como donación 3.100.000 de las diferentes personas que hacen parte de la Fundación

Los excedentes del ejercicio contable del año 2018 se ve reflejado en las operaciones registradas en los libros contables

  
**DINA SOFÍA RAMÍREZ MENDEZ**  
Representante Legal  
CC 52.778.345

  
**LUIS EDUARDO USAQUEN R**  
Contador Público TP 87574  
C.C. 19.444.495

**FUNDACION PROYECTO DIVERZA**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**1 DE JULIO A 31 DICIEMBRE DE 2018 DE:**  
**Expresado en Pesos Colombianos**  
**Nit 901,060,606-1**

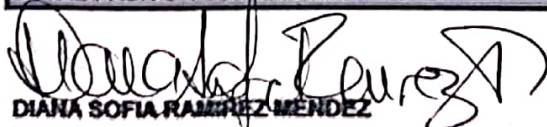


<b>ACTIVO CORRIENTE 2018</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>6.191.732</b>
Caja Menor	0
Bancos	6.191.732
<b>TOTAL EFFECTIVO DISPONIBLE</b>	<b>6.191.732</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
Cuentas Por Cobrar Usuarios	1.258.000
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.258.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>7.449.732</b>
<b>ACTIVOS MATERIALES</b>	<b>0</b>
Muebles Y Enseres	900.000
Equipo de Computo Y Comunicaciones	2.200.000
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>3.100.000</b>
<b>DEPRECIACION Y AGOTAMIENTO</b>	<b>0</b>
Maquinaria y Equipos	0
Equipo de Computo	0
<b>TOTAL DEPRECIACION Y AGOTAMIENTO</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVOS MATERIALES</b>	<b>3.100.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>10.549.732,00</b>

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>	
Retención en la Fuente	0
Gastos Causados por Pagar	4.904.740
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.904.740,00</b>

<b>PATRIMONIO</b>	
Donaciones	3.100.000
Excedentes Presente Ejercicio	2.544.992
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5.644.992,00</b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10.549.732,00</b>
----------------------------------	----------------------

  
**DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ**  
 Rsoresentante Legal  
 CC 52,778,345

  
**LUIS EDUARDO USAQUEN R**  
 Contador Publico TP 87574  
 CC 19,444,495



FUNDACION PROYECTO DIVERZA  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE JULIO AL 31 DICIEMBRE 2018  
Expresado en Pesos Colombianos

Nit 901,080,806-1

INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018
Ingresos Actividades con Usuarios	66.742.456,00
Intereses Cuentas de Ahorros	2.100,00
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>66.744.556,00</b>

GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018
Honorarios	36.567.553,00
Arrendamientos	21.439.700,00
Servicios	2.705.470,00
Diversos	2.053.461,00
Gastos Bancarios	231.397,00
Cuatro x mil	236.003,00
Gastos Impuestos Asumidos	965.980,00
<b>TOTAL GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>64.199.564,00</b>

<b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>	<b>2.544.992,00</b>
-------------------------------	---------------------

**DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ**  
Representante Legal  
C.C 52.778.345

**LUIS EDUARDO USAQUEN R**  
Contador Publico 87574 T  
C.C. 19.444.495