

FUNDACION HETTY HILLESUM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en pesos colombianos)

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de:	NOTA	2018	2017		NOTA	2018	2017
ACTIVO				PASIVO			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	F	5.058.658	11.421.730	Cuentas por pagar	J	18.453.619	27.603
Inversiones	G		17.116.567	Impuestos gravámenes y tasas	K	197.304	301.304
Deudores	H	4.109	249.011	Total pasivo corriente		18.650.923	328.907
Total activo corriente		5.062.767	28.787.308	TOTAL PASIVO		18.650.923	328.907
Activo no corriente				ACTIVO NETO			
Propiedad, planta y equipo	I	35.453.376	2.075.840	Excedentes Ejecutados Años Anteriores	L	4.044.977	4.904.854
Total activo no corriente		35.453.376	2.075.840	Reserva asignacion Permanentes	L	-	16.338.658
TOTAL ACTIVO		40.516.143	30.863.148	Excedentes Ejecutados	L	26.489.264	9.290.727
				Excedente Ejercicio Año 2017	L		
				Perdida Ejercicio Año 2018	L	(8.669.022)	
				TOTAL ACTIVO NETO		21.865.219	30.534.240
				TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO		40.516.143	30.863.148

Las notas A a S hacen parte integral de los Estados Financieros


ROSANA ELENA NAVARRO SANCHEZ
Representante Legal


DIANA RODRIGUEZ CALDAS
Contador
TP 56030 - T

FUNDACION ETTY HILESSUM

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresado en pesos colombianos)

Por los periodos terminados	NOTA	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Actividades de Asociacion		4.017.100	10.841.600
Total ingresos operacionales	M	4.017.100	10.841.600
COSTOS DE OPERACIÓN			
Costos de Operación		24.068.225	17.839.151
Total Costos de Operación	S	24.068.225	17.839.151
GASTOS OPERACIONALES			
De administración	O	3.285.812	258.400
Total gastos operacionales		3.285.812	258.400
Depreciaciones	P	1.622.464	455.796
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-24.959.401	-7.711.747
NO OPERACIONALES			
Ingresos	N	16.595.418	17.162.909
Gastos	Q	-257.372	-160.435
UTILIDAD NO OPERACIONAL		16.338.046	17.002.474
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE IMPUESTOS		-8.621.355	9.290.727
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		(47.667)	-
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO DEL EJERCICIO		(8.669.022)	9.290.727

Las notas A a S hacen parte integral de los Estados Financieros


ROSANA ELENA NAVARRO SANCHEZ
 Representante Legal


DIANA RODRIGUEZ CALDAS
 Contador
 TP 56030 - T

FUNDACION ETTY HILLESUM

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresados en pesos colombianos)

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de:	2.018	2017
Actividades de Operación		
Utilidad del Período (Estado de Resultados)	-8.669.022	9.290.727
Partidas que no afectan el Efectivo		
Depreciación	1.622.464	455.796
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-7.046.558	9.746.523
Cambios en Partidas Operacionales		
(Aumento) Disminución Deudores	244.902	-187.949
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	1.426.016	27.603
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	-104.000	270.304
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD OPERACION	-5.479.640	9.856.481
Actividades de Inversión		
(Compra) de Propiedad, Planta y Equipo	-35.000.000	0
(Aumento de Inversiones)	17.116.567	-8.550.958
		0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD INVERSIÓN	-17.883.433	-8.550.958
Actividades de Financiación		
	17.000.000	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDAD FINANCIACIÓN	17.000.000	0
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	-6.363.073	1.305.523
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	11.421.730	10.116.207
EFFECTIVO AL FINAL	5.058.657	11.421.730

Las notas A a S hacen parte integral de los Estados Financieros


ROSANA ELENA NAVARRO SANCHEZ
 Representante Legal


DIANA RODRIGUEZ CALDAS
 Contador
 TP 56030 - T

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en pesos colombianos)

Concepto	Asignacion Permanente	Reservas Destinación Especifica	Excedentes Ejecutados	Excedente del Ejercicio	Perdida del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Activo Neto
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	16.338.658			9.290.727		4.904.854	30.534.239
Destinacion especifica	(16.338.658)	16.338.658					0
Excedentes Ejecutados Años Anteriores		(16.338.658)	26.489.264	(9.290.727,0)		(859.879,0)	0
Perdida del Ejercicio					(8.669.021,6)		-8.669.022
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	0	0	26.489.264	0	(8.669.021,6)	4.044.975	21.865.217

Las notas A a S hacen parte integral de los Estados Financieros


ROSANA ELENA NAVARRO SANCHEZ
Representante Legal


DIANA RODRIGUEZ CALDAS
Contador
TP 56030 - T

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Índice

<i>Estados Financieros Balances Generales.....</i>	
<i>Estado de Resultados.....</i>	
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio.....</i>	
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	
<i>Notas a los Estados Financieros.....</i>	

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

A. Ente Económico.

La Fundación Ety Hillesum es una entidad de servicio social, sin ánimo de lucro, conformada por profesionales en las áreas de psicología, teología, medicina. El objeto para el que fue creada consiste en:

Mejorar la calidad de vida de personas y de comunidades de niños, mujeres y adultos mayores en situación de vulnerabilidad, atendiendo a las dimensiones psicológica, física y espiritual, con el apoyo de procesos de investigación y estudio académico.

Todo ello orientado a la construcción de comunidades humanizadoras. Se entiende por personas y comunidades en situación de vulnerabilidad, aquellas que sufren experiencias límite de dolor, violencia, soledad, exclusión y marginalidad.

La Fundación Ety Hillesum fue constituida bajo las leyes colombianas como una entidad sin ánimo de lucro registrada en la cámara de comercio de Bogotá

B. Objeto social

La Fundación podrá en desarrollo de su objeto social:

- 1. Promover procesos que busquen mejorar la calidad de vida de comunidades de niños, mujeres y adultos mayores en situación de adversidad, conflicto y pérdida de sentido de vida, mediante intervenciones de sanación, formación y apoyo psicoespiritual.*
- 2. Promover la investigación y estudio sobre la persona que da identidad a la Fundación Ety Hillesum, a fin de enriquecer el tema de cómo asumir positivamente el dolor en procesos de crecimiento humano integral.*
- 3. Establecer mecanismos para realizar convenios y cooperar con entidades nacionales e internacionales que enriquezcan el trabajo de formación, apoyo e investigación que proyecta la Fundación.*

PARÁGRAFO: *la Fundación podrá adquirir los bienes necesarios a cualquier título para el desarrollo de sus objetivos, todo en cooperación y colaboración con entidades públicas y privadas del orden nacional e internacional que se dediquen a actividades afines a los de la Fundación; en general podrá celebrar toda especie de actos o contratos autorizados por la ley y los estatutos.*

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

Principales políticas y prácticas contables

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas para al estado de situación financiera bajo NIF son descritas a continuación.

Bases de presentación

Los estados financieros de Fundación Etty Hillesum al 31 de diciembre de 2018 se presentan comparativos con el año 2017, preparados bajo las normas establecidas en el Decreto 2706 de 2012, modificado por el decreto 3019 de 27 de diciembre de 2013. Marco técnico normativo de Información Financiera para las microempresas.

El marco técnico normativo para microempresas, establecido en el Decreto 2706 de 2012, no es un estándar internacional sino de aplicación únicamente para Colombia y no aborda la totalidad de situaciones financieras que una entidad pueda manejar.

Hipótesis de negocio de puesta en marcha

La administración de la Fundación, estima que no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por intermedio de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos.

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a un año. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

Propiedades, planta y equipo

Para los activos el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, así:

- Construcciones y Edificaciones (10 años)*
- Maquinaria y equipo (10 años)*
- Equipos de cómputo y comunicaciones (5 años)*

Las ganancias o pérdidas en venta o retiro de activos son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo. Estos son incluidos en el estado de resultados.

Cargos diferidos: *No se diferirá ningún gasto, con independencia del monto del mismo, por lo cual no existirán partidas de cargos diferidos. Toda erogación causada se reconocerá como un gasto cuando se espere razonablemente que el receptor del pago o de su causación lo haya reconocido como un ingreso.*

Activos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías: activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados, cuentas por cobrar, mantenidos hasta su vencimiento. Al 31 de diciembre de

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

2018, la Fundación mantiene activos financieros, cuentas por cobrar e inversiones los cuales se clasifican en la fecha de su reconocimiento inicial de la siguiente forma:

(a) *Cuentas por cobrar*

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Hasta le fecha la fundación no ha tenido que calcular deterioro de cartera ya que el recaudo se hace una vez se presta el servicio.

Deterioro del valor de los activos

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Fundación estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes.

Obligaciones financieras

Los préstamos se reconocen en la fecha en que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. En períodos subsiguientes, los préstamos se registraran al costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el monto a desembolsar en el futuro se reconoce en resultados en el plazo del préstamo de acuerdo con su tasa de interés efectiva.

A la fecha la fundación no tiene créditos con ninguna entidad financiera.

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.

Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero esta evaluación es incierta o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros, las contingencias de pérdida consideradas como remotas no son reveladas.

Reconocimiento de ingresos

Se consideran como ingresos operacionales los ingresos generados por su actividad económica, dependiendo de la probabilidad de recibir los beneficios económicos en un futuro y que puedan ser medidos con fiabilidad, por regla general se reconocen en el momento de su facturación.

Se reconocerán como ingresos financieros solamente los que se correspondan con esa definición de financieros entendiéndose por ellos rendimientos de inversiones, diferencia en cambio, entre otros.

Los intereses sobre préstamos se registran como otros ingresos operacionales en la medida que se dé el derecho a reconocerlos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y servicios neto de descuentos y rebajas.

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

Los ingresos se reconocen así:

(a) Actividades de Asociación

Los ingresos generados son reconocidos en el período durante el cual se presta el servicio, sea por conceptos de conferencias, talleres o actividades con la comunidad y donaciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación, una vez son aprobados.

C. Criterio de Materialidad

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Por consiguiente, al preparar los estados financieros, el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales, y en su defecto, aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Se describen valores inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

D. Periodo Contable

El periodo contable es de un año, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre, correspondiente a la información presentada sobre su situación financiera y el resultado de sus operaciones.

E. Unidad de Medida

La unidad monetaria utilizada para la presentación de los estados financieros y cualquier información de aspecto económico es el peso colombiano.

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el efectivo en caja y bancos.

Activos Fijos

Los activos fijos están registrados al costo, el cual incluye todos los costos y gastos hasta la puesta en servicio. La depreciación se calcula usando el método en línea recta con base en la vida útil de los activos sobre el 100% del costo de adquisición y con valor residual cero. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

<i>Construcciones y Edificaciones</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipos</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Cómputo</i>	<i>20%</i>

Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras son capitalizados.

Cuentas de Resultado

Los ingresos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del periodo.

Los ingresos se contabilizan cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago aunque no se haya hecho efectivo el cobro. Por consiguiente, los ingresos corresponden a conferencias talleres charlas prestados en forma cabal y satisfactoria. Las devoluciones y reclamaciones se registrarán en el momento en que se conocen.

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

F. Activo Disponible

El Disponible corresponde a:	2018	2017
Caja	57.810	105.203
Cuentas de Ahorros	5.000.848	11.316.527
	5.058.658	11.421.730

G. Inversiones

Las Inversiones corresponden a:	2018	2017
CDT Banco Caja Social	-	17.116.567
	-	17.116.567

A 31 de diciembre de 2018 no existía ningún tipo de inversión, toda vez que se ejecutaron las asignaciones permanentes de los años 2013, 2014, 2015, 2016 en el año 2018

H. Deudores

Los Deudores corresponden a:	2018	2017
Clientes		
Inversiones Financieras	-	180.864
Anticipo de Renta Rendimientos Financieros	4.109	12.667
Retencion Industria y Comercio	-	55.480
	4.109	249.011

La fundación recauda su cartera simultáneamente a la prestación del servicio.

El saldo de los deudores corresponde retenciones que nos descontó el Banco Caja Social.

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

I. Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo corresponde a:	2018	2017
Depreciables (Linea recta)		
Construcciones y Edificaciones	35.000.000	-
Maquinaria y Equipo	1.260.000	1.260.000
Equipo de Computo	1.649.000	1.649.000
	37.909.000	2.909.000
Depreciacion Acumulada Construcciones y Edificaciones	-1.166.668	-
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-409.500	-283.500
Depreciación Acumulada Equipode Computo	-879.456	-549.660
	35.453.376	2.075.840

Durante el año 2018 se adquirieron los módulos estructurados, los cuales son utilizados en la sede de la fundación.

J. Cuentas por Pagar

Las Cuentas por pagar corresponden a:	2018	2017
Honorarios	413.962	-
Arrendamientos	573.204	-
Otros	428.200	-
Cuenta por Pagar a Fundadores	17.000.000	-
Retencion en la Fuente	10.500	-
Retencion Impuesto de Industria y Comercio	27.531	27.603
	18.453.397	27.603

La Fundación recibió de la señora Rosana Elena Navarro Sánchez, en calidad de préstamo la suma de \$17.000.000, los cuales han sido utilizados en el desarrollo del objeto social de la fundación, y serán pagados a la señora Rosana Elena Navarro Sánchez durante el año 2019 y 2020, haciendo abonos en la medida en que la operación de la fundación lo permita y en todo caso antes de 31 de diciembre de 2020 será cancelado en su totalidad.

K. impuestos Gravámenes y Tasas

Los Impuestos corresponden a:	2018	2017
Industria y Comercio	197.304	301.304
	197.304	301.304

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

El impuesto de industria y comercio se cancela anualmente, en cumplimiento de la normatividad expedida por la secretaria de hacienda en el acuerdo 648 de 16 de septiembre de 2016.

En cuanto al impuesto de renta y complementarios el régimen tributario especial tiene su base legal en el decreto 2150 de 20 de diciembre de 2017, reglamentario de la ley 1819 de 2016.

El artículo 19 del estatuto tributario establece:

Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

- 1. Que estén legalmente constituidas.*
- 2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del presente Estatuto, a las cuales debe tener acceso la comunidad.*
- 3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1.*

Las entidades que a 31 de diciembre de 2016 se encontraban clasificadas dentro del Régimen Tributario Especial continuaron en este régimen, y para su permanencia cumplieron con el procedimiento establecido en el artículo 356-2 del presente Estatuto y en el decreto reglamentario que para tal efecto expida el Gobierno Nacional.

Registro Web (artículo 364-5) ET antes del 29 de marzo de 2019 (aplicativo DIAN) el cual contiene:

- 1. Nombre Identificación y domicilio*
- 2. Descripción de la actividad meritoria*
- 3. Monto y destino de reinversión del beneficio o excedente neto*
- 4. Monto y destino de Asignaciones Permanentes realizadas en el año y plazos adicionales autorizados*

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

5. *Nombre e identificación de personas en cargos gerenciales, directivos o de control.*
 - a. *Los que tienen mayor rango en la estructura*
 - b. *Toman decisiones directa o indirectamente sobre el desarrollo del objeto social y actividades meritorias*
 - c. *Representante Legal, administradores, gerentes, presidentes y vicepresidentes (artículo 1.2.1.5.4.13 DUR 1625/2016)*
6. *Nombre e identificación de personas en cargos gerenciales, directivos o de control, monto de los pagos salariales sin discriminar pagos individuales.*
7. *Nombre e identificación de los Fundadores*
8. *Monto del patrimonio a 31 de diciembre del año anterior*
9. *Identificación de donantes, monto y destino de la donación y plazo proyectado de ejecución*
10. *En caso de donaciones colectivas (sin identificar donante), monto recibido, fecha y destinación.*
11. *Informe anual de resultados: Ingresos, proyectos en curso y ejecutados, subsidios y aportes y metas logrados en beneficio de la comunidad.*
12. *Estados Financieros*
13. *Certificado de RI Y RF que evidencie cumplimiento de requisitos*
14. *Recursos no reembolsables de cooperación internacional recibidos o ejecutados.*

Proceso de Permanencia

1. *Copia del documento de constitución*
2. *Certificado de Existencia y Representación Legal*
3. *Acta asamblea que autorice al Representante Legal para solicitar calificación/permanencia en RTE*
4. *Copia Estatutos que revele:*
 - a. *Objeto Social se encuentra entre las actividades meritorias*
 - b. *Que los aportes no serán reembolsables y no dan derecho a retorno*
 - c. *Excedentes no distribuidos ni distribuibles*
 - d. *Identificación de los cargos directivos*

Si esto no está en los estatutos, copia acta asamblea que revele que sus aportes no son reembolsables, que desarrolla actividad meritoria y que los excedentes no se distribuyen.

5. *Certificación Representante Legal en que conste:*

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

- a. *Integrantes de Junta Directiva, Fundadores, representante Legal, integrantes de máximo órgano directivo no han sido declarados responsables penalmente por delitos contra la administración pública que impliquen utilización de la entidad, con certificado de antecedentes judiciales.*
- b. *Ellos no han sido sancionados con declaración de caducidad de un contrato celebrado con entidad pública que implique utilización de la entidad, con certificado de entidad competente.*
6. *Copia de acta de asamblea general que indique estado de asignaciones permanentes de años gravables anteriores no reinvertidas, y la forma como se realizará la reinversión del beneficio neto o excedente exento del año gravable anterior.*
7. *Cumplir con requisito de información.*

Este proceso fue realizado el 28 de abril de 2018.

Renuncia al Régimen Tributario Especial

1. *La permanencia en el tiempo en el RTE es voluntad del contribuyente*
2. *El contribuyente puede renunciar al RTE en cualquier tiempo*
3. *Renuncia expresa mediante actualización del RUT con régimen ordinario diligenciando renuncia en la declaración del impuesto sobre la renta.*
4. *Renuncia tácita quienes no actualicen información del registro web*

Surte efecto a partir del año gravable en que se hace la manifestación o no se presenta la información.

Las entidades sin ánimo de lucro quedaron sometidas a la renta por comparación patrimonial artículo 358-1 E.T.

En el año 2018 se ejecutó el 100% de las asignaciones permanentes acumuladas y se cumplió con la destinación del excedente obtenido en el año 2017 por valor de \$10.150.605, el cual corresponde al excedente fiscal del periodo, en concordancia con el artículo 357 del E.T.

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

L. Patrimonio

El Patrimonio corresponde a:	2018	2017
Reservas Asignacion Permanente		
Asignacion Permanente año 2013	-	3.000.000
Asignacion Permanente año 2014	-	2.310.284
Asignacion Permanente año 2015	-	3.150.809
Asignacion Permanente año 2016	-	7.877.565
Excedentes Ejecutados		
Excedentes Ejecutados año 2013	3.000.000	
Excedentes Ejecutados año 2014	2.310.284	
Excedentes Ejecutados año 2015	3.150.809	
Excedentes Ejecutados año 2016	7.877.565	
Excedentes Ejecutados año 2017	10.150.605	
Perdida del Ejercicio	-8.669.022	
Excedentes Ejercicios Anteriores		9.290.727
Utilidades Acumuladas		
Excedentes Ejecutados año 2013	3.004.854	3.004.854
Excedentes Ejecutados año 2015	1.900.000	1.900.000
Excedentes Ejecutados año 2017	-859.878	
	21.865.217	30.534.239

M. Ingresos Operacionales

Los Ingresos Operacionales corresponden a:	2018	2017
Actividades Comunitarias	3.721.300	5.700.000
Actividades Formativas	295.800	281.400
Actividades Comunidad Chia	-	1.431.200
Actividades Varias	-	3.429.000
	4.017.100	10.841.600

Los ingresos por actividades formativas se generaron por conferencias y cursos de espiritualidad en el Instituto Carmelitano por valor de \$1.971.300, el proyecto AKASA con la Universidad Javeriana por valor de \$1.500.000 y otros \$250.000 y actividades formativas con la comunidad del codito por \$295.800.

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

N. Ingresos No Operacionales

Los Ingresos No Operacionales corresponden a:	2018	2017
<i>Intereses Financieros</i>	240.783	812.309
<i>Aprovechamientos</i>	80.038	-
<i>Donaciones</i>	16.274.597	16.350.600
	16.595.418	17.162.909

Los rendimientos financieros corresponden a los intereses generados por los CDT en el Banco Caja Social.

Los aprovechamientos corresponden en su mayoría a la venta de una silla de ruedas por \$80.000.

Las donaciones fueron recibidas sin destinación alguna y se utilizaron en el desarrollo del objeto social identificando plenamente cada uno de los terceros.

O. Gastos de Administración

Gastos de administración corresponden a:	2018	2017
<i>Honorarios</i>	2.508.000	-
<i>Impuestos</i>	38.710	-
<i>Otros Servicios</i>	207.452	-
<i>Registro mercantil</i>	516.500	258.400
<i>Papelería</i>	15.150	-
	3.285.812	258.400

Para hacer comparativos los años hemos reclasificado la información para la presentación del año 2018 y facilitar su análisis.

Los honorario corresponden a los gastos por asesoría contable, los Impuestos corresponden al impuesto de industria y comercio que se pagó en la parte administrativa, los otros servicios corresponden al apostillaje de documentos.

P. Depreciación

Depreciaciones corresponden a:	2018	2017
<i>Construcciones y Edificaciones</i>	1.166.668	-
<i>Maquinaria y Equipo</i>	126.000	126.000
<i>Equipo de Computo</i>	329.796	329.796
	1.622.464	455.796

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

La depreciación de los equipos que están al servicio de la fundación, es calculada en línea recta teniendo en cuenta las vidas útiles de los mismos.

Q. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros corresponden a:	2018	2017
Gastos Bancarios		738
Impuestos Asumidos	17.739	102.778
Gmf	239.633	56.919
	257.372	160.435

R. Impuesto de Renta

	2018	2017
Impuesto de Renta		
Impuesto de Renta	47.667	-
	47.667	0

S. Costos de Operación

Los Costos de Operación corresponden a:	2018	2017
Impuestos		
Industria y Comercio	183.214	301.304
Arrendamientos		
Construcciones y Edificaciones	1.800.000	-
Servicios		
Aseo	120.000	160.000
Procesamiento Electronico de Datos	2.700.000	-
Personal de Apoyo a La Gestion	14.023.301	13.120.038
Transportes Fletes y Acarreos		350.000
Mantenimiento		
Construcciones y Edificaciones	3.281.900	-
Equipo de Oficina	148.000	-
Diversos		
Libros Suscripciones y Revistas		70.000
Gastos de Representacion		240.000
Elementos de Aseo y Cafeteria	107.420	38.620
Utiles y Papeleria	359.630	1.298.563
Taxis y Buses	325.000	424.500
Refrigerios	757.760	1.239.626
Materiales Didacticos	10.800	-
Suministros y Activos Menores	251.200	50.000
Otros (Dotaciones)		546.500
	24.068.225	17.839.151

FUNDACION ETTY HILLESUM
NIT. 900.597.922 - 2
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017

El servicio de personal de Apoyo y gestión corresponde a la ejecución de un contrato por prestación de servicios con la señora Pilar Becerra, para realizar las gestiones necesarias para desarrollar las actividades en la comunidad del Codito.

El mantenimiento por valor de \$3.281.900 corresponde a las adecuaciones de la sede de la fundación en Chía.

Los demás gastos fueron en los que la entidad incurrió para el desarrollo de su actividad meritoria.

A la fecha en la cual se reporta no se tiene conocimiento de situación alguna que pudiera cambiar el resultado del ejercicio al año 2018.

El representante legal y contador, certifican que las cifras han sido tomadas fielmente de la contabilidad.