



# ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

## FUNDACIÓN TACTUS

DICIEMBRE DE 2017



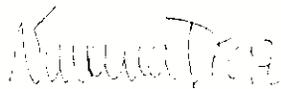
## Tabla de Contenido

ESTADO SITUACION FINANCIERA .....	3
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO .....	4
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES .....	5
1. Entidad que reporta .....	5
2. Declaración de cumplimiento con las normas de contabilidad y de información financiera para microempresas (NIFM).....	5
3. Políticas contables significativas .....	5
Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo .....	7
Nota 5 – Deudores y otras cuentas por cobrar .....	7
Nota 6 - Impuesto a las ganancias.....	7
6.1 Saldos de activos y pasivos por impuesto a las ganancias.....	7
6.2 Componentes del impuesto a las ganancias .....	7
Nota 7 - Otros activos.....	8
Nota 8 – Cuentas por pagar.....	8
Nota 9 – Movimientos de los activos netos .....	8
Nota 10 – Ingresos de actividades ordinarias.....	9
Nota 11 – Costos de ventas.....	9
Nota 12 – Gastos de administración y ventas .....	9
Nota 13 - Otros ingresos .....	9
Nota 14 – Otros gastos.....	10
Nota 15 - Hechos posteriores.....	10
Nota 16 - Aprobación para la presentación de estados financieros .....	10

**ESTADO SITUACION FINANCIERA**  
**FUNDACIÓN TACTUS**  
**Estados financieros individuales**

A 31 de diciembre de 2017  
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016)  
(Expresados en pesos colombianos)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>31 de diciembre de 2017</b>	<b>31 de diciembre de 2016</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 30.566.780	59.205.862
Cuentas por cobrar	5	10.500.000	0
Activos por impuestos corrientes	6	0	0
Otros activos no financieros	7	1.339.820	0
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>42.406.600</b>	<b>59.205.862</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros activos no financieros no corrientes		0	0
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 42.406.600</b>	<b>59.205.862</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	8	5.794.366	170.889
Pasivos por impuestos corrientes	6	770.942	41.743
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>6.565.308</b>	<b>212.632</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 6.565.308</b>	<b>212.632</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	9	10.000.000	10.000.000
Beneficios acumulados		25.841.292	48.993.230
Beneficios del ejercicio		25.841.292	48.993.230
Excedentes acumulados		0	0
Adopción por primera vez		0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 35.841.292</b>	<b>58.993.230</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 42.406.600</b>	<b>59.205.862</b>



VIVIANA ANDREA DIAZ BARRETO  
Representante Legal



JORGE RODRIGUEZ OSTIOS  
Contador T.P. 152948 - T

## ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO FUNDACIÓN TACTUS

### Estados financieros individuales

A 31 de diciembre de 2017  
(Con cifras comparativas a: 31 de diciembre de 2016;  
(Expresados en pesos colombianos))

	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre de 2017</u>	<u>31 de diciembre de 2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	10	\$ 33.981.265	114.301.502
Costos de ventas	11	5.927.847	48.326.069
<b>Ganancia bruta</b>		<b><u>28.053.418</u></b>	<b><u>65.975.433</u></b>
Gastos de administración	12	2.316.128	16.961.049
<b>Ganancia (pérdida) por actividades de operación</b>		<b><u>25.737.290</u></b>	<b><u>49.014.384</u></b>
Otros ingresos	13	1.256.159	1.181.083
Otros gastos	14	1.152.157	1.202.237
<b>Utilidad antes de impuesto a las ganancias</b>		<b><u>\$ 25.841.292</u></b>	<b><u>48.993.230</u></b>
Impuesto a las ganancias	6	0	0
<b>BENEFICIO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>\$ 25.841.292</u></b>	<b><u>48.993.230</u></b>

*veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros*



VIVIANA ANDREA DIAZ BARRETO  
Representante Legal



JORGE RODRIGUEZ OSTIOS  
Contador T.P. 152948 - T



## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

### 1. Entidad que reporta

La Fundación Tactus, fue constituida mediante documento privado del 2 de Julio de 2014 otorgado en Consejo de Fundadores, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de Julio de 2014 bajo el número 00239841 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

La Fundación Tactus tiene por objeto social fomentar el desarrollo e implementación de proyectos de carácter cultural y social, de interés general. Para el logro de sus objetivos podrá realizar los siguientes fines: A Diseñar, Desarrollar y Sistematizar procesos y programas de carácter educativo no formal. B. Fomentar el desarrollo cultural, social y económico de la comunidad. C. Realizar, Editar, Producir, difundir y distribuir materiales didácticos, Bibliográficos, Audiovisuales, Multimediales y demás elementos requeridos para la realización de actividades educativas y/o culturales.

La entidad se encuentra sometida a vigilancia de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

### 2. Declaración de cumplimiento con las normas de contabilidad y de información financiera para microempresas (NIFM)

Los estados financieros individuales que se acompañan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera para microempresas (NIFM), estas normas se han elaborado en desarrollo de la ley 1314. Para dar cumplimiento a lo anterior, el estado Colombiano estructuró las normas de información financiera para las microempresas, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES emitidas por el IASB, (NIIF para las PYMES), así como el estudio realizado por el Grupo de Trabajo Intergubernamental de Expertos en Normas Internacionales de Contabilidad y Presentación de Informes (ISAR), de la UNCTAD y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2706 de 2012 compilado en el Decreto 2420 de 2015.

### 3. Políticas contables significativas

Las principales políticas contables que se enumeran a continuación, han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados y al preparar el estado de situación financiera de apertura para propósitos de transición a las Normas de Información Financiera para las microempresas:

#### a) Bases de medición

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### b) Uso de juicios y estimados contables con efecto significativo en los estados financieros

La Fundación Tactus hace estimados y supuestos que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente periodo contable. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la compañía y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables.

La Fundación Tactus también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos en los estados financieros y los estimados que pueden causar un ajuste importante en el valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluyen los siguientes:

##### i. Negocio en marcha

La Fundación Tactus prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio, la compañía considera la posición financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

##### c) Moneda funcional y de presentación

Las actividades primarias de la Fundación Tactus son fomentar el desarrollo e implementación de proyectos de carácter cultural y social.

La Fundación Tactus aplica lo requerido en el capítulo 3 "Presentación de estados financieros" utilizando la moneda legal en Colombia.

##### d) Presentación de estados financieros

Los estados financieros que se acompañan se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

##### i. Estado de situación financiera

Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos individuales entre corriente y no corriente, por considerar que, esta forma de presentación proporciona información fiable más relevante. Debido a lo anterior, en el desarrollo de cada una de las notas de activos y pasivos financieros se revelan en importe esperado a recuperar o cancelar dentro de doce meses y después de doce meses.



## ii. Estado de resultados

Se presentan en un estado financiero como lo requiere el capítulo 3 “Presentación de Estados Financieros”. Así mismo, el estado de resultados se presenta por la naturaleza de los gastos, modelo que es el más usado en el sector económico debido a que proporciona información fiable y más relevante.

### e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos a tres meses o menos, que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente de efectivo, debe mantenerse para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión o similares, poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

### f) Instrumentos financieros básicos

Los instrumentos financieros básicos de la Fundación Tactus de acuerdo con los capítulos 7 “cuentas por cobrar” y 10 “obligaciones financieras y cuentas por pagar”, los instrumentos financieros básicos para la Fundación Tactus son:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar

Un instrumento financiero es cualquier obligación contractual de la Fundación Tactus para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros de la entidad.

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se miden al costo amortizado. Por costo amortizado se entiende es el costo de adquisición del activo o pasivo financiero corregido (en más o menos, según sea el caso) por los reembolsos del principal y la parte imputada sistemáticamente al estado de resultados de la diferencia entre el costo inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento.

El costo amortizado de los activos y pasivos financieros, se determina con base en el valor nominal de la obligación incluyendo los gastos causados por pagar por conceptos de intereses.

Los instrumentos financieros sólo se dan de baja del Estado de Situación Financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan.

## g) Impuestos

### i. Impuesto a las ganancias

La Fundación Tactus es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, sin embargo debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.

### ii. Impuestos corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes corresponden a obligaciones de la Fundación Tactus de retener impuestos de renta e ICA y se reconocen netos en el estado de situación financiera.

## h) Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. La Fundación Tactus reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

## i) Reconocimiento de gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

## j) Excedentes por beneficios acumulados

La Fundación reinvierte los beneficios acumulados de acuerdo con el presupuesto aprobado por el Consejo de Administración con la aprobación de los estados financieros de acuerdo con los estatutos de la Fundación de acuerdo con los requerimientos del artículo 422 del Código de Comercio y el artículo 46 de la Ley 22 de 1995.



## Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Caja	\$ -	-
Bancos y otras entidades financieras	1.566.780	16.205.862
Equivalentes de efectivo	29.000.000	43.000.000
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>30.566.780</b>	<b>59.205.862</b>

No hay ningún monto del efectivo y equivalentes de efectivo que no esté disponible para ser utilizado por la entidad

## Nota 5 – Deudores y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de cuentas por cobrar:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Clientes	\$ 10.500.000	-
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 10.500.000</b>	<b>-</b>

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen los montos que están vencidos al final del período sobre el que se informa, sin embargo, a la fecha de presentación de la información financiera la Fundación Tactus no ha reconocido ninguna provisión o deterioro dado que se consideran recuperables.

## Nota 6 - Impuesto a las ganancias

### 6.1 Saldos de activos y pasivos por impuesto a las ganancias

A continuación, se relacionan los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Activos por impuestos corrientes	\$ 0	0
Pasivos por impuestos corrientes	770.942	41.743
<b>Total impuesto corriente</b>	<b>\$ 770.942</b>	<b>41.743</b>

### 6.2 Componentes del impuesto a las ganancias

Los principales componentes del saldo de activos y pasivos por impuesto a las ganancias comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Anticipo de impuestos - Retención en la fuente	\$ 0	0
Retención en la fuente por pagar	\$ 0	0
Impuesto a las ventas retenido	\$ (634.002)	(23.337)
Industria y comercio retenido	\$ (47.940)	(18.406)
Impuesto de industria y comercio	\$ (89.000)	0
<b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>(770.942)</b>	<b>(41.743)</b>



## Nota 7 - Otros activos

El siguiente es el detalle de otros activos:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Anticipos y avances a proveedores	\$ 1.339.820	-
Retención a terceros sobre contratos	-	-
Diversos	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 1.339.820</b>	<b>-</b>

## Nota 8 – Cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Honorarios	\$ -	170.889
Costos y gastos por pagar	5.794.366	-
Diversos	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 5.794.366</b>	<b>170.889</b>

## Nota 9 – Movimientos de los activos netos

Los siguientes fueron los movimientos del patrimonio:

	Capital	Beneficios acumulados		Total del patrimonio
		Beneficios del ejercicio	Excedentes acumulados	
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>\$ 10.000.000</b>	<b>42.173.987</b>	<b>11.682.000</b>	<b>63.855.987</b>
Utilización beneficios			(53.855.987)	(53.855.987)
Beneficios del ejercicio		48.993.230		48.993.230
Acumulación de beneficios		(42.173.987)	42.173.987	0
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>\$ 10.000.000</b>	<b>48.993.230</b>	<b>-</b>	<b>58.993.230</b>
Utilización beneficios			(48.993.230)	(48.993.230)
Beneficios del ejercicio		25.841.292		25.841.292
Acumulación de beneficios		(48.993.230)	48.993.230	0
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>\$ 10.000.000</b>	<b>25.841.292</b>	<b>-</b>	<b>35.841.292</b>

De acuerdo con las normas establecidas para las fundaciones, los beneficios del ejercicio han sido reclasificados a los beneficios acumulados en los activos netos, puesto que la Fundación Tactus no persigue el reparto de utilidades entre sus miembros.



## Nota 10 – Ingresos de actividades ordinarias

Los siguientes son los ingresos de actividades ordinarias:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		
Venta de libros	\$ 10.500.000	63.284.000
Prestación de servicios	21.275.631	41.017.502
Donaciones	2.205.634	10.000.000
<b>Tota Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>\$ 33.981.265</b>	<b>114.301.502</b>

## Nota 11 – Costos de ventas

Los siguientes son los costos de ventas acumulados:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
<b>Costo de ventas</b>		
Edición de libros	\$ 5.927.847	48.326.069
<b>Tota Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>\$ 5.927.847</b>	<b>48.326.069</b>

## Nota 12 – Gastos de administración y ventas

Los siguientes son los gastos de administración:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
<b>Gastos de administración</b>		
Honorarios	\$ 511.387	4.770.732
Impuestos	388.621	1.294.350
Gastos legales	548.320	1.317.600
Mantenimiento y reparaciones	104.500	-
Gastos de viaje	-	6.449.976
Seguros	-	36.715
Servicios	61.800	276.100
Diversos	701.500	2.815.576
<b>Total</b>	<b>\$ 2.316.128</b>	<b>16.961.049</b>

## Nota 13 - Otros ingresos

Los siguientes son los otros ingresos acumulados:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
<b>Otros ingresos</b>		
Financieros	\$ 960.527	76.256
Diversos	295.632	1.104.827
<b>Tota otros ingresos</b>	<b>\$ 1.256.159</b>	<b>1.181.083</b>



## Nota 14 – Otros gastos

Los siguientes son los otros gastos acumulados:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
<b>Otros gastos</b>		
Financieros	\$ 296.473	179.100
Multas y sanciones	-	
Gastos extraordinarios	356.501	613.848
Otros gastos	499.182	409.291
<b>Total</b>	<b>\$ 1.152.156</b>	<b>1.202.239</b>

## Nota 15 - Hechos posteriores

No existen hechos ocurridos después del período que se informa, que requieran ser revelados, correspondientes al período terminado el 31 de marzo de 2018, hasta la fecha de autorización de los estados financieros.

## Nota 16 - Aprobación para la presentación de estados financieros

El Consejo de Fundadores de la Fundación Tactus, en reunión efectuada el día 20 de marzo de 2018, aprobó las políticas contables que se aplican en la clasificación y medición de las cifras, los estados financieros individuales con corte al 31 de diciembre de 2017 y las notas que se acompañan, para su consideración por parte del Consejo de Fundadores de la Fundación Tactus.