



GESTIÓN FINANCIERA 2018



Ratón
de biblioteca

FUNDACIÓN
DESDE 1984

ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA

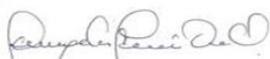
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 - *Valores expresados en pesos Colombianos

Activos	Notas	2018	2017	Variaciones
Efectivo y equivalente del efectivo	1	303.121.910	327.457.913	(24.336.003)
Efectivo Restringido	1	45.562	80.705.381	(80.659.819)
Inversiones	2	106.474.7818	108.336.175	(18.613.357)
Deudores	3	156.416.547	26.308.378	130.108.169
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		152.433.187	151.783.287	6.498.990
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta y Equipo	4	330.535.934	297.438.464	33.097.470
Depreciacion		(160.025.673)	(153.867.788)	(6.157.885)
Otros Activos	5	228.225.455	228.225.455	-
Provision Otros Activos		(170.472.591)	(170.472.591)	-
Intangibles		25.000.000	-	25.000.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		253.263.125	201.323.540	51.939.585
TOTAL ACTIVO		1777.594.962	1719.156.387	58.438.575
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar	6	27.145.610	26.051.643	1093.967
Impuestos gravámenes y tasas		11.252.000	7.231.170	4020.830
Beneficios a los Empleados	7	34.329.343	33.844.948	484.395
Anticipos y Avances Recibidos	8	75.500.000	116.181.299	(40.681.299)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		148.226.953	183.309.060	(35.082.107)
TOTAL PASIVO		148.226.953	183.309.060	(35.082.107)
PATRIMONIO				
Capital Social		1154.840	1154.840	-
Intangibles Reconocidos		50.000.000		50.000.000
Fondos	9	1419.886.394	1419.886.394	-
Ajustes por adopcion NIIF		(256.554.079)	(256.554.079)	-
Excedente o Deficit del Año	10	114.152.352	52.018.313	62.134.039
Otro resultado Integral Superavit		300.728.502	319.341.859	(18.613.357)
TOTAL PATRIMONIO		1629.368.009	1535.847.327	93.520.682
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1777.594.962	1719.156.387	58.438.575



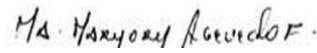
SANDRA INES ZULUAGA SANCHEZ

Representante Legal



ANGELA MA VELEZ OCHOA

Contadora T.P. 41755



MA MARYORY ACEVEDO FRANCO

Revisora Fiscal T.P. 7854-T

ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 - *Valores expresados en pesos Colombianos

	Notas	2018	2017	Varlaciones
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Donaciones en Dinero		828.832.241	878.123.291	(49.291.050)
Donaciones en Especie		30.658.163	53.201.254	(22.543.091)
Otros Ingresos		21.378.151	31.466.035	(10.087.884)
Auxilios Convenios Y Contratos		529.746.357	326.742.246	203.004.111
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	1.410.614.912	1.289.532.826	121.082.086
GASTOS ORDINARIOS				
Gastos de Personal		635.138.695	574.603.169	60.535.526
Gastos Honorarios		127.287.626	149.752.067	(22.464.441)
Gastos de Funcionamiento		539.645.079	558.140.903	(18.495.824)
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	12	1.302.071.400	1.282.496.139	19.575.261
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		108.543.512	7.036.687	101.506.825
OTROS INGRESOS				
Utilidad en Inversion		23.316.442	39.389.332	(16.072.890)
Otros Ingresos		15.859.912	15.712.582	147.330
TOTAL OTROS INGRESOS	13	39.176.354	55.101.914	(15.925.560)
OTROS GASTOS				
Gastos Bancarios		3.566.473	3.516.023	50.450
Perdida en Inversiones		24.713.210	-	24.713.210
Otros Gastos		5.287.831	6.604.265	(1.316.434)
TOTAL OTROS GASTOS	14	33.567.514	10.120.288	23.447.226
RESULTADO TOTAL DEL EJERCICIO		114.152.352	52.018.313	
Valorización /Desvalorización de Acciones en el año		(18.613.357)	257.986.586	(276.599.943)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		95.538.995	310.004.899	(214.465.904)



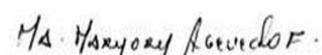
SANDRA INES ZULUAGA SANCHEZ

Representante Legal



ANGELA MA VELEZ OCHOA

Contadora T.P 41755



MA MARYORY ACEVEDO FRANCO

Revisora Fiscal T.P. 7854-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

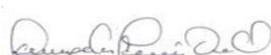
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 - *Valores expresados en pesos Colombiano

	Notas	2018	2017	Varaciones
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO				
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		114.152.352	52.018.313	62.134.039
MAS(MENOS) GASTOS(INGRESOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO				
Depreciaciones	4	6.157.885	24.556.853	(18.398.968)
Amortizaciones		0	0	0
Provisión otros Activos		0	29.614.089	(29.614.089)
Intangible reconocido		25.000.000	0	25.000.000
Aplicación de Excedentes del año 2017		(52.018.313)	(98.204.730)	46.186.417
Valorización / Desvalorización de Acciones		(18.613.357)	257.986.586	(276.599.943)
		74.678.567	265.971.111	(216.292.544)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:				
Inversiones	2	18.613.357	(257.986.586)	276.599.943
Deudores	3	(130.108.169)	30.012.404	(160.120.573)
Cuentas por Pagar	6	1.093.967	11.653.195	(10.559.228)
Impuestos gravámenes y tasas		4.020.830	(32.090.830)	36.111.660
Beneficios a los Empleados	7	484.395	16.781.742	(16.297.347)
Anticipos y avances recibidos	8	(40.681.299)	37.137.799	(77.819.098)
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(146.576.919)	(194.492.276)	47.915.357
EFFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		(71.898.352)	71.478.835	(143.377.187)
FLUJO DE LAS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ADQUISICIÓN DE:				
Propiedad, Planta y Equipo	4	(33.097.470)	(25.474.901)	(7.622.569)
Otros Activos	5	-	(29.939.939)	29.939.939
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(33.097.470)	(55.414.840)	22.317.370
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		(104.995.822)	16.063.995	(121.059.817)
AUMENTO (DISMINUCIÓN)NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE		(104.995.822)	16.063.995	(121.059.817)
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO		408.163.294	392.099.299	16.063.995
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		303.167.472	408.163.294	(104.995.822)



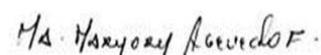
SANDRA INES ZULUAGA SANCHEZ

Representante Legal



ANGELA MA VELEZ OCHOA

Contadora T.P 41755



MA MARYORY ACEVEDO FRANCO

Revisora Fiscal T.P. 7854-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

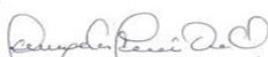
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 - *Valores expresados en pesos Colombianos

		2018	2017	Varlaciones
CAPITAL SOCIAL				
Saldo Inicial		1.154.840	1.154.840	0
Saldo Final		1.154.840	1.154.840	-
FONDOS				
Saldo Inicial		1.419.886.394	1.419.886.394	-
Aprobada por Asamblea- Distribución de Excedentes(Déficit)		-	-	-
Saldo Final		1.419.886.394	1.419.886.394	-
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO				
Saldo Inicial		(256.554.079)	(256.554.079)	-
Revalorización del Año		0	0	-
Saldo Final		(256.554.079)	(256.554.079)	0
EXCEDENTES DEL AÑO				
Saldo Inicial		52.018.313	98.204.730	(46.186.417)
Distribución Excedentes(Déficit)		(52.018.313)	(98.204.730)	46.186.417
Excedentes del Año		114.152.352	52.018.313	62.134.039
Saldo Final		114.152.352	52.018.313	62.134.039
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES				
Saldo Inicial		319.341.859	61.355.273	257.986.586
Otro resultado Integral		(18.613.357)	257.986.586	(276.599.943)
Intangible Reconocido		50.000.000	0	50.000.000
Saldo Final		350.728.502	319.341.859	31.386.643
TOTAL PATRIMONIO		1.629.368.009	1.535.847.327	93.520.682



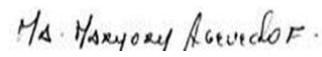
SANDRA INES ZULUAGA SANCHEZ

Representante Legal



ANGELA MA VELEZ OCHOA

Contadora T.P 41755



MA MARYORY ACEVEDO FRANCO

Revisora Fiscal T.P. 7854-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Al 31 de diciembre del 2018 / 2017

(Cifras en pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La FUNDACION RATÓN DE BIBLIOTECA es un organismo de derecho privado y sin ánimo de lucro, cuya actividad debe cumplirse con fines de interés social con personería jurídica No. 33727 de fecha 17 de septiembre de 1984 otorgada por la Gobernación de Antioquia. El domicilio principal es la ciudad de Medellín, pero el ámbito de sus operaciones podrá abarcar todo el territorio nacional.

El objeto social de la Fundación es fomentar la creación de bibliotecas y colaborar en su organización y funcionamiento, así como participar en actividades culturales y recreativas dirigidas a la infancia y la juventud.

La Fundación tiene una duración indefinida.

Moneda Funcional: La FUNDACION RATÓN DE BIBLIOTECA ha definido que su moneda funcional es el peso colombiano, moneda en la cual se presentan los estados financieros.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Fundación se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto a las NIIF PYMES, emitido por el IASB e integrada a Colombia en el año 2009. La fecha de transición fue (1 de enero del 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo estándares internacionales (31 de diciembre del 2016).

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NCIF PYMES

Los estados financieros de la Fundación, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 y el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

3. BASE DE PREPARACIÓN

Marco Técnico Normativo

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Fundación no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre del 2016). La Fundación aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

Base de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados y con efecto Ori (Patrimonio), los cuales se miden al valor razonable y los inmuebles que fueron medidos al valor razonable como costo atribuido.

Moneda funcional

La Fundación Ratón de Biblioteca ha definido que su moneda funcional es el peso colombiano (COP), moneda en la cual se presentan los Estados Financieros. Toda información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera. En la preparación y presentación de los estados financieros. Dicha materialidad se especifica en las políticas mencionadas a continuación:

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

I. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros.

II. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Se considera efectivo restringido:

- ✓ Saldos de cuentas bancarias, que solo pueden ser utilizados en la ejecución de proyectos específicos catalogados como fondo restringido.
- ✓ Obligatoriedad de mantener saldos promedio en las cuentas bancarias como reciprocidad para obtener beneficios convenios.
- ✓ Cuentas bancarias con restricción jurídica por embargo o demandas.

III. Instrumentos Financieros

Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado según la siguiente categoría:

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados: Inversiones adquiridas con el propósito de venderlas en el corto plazo (12 meses).

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: Inversiones de renta fija diferente de los derivados y que se tenga la intención de consérvanos hasta su vencimiento.

Activos financieros disponibles para la venta: Esta inversión se medirá al valor razonable con efecto en ORI (Otro resultado Integral) con efecto en el patrimonio.

IV. Deterioro del valor de las inversiones

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. La Fundación Ratón de Biblioteca evaluará, al final de cada período sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, se estimará el importe recuperable del activo.

Si no fuera posible estimar el importe recuperable del activo individual, se estimará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo.

V. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Tipo de entidad	Tipo de cuentas por cobrar
	Cuenta por cobrar Proveedores
Fundación Ratón de Biblioteca	Préstamos a empleados
	Otras cuentas por cobrar

Las cuentas descritas anteriormente corresponden a los activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable, dado que los plazos de crédito que

se conceden no son materiales y en la mayoría de los casos no superan los 360 días de plazo.

Los intereses solo se causarán en resultados cuando se tenga la certeza de su recaudo.

VI. Deterioro Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se entenderán deterioradas cuando:

Existe evidencia objetiva de la irrecuperabilidad de los importes vencidos.

La cartera será recuperada pero no en los términos originales.

El área encargada de cartera de la organización evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, dada la ocurrencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser evaluados con fiabilidad.

La Fundación Ratón de Biblioteca evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. La organización considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa cuando ésta sea superior a 1 SMLMV Salario Mínimo Legal Mensual Vigente y que a su vez presente el siguiente vencimiento:

Cuentas por cobrar a clientes Nacionales con vencimiento superior a 180 días.

Cuentas por cobrar a clientes del exterior con vencimiento superior a 180 días.

Deudores varios: con vencimiento superior a 180 días.

De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presenten los indicios de deterioro de valor.

Las cuentas que de forma individual no sean significativas, serán objeto de un análisis colectivo agrupándolas así:

ANÁLISIS COLECTIVO: Si la organización determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para una cuenta por cobrar que haya sido evaluada de forma individual, la incluirá en un grupo con similares características de riesgo de crédito, y evaluará su deterioro de valor de forma colectiva. Los activos que hayan sido individualmente evaluados por deterioro y para los cuales se haya reconocido o se continúe reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluirán en la evaluación colectiva del deterioro.

Cuentas por cobrar clientes nacionales: aquellas que no hayan sido evaluadas de forma individual y tenga un vencimiento superior a 180 días.

Cuentas por cobrar clientes del exterior: aquellas que no hayan sido evaluadas de forma individual y tenga un vencimiento superior a 180 días.

Deudores varios: aquellas que no hayan sido evaluadas de forma individual y tenga un vencimiento superior a 180 días.

Las cuentas por cobrar por créditos a empleados son recaudadas quincenalmente por medio de deducciones de nómina, por lo tanto, son saldos en su mayoría cobrables según las condiciones pactadas. Este análisis debe ser realizado por el departamento de nómina o área responsable para aquellas partidas correspondientes a préstamos, para los casos en que no se efectúe el descuento por más de 60 días, especialmente en casos de desvinculación a la organización, momento en el cual son renegociadas las condiciones del préstamo.

VII. Propiedad, planta y equipo.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo en el momento en el que cumpla con los siguientes criterios:

Sea un recurso tangible controlado por el ente.

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo o sea utilizado para fines administrativos.

Se espere utilizar en el giro normal de los negocios en un período superior a un año.

Se han recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo independientemente de la titularidad jurídica.

El valor del activo pueda ser medido confiable y razonablemente.

De no cumplir con los criterios mencionados la Fundación los llevará directamente a la cuenta de resultados y adicional los activos que no cumplan con la siguiente materialidad para su reconocimiento:

ACTIVOS	CRITERIO DE MATERIALIDAD	VIDA UTIL	VALORIZACIONES
Terreno	Siempre se activan	No aplica	Valor razonable
Construcciones y Edificaciones	Siempre se activan	Según estimación de avaluo	Valor razonable
Equipos de computo y Comunicacion	3SMLMV	3años	Modelo del costo
Muebles y Enseres	3SMLMV	10años	Modelo del costo
Equipos de Oficina	3SMLMV	10años	Modelo del costo
Flota y equipos de transporte	3SMLMV	5años	Modelo del costo

VIII. Cuentas por pagar.

La Fundación Ratón de Biblioteca 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 Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

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

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que la Fundación Ratón de Biblioteca se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros, las siguientes operaciones y bajo las siguientes circunstancias:

Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior

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

- Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo,
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros
- 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.

Acreedores por arrendamientos, seguros y bienes y servicios en general

Los acreedores por arrendamientos operativos se reconocen en la medida en que el bien objeto del contrato es utilizado tomando para ello el valor pactado contractualmente.

Los pasivos por seguros se reconocen en el momento en que ocurra lo primero entre:

- La fecha de expedición de las pólizas de seguro o
- La fecha en que se ha iniciado la cobertura de la póliza, tomando el valor de las primas acordadas.
- Las demás obligaciones con acreedores se reconocen en el momento en que se recibe el bien o la prestación del servicio correspondiente.

Impuestos por pagar diferentes al Impuesto de Renta

Las retenciones en la fuente se reconocen en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta (cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado) o su pago tomando el valor descontado al tercero.

El impuesto de timbre se causa en la fecha de suscripción del contrato o en la medida en que se va ejecutando dependiendo de si su cuantía es determinada o no, a la fecha de suscripción.

El IVA generado se reconoce en el momento en que ocurra lo primero entre el reconocimiento del ingreso o la recepción del pago del cliente tomando la tarifa legal aplicada a los ingresos gravables. El IVA descontable se reconoce en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta (cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado) o su pago tomando como base el valor facturado por el tercero.

Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la Ley.

Avances y Anticipos Recibidos

Estas obligaciones deben reconocerse en el momento en que se reciben los valores por parte del tercero y se adquiere la obligación por algún concepto asociado al valor recibido. Los anticipos y avances recibidos se medirán por el valor efectivamente recibido por parte de la entidad contratante con la cual se firme el convenio o acuerdo.

Otras cuentas por pagar

Se registrarán contablemente en la medida en que se cumplan los siguientes criterios de reconocimiento:

- Que el bien o servicio se reciba a satisfacción junto con los riesgos y beneficios del mismo
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros,
- El valor pueda ser determinado en forma confiable.

Si la cuenta por pagar fuese ejecutada por el mismo nominal y no hay gastos ni ingresos adicionales a la transacción o estos son inferiores al 15%, la valoración posterior se realizará calculando el rendimiento financiero sobre el nominal a la tasa de interés efectiva establecida en él.

Si la cuenta por pagar fuese ejecutada por un menor o mayor valor del nominal, se calculará la TIR del instrumento en dicha fecha comparando el desembolso inicial (más los

gastos o ingresos incurridos en el desembolso, si estos exceden del 1,5% de la operación) con sus flujos futuros.

Esta tasa será utilizada para descontar los flujos futuros de las cuentas por pagar del instrumento a la fecha de la valoración los cuales conformarán el nuevo valor del instrumento que será comparado con el valor en libros y su diferencia, reconocida como un gasto financiero por rendimientos financieros.

NOTA: Para el manejo de los descuentos financieros y por pronto pago, de las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, dependerá de los flujos de efectivo para cumplir con la obligación. Por esta razón la Fundación Ratón de Biblioteca decide tratar estas obligaciones por su valor nominal y reconocer como ingreso el descuento que de las mismas derive.

IX. Gastos Pagados por Anticipado.

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos; es decir, que sea probable que la Fundación Ratón de Biblioteca obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo (reintegro de dineros) y el importe pueda ser valorado fiablemente.

Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la Fundación Ratón de Biblioteca obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado. Ej: Pólizas, arriendos, etc.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que su valor sea cuantificable fiablemente,
- Que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago
- Que fluyan beneficios económicos futuros a la Fundación Ratón de Biblioteca, asociados al prepago.

Las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas por la Fundación Ratón de Biblioteca.

X. Provisiones, activos y pasivos contingentes.

La entidad aplicará ésta política contable al proceder a contabilizar sus provisiones; y activos y pasivos de carácter contingente, de cualquier tipo.

Esta política no cubre el tratamiento de:

El deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual será abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar.

El deterioro de inventarios, propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos.

La provisión de prestaciones sociales la cual será abordada en la política contable de beneficios a los empleados.

La provisión de impuesto de renta.

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las provisiones son incorporadas en la contabilidad.

La medición está relacionada con la determinación del valor por el cual se deben registrar contablemente las provisiones de la Fundación Ratón de Biblioteca.

Provisiones: Una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente, pero el valor exacto final o la fecha de pago son inciertos. Las provisiones son un subconjunto de pasivos que se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

Pasivos Contingentes: Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

Los pasivos contingentes posibles no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán en notas cuando su monto sea significativo, 2 SMLMV en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación.

Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones.

Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, la Fundación Ratón de Biblioteca deberá revisar mensualmente si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros.

Activos Contingentes: Un activo contingente representa la probabilidad de que se obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de la Fundación Ratón de Biblioteca y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo.

Se reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- Sea probable que se reciban recursos.
- La calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en la Fundación Ratón de Biblioteca, no se registrarán en los Estados Financieros, ni se revelarán en las notas; sólo se hará el registro y la revelación en notas, en el momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos.

Los activos contingentes han de ser objeto de evaluación de forma mensual, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros.

XI. Ingresos de Actividades Ordinarias.

Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

Venta de bienes; prestación de servicios; y el uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías y dividendos.

Producto: Incluye los adquiridos por la Fundación para su reventa, tales como las mercaderías de los comercios al por menor o los terrenos u otras propiedades que se tienen para revenderlas a terceros.

La Prestación de Servicios: Implica, normalmente, la ejecución por parte de la Fundación de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, con una duración determinada en el tiempo. Los servicios pueden prestarse en el transcurso de un único periodo o a lo largo de varios periodos contables.

El uso, por parte de terceros, de activos de la Fundación, da lugar a ingresos que adoptan la forma de:

Intereses: Cargos por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo o por el mantenimiento de deudas para con la entidad;

Dividendos: Distribuciones de ganancias a los poseedores de participaciones en otras entidades, en proporción al porcentaje que supongan sobre el capital o sobre una clase particular del mismo.

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la Fundación. Las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios o sobre el valor añadido, no constituyen entradas de beneficios económicos para la entidad y no producen aumentos en su patrimonio. Por tanto, tales entradas se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias.

XII. Presentación de Estados Financieros.

Esta política se aplica a los Estados Financieros individuales de propósito general de la Fundación Ratón de Biblioteca, elaborados y presentados conforme a las NIIF.

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de estados financieros individuales de propósito general, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido, tal como se enuncia a continuación:

Los Estados Financieros de la Fundación Ratón de Biblioteca, deberán reflejar razonablemente la situación financiera, el desempeño financiero y sus flujos de efectivo, la gestión realizada por la gerencia y contabilidad siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información en su toma de decisiones económicas.

CARACTERÍSTICAS GENERALES

Presentación razonable: La entidad reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de las NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha: Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Uniformidad en la presentación: La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la Fundación Ratón de Biblioteca o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería

más apropiado otra presentación o clasificación, según lo establecido en la política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.

Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos: Se presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que se hace referencia en la nota correspondiente.

Frecuencia de la información: Los Estados Financieros individuales de propósito general serán elaborados con una periodicidad anual.

Comparabilidad: Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente.

La información comparativa deberá contener como mínimo dos períodos consecutivos de los Estados Financieros y las notas asociadas. Estos estarán conformados por lo establecido en el numeral 3.3.

ESTRUCTURA Y CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Al cierre contable anual, se prepararán los siguientes Estados Financieros:

Estado de situación financiera

Estado del resultado integral o estado de resultados.

Estado de cambios en el patrimonio.

Estado de flujos de efectivo

Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Cada Estado Financiero debe indicar claramente en sus encabezados: Nombre de la entidad, nombre del Estado Financiero, fecha de corte o periodo que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros (miles de pesos colombianos), los dos (2) años comparativos (al lado izquierdo siempre se presentará.

4. REVELACIONES

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre comprende:

Efectivo y equivalentes del efectivo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuenta Corriente	1,834,722	2,325,616
Cuentas de Ahorro	106,058,856	2,836,368
Equivalentes de efectivo	<u>195,228,332</u>	<u>322,295,929</u>
Total Efectivo y Equivalente	303,121,910	327,457,913
Efectivo Restringido	45,562	80,705,381
Total Efectivo Restringido	<u>45,562</u>	<u>80,705,381</u>

La Fundación poseía a diciembre 31 de 2018 una cuenta corriente en Bancolombia.

La Fundación Ratón de Biblioteca reconoce los cheques generados y no entregados como un mayor valor de la cuenta bancaria hasta el momento de su entrega al tercero.

Se tiene una cuenta de ahorros en Bancolombia para manejo de la Fundación, adicional se manejan en el efectivo restringido unas cuentas de ahorro para los proyectos que lo requieran según acuerdo contractual, los cuales se pueden evidenciar en el rubro de efectivo restringido corriente (inferior a un año).

Finalmente se posee una inversión (Fiducuenta) que cumple con la definición de equivalente de efectivo de acuerdo a su característica de bajo riesgo y a su liquidez inmediata.

En el equivalente de efectivo se encuentra el respaldo del valor correspondiente a anticipo y avances por \$75.500.000

NOTA 2. Inversiones al 31 de diciembre comprende:

Acciones	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Grupo Habitat - Efecto en ORI Patrimonio	1,064,747,818	1,083,361,175
Deterioro de Acciones	0	0
	<u>1,064,747,818</u>	<u>1,083,361,175</u>

A diciembre 31 del 2018 se poseían 4.562.097 acciones del Grupo Hábitat. El valor intrínseco de la acción a 2018 registra a \$233.39 dejando una desvalorización con el año inmediatamente anterior de \$18.613.357 (valor acción en 2017 \$237.47), la cual afecta el

patrimonio y no el Estado de Resultado de la Fundación ya que no se estima vender en el corto plazo.

NOTA 3. Deudores a 31 de diciembre comprende:

Deudores	2018	2017
Clientes	149,751,331	17,000,000
Anticipo Impuestos	6,665,216	8,351,068
Deudores Varios	0	43,611
Cuentas por cobrar a Trabajadores	0	913,699
Total Deudores	156,416,547	26,308,378

El rubro de deudores de la Fundación se cataloga como corriente ya que son deudas que se recaudan en un plazo menor a un año.

El saldo a 2018 de los clientes se compone de: La factura 162 por valor de 103.180.000 y la factura 166 de \$46.571.331 del Municipio de Rionegro para un total de \$149.751.331. La cartera de clientes no presenta deterioro ya que después de realizar un análisis cualitativo y cuantitativo no muestra indicios de pérdida de valor.

Los anticipos de impuestos están conformados por las retenciones efectuadas a la Fundación tanto en retención en la fuente como en retención IVA e industria y comercio y un saldo a favor en renta que se viene arrastrando desde años atrás.

NOTA 4 Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre comprende:

Propiedad Planta y Equipo	2018	2017
Construcciones y Edificaciones	51,200,000	99,215,750
Terreno	99,215,750	51,200,000
Equipo de Oficina	62,277,381	29,179,911
Equipo de Cómputo	117,842,803	117,842,803
Sub-total Propiedad Planta y Equipo	330,535,934	297,438,464
Depreciación Acumulada	(160,025,673)	(153,867,788)
Total Propiedad Planta y Equipo	170,510,261	143,570,676

La propiedad planta y equipos son valorados al costo menos la depreciación acumulada y perdida por deterioro.

Para el balance de apertura en el año 2014 se realizó un avalúo de la propiedad en el Centro de Lectura Villa Guadalupe donde se separó el terreno de la propiedad y se le dio una vida

total de 90 años restándose la existencia del inmueble calculada en 50 años quedando una vida útil de 40 años.

Cuando un elemento de la propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (donaciones) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido o certificación del Contador o Revisor Fiscal, reconociéndose un ingreso del activo recibido o un pasivo si es el caso.

NOTA 5 Otros Activos a 31 de diciembre comprende:

Otros Otros Activos	2018	2017
Bienes de Arte y Cultura -Libros	228,225,455	228,225,455
Provisión Bienes de Arte y Cultura	(170,472,591)	(170,472,591)
Total Otros Activos	57,752,864	57,752,864

El saldo de otros activos corresponde a los inventarios de libros que se tienen en el Centro de Lectura Villa Guadalupe al 31 de diciembre de 2018.

Las compras de libros de proyectos se llevan al activo y se aplica deterioro contra el respectivo gasto en el mismo periodo por ser libros entregados a las personas que participan en los proyectos.

NOTA 6. Cuentas por Pagar a 31 de diciembre comprende:

Cuentas por pagar	2018	2017
Vos a Vos	556,500	1,114,500
Ilimitada	0	604,065
Orbitrans	0	400,000
Dian(Retencion en la fuente)	861,000	1,791,888
Empresas Publicas de Medellin	515,174	0
Une telecomunicaciones	1,096,659	0
Retenciones Aportes de Nomina	23,615,677	18,924,300
Otras cuantia menor	500,600	3,216,890
Total cuentas por Pagar	27,145,610	26,051,643

El saldo de cuentas por pagar corresponde a proveedores, servicios públicos, retención en la fuente la retención de aportes en Salud, Pensión, Fondo de Solidaridad, deducción Fondo de Empleados, deducción préstamos Comfenalco y otros conceptos los cuales se pagarán en el mes de enero de 2019.

NOTA 7 Beneficios a los Empleados a 31 de diciembre comprende:

Beneficios a Empleados	2018	2017
Cesantias ley 50/90 Consolidadas	30,651,200	30,523,098
Intereses a las cesantias	3,678,143	3,321,850
Total Beneficios a Empleados	<u>34,329,343</u>	<u>33,844,948</u>

Los beneficios a los empleados según la Legislación Colombiana corresponden a la consolidación de las cesantías que se consignaran en los fondos en febrero de 2019 e intereses a las cesantías pagados a los empleados antes del 31 de enero de 2019.

NOTA 8 Anticipos y avances recibidos a 31 de diciembre comprende:

Anticipos y Avances Recibidos	2018	2017
Fundacion Éxito	25,000,000	102,458,610
Fundacion EPM	0	6,722,689
Fundacion Familia	0	7,000,000
Fundacion Jhon Ramirez	8,500,000	0
Elementary Teachers	3,000,000	0
Fundacion MUV	39,000,000	0
Total Anticipo y Avances Recibidos	<u>75,500,000</u>	<u>116,181,299</u>

El saldo de anticipos y avances corresponde a: los proyectos de las Fundaciones Ramírez Moreno, Elementary Teachers, Fundación Éxito y Fundación MUV.

Fundación Ramirez Moreno: proyecto dotación Bibliotecas (libros, sillas, impresora, ventiladores) que se ejecutara hasta marzo de 2019.

Elementary Teachers: proyecto talleres de inglés que se ejecutan hasta mayo de 2019.

Fundación Éxito: proyecto formación agentes educativos para la primera infancia que se ejecutara en el primer semestre de 2019.

Fundación MUV: proyecto formación de docentes que se ejecuta hasta el primer semestre de 2019.

NOTA 9 Fondos al 31 de diciembre comprende:

Fondos	2018	2017
Educación y Cultura	252,730,341	252,730,341
Adquisición Equipos y Reposicion	29,619,000	29,619,000
Fondo para Inversiones	1,119,046,391	1,119,046,391
*Asignación Permanente	18,490,662	18,490,662
Total Fondos	1,419,886,394	1,419,886,394

*La asignación permanente se decretó por Asamblea General Ordinaria celebrada el 28 de marzo del 2005.

NOTA 10 Excedente o Déficit al 31 de diciembre:

Resultado del Ejercicio	2018	2017
Excedente o Deficit del año	114,152,352	52,018,313
Total Resultado del Ejercicio	114,152,352	52,018,313

El cierre contable es una operación necesaria para la preparación de los Estados Financieros. Para llevar a cabo esta tarea es necesario hacer un corte de cuentas, y resumidos en las partidas correspondientes. Las normas establecen los requerimientos para reconocer, medir, presentar y revelar información sobre los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de la Fundación al cierre de cada período financiero.

El procedimiento de cierre es igual al que se ha utilizado según normas locales:

Se acreditan todas las cuentas de gastos, se debitán todas las cuentas de ingresos.

Se resumen los movimientos anteriores se registran en una cuenta transitoria de Excedentes o Déficit del año.

En el año 2018 los excedentes del año 2017 por \$52.018.313 fueron reinvertidos en: Talleres de promoción de lectura y escritura en el Centro de Lectura de Villa Guadalupe.

NOTA 11. Ingreso Ordinario a 31 de diciembre comprende:

Donacion en Dinero	2018	2017
Fundacion Grupo Familia	456,932,380	462,000,000
Fundacion Éxito	257,012,640	270,594,783
Fundación Fraternidad de Medellín	28,520,000	38,943,500
Fundacion Rodrigo Arroyave	15,000,000	10,000,000
Fundacion Jhon Ramirez Moreno	6,240,000	16,688,000
Fundación Sofía Pérez de Soto	20,000,000	25,000,000
Glenside United Church of Christ	4,863,870	4,247,991
Elementary Teachers	18,559,367	22,249,017
Centro Comercial Oviedo	8,900,000	0
Fundacion Nutresa	0	24,120,000
Asociacion Granos de Arena	7,852,984	0
Fundacion el Arte de los Sueños	3,073,000	0
Otros Donantes	1,878,000	4,280,000
Total Donaciones en Dinero	828,832,241	878,123,291
Donaciones en Especie		
Ministerio de Cultura	0	17,121,904
Fundacion Éxito	28,481,264	30,407,933
Familia del Pacifico SAS	780,525	3,959,021
Productos Familia	1,396,374	0
Otros	0	1,712,396
Total Donaciones en Especie	30,658,163	53,201,254
Premios y apoyo a la fundacion		
Municipio de Medellin	20,000,000	31,035,000
Biblioteca Publica Piloto	1,000,000	0
Corporacion Display	378,151	0
Universidad de Antioquia		431,035
Total Premios y apoyo a la Fundacion	21,378,151	31,466,035
Convenios Auxilios y Contratos		
Caja de Compensacion Familiar	53,354,511	0
Municipio de Rionegro	415,119,157	266,842,246
Ministerio de Cultura	0	18,000,000
Fundacion Empresas Publicas de Medellin	6,722,689	20,400,000
Biblioteca Publica Piloto	8,500,000	8,000,000
Fundacion Familia	0	13,500,000
Fundacion Éxito	15,000,000	0
Corporacion Enlace Estrategico	24,950,000	0
Cooperativa de Yarumal	6,100,000	0
Total Convenios y Auxilios	529,746,357	326,742,246
Total Ingresos Actividad Ordinaria	1,410,614,912	1,289,532,826

Donaciones en dinero, son recibidas por la Fundación Ratón de Biblioteca para el sostenimiento, funcionamiento de las bibliotecas Familia Villatina, El Raizal, La Esperanza y El Centro de Lectura Villa Guadalupe y la ejecución de los proyectos que se tenían por el año 2018.

El premio otorgado por el Municipio de Medellin fue recibido para apoyar la ejecución del proyecto Lecturarte.

Donaciones en especie: en el año 2018. Fundación Éxito nos otorgó por el 2018, cupos de alimentación que nos permitieron apoyar a las madres gestantes, lactantes y bebés en el proyecto Paramá Parapá.

NOTA 12 Gastos Ordinarios a 31 de diciembre comprende:

Gastos Ordinarios	2018	2017
Gastos de Personal		
Sueldos	370,480,389	358,460,515
Auxilio de Transporte	8,097,769	6,482,149
Cesantías	33,996,018	31,981,114
Intereses a las Cesantías	3,959,574	3,420,596
Prima de Servicios	33,991,717	32,087,068
Vacaciones	25,143,473	22,020,877
Primas Extralegales	15,546,866	15,194,198
Bonificaciones	13,837,578	12,616,565
Dotación y Suministro al Trabajador	3,435,378	1,628,321
Indemnizaciones Laborales	0	0
Capacitaciones	6,277,600	11,754,000
Aportes a ARL	1,969,400	1,913,600
Aportes a EPS	35,147,479	34,165,918
Aportes a Fondos de Pensiones	47,995,526	45,355,039
Aportes a Cajas de compensacion	16,015,400	15,023,100
Aportes a ICBF	12,015,700	11,270,900
Aportes SENA	8,015,700	7,516,200
Practicante	9,192,614	5,928,034
Otros	1,476,468	2,738,621
Ejecucion de Excedentes proyectos(Promocion de Lectura)	(43,257,943)	(44,953,646)
Total Gastos de Personal	603,336,707	574,603,169
Gastos Honorarios		
Revisoría Fiscal	11,970,000	11,400,000
Asesoría Jurídica	1,962,484	0
*Otros Honorarios (anexo1)	113,355,142	138,352,067
Total Gastos Honorarios	127,287,626	149,752,067
*Otros Honorarios (anexo 1)		
Coordinación Proyectos	32,153,700	33,067,000
Asesoría Bibliotecaria	1,869,000	13,188,000
Comunicaciones proyectos	22,752,000	23,155,000
Asesoría Pedagógica y de proyectos	5,012,500	1,720,000
Honorarios Diseñador	1,600,000	7,780,000
Experto Proyectos	12,378,500	19,931,000
Talleres de Literatura	5,200,000	0
Asistente Coordinador proyectos	32,162,242	32,132,867
otros Honorarios proyectos(talleres, conversatorios, jurados)	227,200	7,378,200
	113,355,142	138,352,067

Continua Gastos Ordinarios al 31 de Diciembre:	2018	2017
Gastos de Funcionamiento		
Impuestos	52,598,601	41,326,095
Arrendamientos	0	1,013,992
Contribuciones y afiliaciones	234,372	0
Seguros	6,002,928	4,177,481
Ejecucion excedentes proyectos (Promocion de Lectura)	0	(3,038,890)
*Servicios (Anexo 2)	349,326,381	297,683,438
Ejecucion excedentes proyectos (Promocion de Lectura) (Anexo 2)	(8,760,370)	(30,182,266)
Gastos Legales	2,741,377	3,859,213
Mantenimiento(Edificios, Muebles, Eq de computo)	13,595,540	46,907,084
Ejecucion excedentes proyectos (Promocion de Lectura)	0	(20,029,928)
Adecuaciones e instalaciones	0	108,200
Contribucciones y afiliaciones	0	1,106,575
Gastos de Viaje	10,900,482	15,656,839
Depreciaciones	6,157,885	29,342,699
*Diversos (Anexo 3)	138,650,235	170,210,371
Total Gastos de Funcionamiento	571,447,431	558,140,903
Total Gastos Ordinarios	1,302,071,764	1,282,496,139
*Servicios (Anexo 2)		
Servicios Publicos	37,725,294	25,809,973
Servicios Promocion de Lectura(Convenios: Éxito-Municipio-Familia)	185,918,800	8,022,500
Servicios Bibliotecarios	1,032,000	2,680,638
Servicios Eventos Culturales	33,350,000	4,281,310
Talleres Promocion de Lectura	72,599,597	157,157,100
Impresiones y publicaciones	2,488,923	8,086,385
Materiales proyectos	1,203,000	74,862,751
Transportes Fletes y Acarreos	6,523,067	5,403,668
Otros Servicios	8,485,700	11,379,113
	349,326,381	297,683,438
*Diversos (Anexo3)		
Libros suscripcione sy revistas	694,000	675,900
Libros proyectos	38,862,824	62,022,442
Elementos Aseo y Cafeteria	6,137,614	10,179,571
Utilities, Papeleria y Materiales (Convenios y proyectos)	24,521,006	25,705,053
Taxis y Buses	18,377,988	10,062,728
Casino y Restaurante para ejecucion Proyectos	36,266,895	39,027,253
Regalos Premiacion Proyectos	129,700	14,248,705
Parqueaderos	391,453	232,929
Materiales Proyectos	10,602,852	0
Otros Gastos Diversos Proyectos	2,665,903	8,055,790
	138,650,235	170,210,371

NOTA 13 Otros Ingreso a 31 de diciembre comprende:

Otros Ingresos	2018	2017
Utilidad en inversiones	23,316,442	39,389,332
Subtotal otros Ingresos	23,316,442	39,389,332
Recuperaciones de costos o gastos	7,889,056	5,548,517
Intereses	14,522	0
Recuperacion de Incapacidades	2,475,248	0
Diversos- aprovechamientos	5,481,086	10,164,065
Subtotal otros Ingresos	15,859,912	15,712,582
Total Otros ingresos	39,176,354	55,101,914

NOTA 14 Otros Gastos a 31 de diciembre comprende:

Otros Gastos	2018	2017
Gastos Bancarios	3,566,473	3,516,023
Perdida en Inversiones	24,713,210	0
Subtotal Gastos bancarios y financieros	28,279,683	3,516,023
Gravamen Financiero	4,948,379	4,920,633
Impuestos Asumidos	0	1,409,544
Costo y gastos de Ejercicios Anteriores	220,568	0
Diversos	118,884	274,088
Subtotal Otros gastos	5,287,831	6,604,265
Total Otros Gastos	33,567,514	10,120,288

SANDRA INES ZULUAGA
SANCHEZ
Representante Legal

ANGELA MA VELEZ OCHOA
Contadora T.P 41755

Ms. Maryory Acevedo F.
MA MARYORY ACEVEDO
FRANCO
Revisora Fiscal T.P. 7854-T

WWW.RATONDEBIBLIOTECA.ORG

