

FUNDACION ANAAS - TEJIENDO BIENESTAR
Estado de Situación Financiera
Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en pesos colombianos)

		<u>31 de Diciembre</u> <u>2018</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2017</u>
ACTIVO	Nota		
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	47.145.436	16.363.224
Deudores	5	4.263.690	19.336.973
Activos por impuestos		-	48.299
Total activo corriente		<u><u>51.409.126</u></u>	<u><u>35.748.496</u></u>
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo	6	1.149.900	0
Total activo no corriente		<u><u>1.149.900</u></u>	<u><u>-</u></u>
Total activo		<u><u>52.559.026</u></u>	<u><u>35.748.496</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	6.683.595	10.140.170
Pasivo por impuestos	8	1.133.388	5.189.647
Otros pasivos	9	41.000.000	17.000.000
Total pasivo corriente		<u><u>48.816.983</u></u>	<u><u>32.329.817</u></u>
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Fondo Social	10	6.000.000	6.000.000
Resultado de ejercicios anteriores (Excedente-Déficit)		(2.789.245)	(2.789.245)
Resultado del periodo (Excedente-Déficit)		531.289	207.924
Patrimonio Total		<u><u>3.742.044</u></u>	<u><u>3.418.679</u></u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>52.559.026</u></u>	<u><u>35.748.496</u></u>

HANS JOACHIM FRIEDRICH R.
Representante Legal

ANA MERCEDES SALCEDO A.
Contador
IP 30.742-T

VICTOR MANUEL LEÓN S.
Revisor Fiscal
TP 6788-T
(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN ANAAS - TEJIENDO BIENESTAR
Estado de Resultados Integrales
 Periodos que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017.
 (Expresados en pesos colombianos)

	Nota	Del 1° de enero al 31 de diciembre 2018	Del 1° de enero al 31 de diciembre 2017
Ingresos	11	293.796.813	247.399.454
Ganancia bruta		293.796.813	247.399.454
Gastos de administración	12	(291.955.448)	(245.860.199)
Otros gastos	13	(1.310.076)	(1.331.332)
Ganancia antes de impuestos		531.289	207.923
Gasto por impuestos a las ganancias		0	0
Ganancia (pérdida) del periodo		531.289	207.923
Total resultado Integral		531.289	207.923



HANS JOACHIM FRIEDRICH ROA
Representante Legal



AN MERCEDES SALCEDO A.
Contador
TP 30.742-T



VICTOR MANUEL LEÓN S.
Revisor Fiscal
TP 6788-T
(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN ANAAS - TEJIENDO BIENESTAR
Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresados en pesos colombianos)

Patrimonio de los accionistas

	Fondo social	Excedente o Déficit acumulado	Excedente o Déficit del periodo	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2017	6.000.000	(2.789.245)	207.924	3.418.679
Traslado de resultados			(207.924)	(207.924)
Reservas			0	0
Resultado del periodo			531.289	531.289
Saldo al 31 de diciembre de 2018	6.000.000	(2.789.245)	531.289	3.742.044



HANS JOACHIM FRIEDRICH ROA
Representante Legal



ANA MERCEDES SALCEDO ARISMENDI
Contador
1º 30.742-T

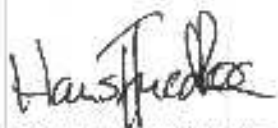



VICTOR MANUEL LEON SANDOVAL
Revisor Fiscal
TP 6788-T


(Ver opinión conjunta)

FUNDACIÓN ANAAS - TEJIENDO BIENESTAR
Estado de flujos de efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en pesos colombianos)

	<u>Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018</u>	<u>Del 1 de enero al 31 de diciembre 2017</u>
Efectivo usado en las actividades de operación		
Resultado Integral del periodo	531.289	207.924
Más (Menos) Gastos (Ingresos) que no afectaron el capital de trabajo		
Depreciación	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Cambios en el capital de trabajo		
Aumento activo por Impuestos	48.299	
Aumento (disminución) deudores	15.073.283	(18.964.988)
Aumento cuentas por pagar	(3.456.575)	2.964.118
Aumento pasivo por impuestos	(4.056.259)	4.983.032
Aumento (Disminución) otros pasivos	24.000.000	(38.000.000)
Efectivo neto usado en las actividades de operación	<u>31.608.748</u>	<u>(49.017.838)</u>
Efectivo usado en las actividades de inversión		
Adquisición Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Venta Propiedad, planta y equipo	1.149.900	0
Disminución Inversiones	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>1.149.900</u>	<u>0</u>
Efectivo usado en las actividades de financiación		
Aumento de operaciones de financiamiento	0	0
Pago de operaciones de financiamiento	(207.924)	(351.646)
Efectivo usado en las actividades de financiación	<u>(207.924)</u>	<u>(351.646)</u>
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo		
Aumento y equivalentes del efectivo	30.782.213	(49.161.560)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	16.363.224	65.524.784
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>47.145.436</u>	<u>16.363.224</u>


HANS JOACHIM FRIEDRICH ROA
Representante Legal


AN MERCEDES SALCEDO ARISMENDI
Contador
IP 30.742-T


VICTOR MANUEL LEÓN SANDOVA
Revisor Fiscal
TP 6788 T
(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN ANAAS - TEJIENDO BIENESTAR

Notas a los Estados Financieros

Correspondiente a los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

• Entidad que reporta

La Fundación ANAAS - Tejiendo Bienestar, fue constituida con el Acta No. 1 de asamblea de fundadores del 12 de marzo de 2013 bajo el número 00222351 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Anáas es una organización de sociedad civil cuya misión es la generación de conocimiento para promover el diseño e implementación de políticas públicas que actúen eficazmente para avanzar en los compromisos de la Agenda 2030 de Desarrollo Global, en particular, aquellas intervenciones que tienen relación directa con la meta de "Fortalecer la aplicación del Convenio Marco de la Organización Mundial de la Salud para el Control del Tabaco (CMCT)".

Desde su creación en 2013, los investigadores de Anáas han ofrecido apoyo técnico a organizaciones en Colombia y en otros países de la región, produciendo estudios económicos, documentos de política y material para abogacía en diversos aspectos del CMCT.

Representación

La representación legal de la Fundación estará en cabeza del director ejecutivo nombrado con el Acta No. 1 del 12 de marzo de 2013, inscrita el 11 de abril de 2013 bajo el número 00222351 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Posición	Nombre
Director Ejecutivo	Hans Joachim Friedrich Ros

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables, aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Marco técnico normativo

Los estados financieros de la Fundación ANAAS - Tejiendo Bienestar, se preparan y presentan de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 con el cual se expide el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, modificado por el Decreto 2456 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2013.

La Fundación ANAAS - Tejiendo Bienestar es una Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL) que pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera por consiguiente la emisión de los primeros estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia son al 31 de diciembre de 2016, y 31 de diciembre de 2017.

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su emisión por el máximo órgano responsable de la información financiera de la Fundación.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros de la Fundación ANAAS - Tejiendo Bienestar, son presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional.

2.3 Comparación de la información

Los estados financieros presentan efectos comparativos de las cuentas del estado de situación financiera, del estado de resultados integrales, del estado de cambios en el patrimonio del estado de flujos de efectivo y de las notas, con las cifras correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2018, comparado con el estado de la situación financiera del periodo anterior terminado a 31 de diciembre de 2017.

La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

2.4 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace 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, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total. Se considera como material toda partida que supere el 5%.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros los cuales fueron medidos al valor razonable con cambios en resultado.

2.5 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

De acuerdo con lo indicado en el decreto 2498 de diciembre de 2015, se reelaboran a continuación las normas emitidas aplicables a partir de 2017. El impacto de estas normas está en proceso de evaluación por parte de la administración de la Fundación.

Norma de información financiera	Tema de la enmienda	Detalle
Sección 4 - Estado de Situación Financiera	Iniciativa de revelación En relación con la presentación de estados financieros la enmienda aclara requerimientos de revelación	Los asuntos indicados en las enmiendas son los siguientes: • Propiedades de inversión. Detalle de los bienes reconocidos al costo. • Revelación para ciertos usos de capital en acciones.
Sección 5 - Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados	Reconocimiento en Otros Resultados Integrales Operaciones discontinuas	• Cambios en el supervital con la revelación de propiedad, planta y equipo • Las pérdidas reconocidas en Otros Resultados Integrales no se clasifican a Resultados del periodo hasta que cumplan con las condiciones específicas • La ganancia o pérdida atribuye a dentro de los activos

Sección 9 - Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas	En relación con la presentación del Estado de cambios en el Patrimonio la entidad deberá requerirle de revelar	<ul style="list-style-type: none"> Hacer énfasis en el detalle de la información de los propietarios
Sección 9 - Estados financieros Consolidados y Separados	Requerimientos para presentar estados financieros consolidados	<ul style="list-style-type: none"> No se consolida en los siguientes casos
Norma de información financiera	Tema de la enmienda	Detalle
	Requerimientos para presentar estados financieros separados	<ul style="list-style-type: none"> Si una controladora por sí misma no tiene obligación jurídica de rendir cuentas, puede presentar sus estados financieros separados Si se adquiere una subsidiaria con la intención de venderla dentro de un año. Requerimiento Sección 11. Si no se cumple con la venta se evaluará su inclusión o no en la consolidación. Metodología para consolidar estados financieros de subsidiarias que no cuentan con información financiera. Metodología para el reconocimiento en estados financieros consolidados de la adquisición y disposición de subsidiarias Obligación de revelar las inversiones en subsidiarias que no se consolidan No se requiere la presentación de estados financieros separados para la entidad controladora o las subsidiarias individuales
Sección 11 - Instrumentos Financieros Básicos	Instrumentos financieros (en su versión revisada de 2014)	<p>El proyecto de norma se refiere a los siguientes ítems:</p> <ul style="list-style-type: none"> Fase 1 Clasificación y medición de los activos y pasivos financieros Fase 2 Metodología del deterioro
Sección 12 - Otros Temas relacionados con Instrumentos Financieros	Nuevas disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad de cobertura
Sección 14 - Inversiones en Asociadas	Iniciativa de revelación	<ul style="list-style-type: none"> Inversiones en Asociadas reconocidas según el modelo del costo
Sección 15 - Inversiones en Negocios Conjuntos	Iniciativa de revelación	<ul style="list-style-type: none"> Participaciones en Negocios Conjuntos reconocidas según el modelo del costo
Sección 16 - Propiedades de Inversión	Iniciativa de revelación	<ul style="list-style-type: none"> Transferencia a y desde propiedades de inversión registradas al costo
Sección 17 - Propiedad, planta y equipo	Reconocimiento, medición y revelación de otras disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Nuevos conceptos: Equipos de reserva,
Sección 18 - Políticas contables, Cambios en las Estimaciones, Correcciones y Errores	Nuevas disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Adopción modelo del costo Se permite el modelo de revaluación

Norma de información financiera	Tema de la enmienda	Detalle
		<ul style="list-style-type: none"> Revelaciones sobre: a) Propiedades de inversión; b) Incremento y disminución de las revaluaciones; c) Metodología empleada en la revaluación de bienes pertenecientes a esta componente.
Sección 18 - Activos Intangibles distintos a la Plusvalía	Combinación de Negocios	<ul style="list-style-type: none"> Metodología y vida útil permitida para su reconocimiento.
Sección 19 - Combinación de Negocios y Plusvalía	Contabilización	<ul style="list-style-type: none"> Especificaciones técnicas.
Sección 20 - Arrendamientos	Contabilización	<ul style="list-style-type: none"> Aclarar la lista de contratos que no cumplen con las especificaciones para ser tratados como un servicio de arrendamiento.
Sección 21 - Provisiones y Contingencias	Iniciativa de revelación	<ul style="list-style-type: none"> Condiciones para la revelación de activos y pasivos contingentes.
Sección 22 - Pasivo y Patrimonio	Nuevas disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Directrices para reconocimiento, medición, presentación y revelación de los instrumentos de pasivo y patrimonio. Metodología para la distribución a los propietarios.
Sección 27 - Deterioro del Valor de los Activos	Nuevas disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Adaptación del reconocimiento del deterioro sobre activos revaluados.
Sección 28 - Beneficios a los Empleados	Iniciativa de revelación	<ul style="list-style-type: none"> Razones para usar el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación.
Sección 29 - Impuesto a las ganancias	Nuevas disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Reconocimiento, medición y revelación de impuestos corrientes y diferidos.
Sección 30 - Conversión de Moneda Extranjera	Nuevas disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Para el reconocimiento de la diferencia en cambio en una economía hiperinflacionaria.
Sección 31 - Hiperinflación	Nuevas disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Para la presentación del Estado de Situación Financiera.
Sección 32 - Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	Iniciativa de revelación	<ul style="list-style-type: none"> Cambiar las pautas de revelación sobre partes relacionadas.
Sección 34 - Actividades Especializadas	Iniciativa de revelación	<ul style="list-style-type: none"> Información a revelar sobre la utilización del modelo del valor razonable o el modelo del costo.
Norma de información financiera	Tema de la enmienda	Detalle
		<ul style="list-style-type: none"> Nuevas disposiciones para la medición de los activos para exploración y evaluación.
Sección 35 - Transición a las NIIF para las PYMES	Nuevas disposiciones	<ul style="list-style-type: none"> Nuevos procedimientos para preparar estados financieros en la fecha de transición.

2.6 Negocio en marcha

La Dirección Ejecutiva prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la Dirección considera el reconocimiento en el medio de la Fundación y la acogida de sus proyectos, ya que gracias a esto las ayudas por parte de sus aportantes viene incrementándose. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que haga creer que la Fundación, no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

2.7 Efectivo y equivalentes al efectivo

La Fundación reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos disponibles en efectivo y bancos nacionales y extranjeros, los depósitos a plazo inferior a 90 días e inversiones en cuotas de fondos mutuos de renta fija, todos libres de restricciones para la ejecución de los proyectos, rápidamente convertibles en efectivo y con un bajo riesgo de cambio en su valor.

La medición de las operaciones y saldos de efectivo se hace al valor monetario nominal si se trata de dinero o fondos disponibles o al valor del precio de contado - valor razonable- de las inversiones financieras de alta liquidez reconocidas como equivalentes de efectivo.

2.8 Instrumentos financieros

- Activos financieros

Activos financieros en títulos de deuda e instrumentos de patrimonio en entidades donde no se tiene control ni influencia significativa

Clasificación

Los activos financieros se pueden clasificar en títulos de deuda, teniendo en cuenta su modelo de negocios para gestionarlos y las características de los flujos contractuales del activo financiero en dos grupos: a) a "valor razonable con ajuste a resultados" ó b) "al costo amortizado".

Deterioro y valor recuperable

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos financieros. Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han 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 o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

Transferencias y bajas del balance de activos financieros

El tratamiento contable de las transferencias de activos financieros está condicionado por la forma en que se transfieren a terceros los riesgos y beneficios asociados a los activos que se transfieren, de manera que los activos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido los flujos de efectivo que generan o cuando se han transferido sustancialmente a terceros los riesgos y beneficios que llevan implícitos. En este último caso, el activo financiero transferido se da de baja del balance, reconociéndose simultáneamente cualquier derecho u obligación retenido o creado como consecuencia de la transferencia.

Se considera que la Fundación transfiere sustancialmente los riesgos y beneficios, si los riesgos y beneficios transferidos representan la mayoría de los riesgos y beneficios totales de los activos transferidos. Si se retienen sustancialmente los riesgos y/o beneficios asociados al activo financiero transferido:

- El activo financiero transferido no se da de baja del balance y se continúa valorándolo con los mismos criterios utilizados antes de la transferencia.
- Se registra un pasivo financiero asociado por un importe igual al de la contraprestación recibida, que se valora posteriormente a su coste amortizado.
- Se continúan registrando tanto los ingresos asociados al activo financiero transferido (pero no dado de baja) como los gastos asociados al nuevo pasivo financiero.

Compensación de instrumentos financieros en el balance

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto reportado en el estado de situación financiera, cuando legalmente existe el derecho para compensar los montos reconocidos y hay una intención de la gerencia para liquidarlos sobre bases netas ó realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

• Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual de la Fundación para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Fundación o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los pasivos financieros son registrados inicialmente por su valor de transacción, el cual a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable, menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su emisión. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su coste amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial, con cargo a resultados como gastos financieros.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se adquieren (bien sea con la intención de cancelarlas, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

• Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros. Estos activos se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción incurridos, y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

La Fundación reconoce en este componente los valores que se encuentran pendientes por ingresar, y que corresponden a las donaciones de terceros para gestionar los proyectos que se encuentran vigentes.

• Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

En cuentas por pagar encontramos las obligaciones presentes que controla la entidad producto de sucesos pasados, al vencimiento del cual la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios sociales por la ejecución de los proyectos vigentes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Baja en cuenta de Pasivos financieros y otras cuentas por pagar

La Fundación dará de baja un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar en los siguientes casos:

- Cuando se haya pagado o cancelado el 100% de la obligación, o la obligación haya expirado.
- Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.
- Cuando se condone la obligación; o
- Cuando se realice su castigo

• Baja en cuenta de Pasivos financieros y otras cuentas por pagar

La Fundación dará de baja un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar en los siguientes casos:

- Cuando se haya pagado o cancelado el 100% de la obligación, o la obligación haya expirado.
- * Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.
- * Cuando se condone la obligación; o
- * Cuando se realice su castigo

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Las ESAL obtienen recursos de fuentes muy variadas. Estas fuentes van desde la venta de productos o la prestación de servicios hasta donaciones o contribuciones, pasando por una gran gama de modalidades, incluyendo situaciones como la donación del uso de activos sin transferencia del bien, o del tiempo de voluntarios.

• Método del Diferido

En entidades donde no existan fuentes muy variadas de contribuciones o aportes con diferentes tipos de restricciones este método resulta sencillo y muy apegado a los requerimientos de los nuevos marcos técnicos normativos.

De acuerdo con este método, el tratamiento contable depende del tipo de propósito de la contribución. A continuación se enuncian:

- Si la contribución se utiliza en un gasto, se causa igualmente como ingreso en el resultado del ejercicio.

- Cuando se recibe una contribución para ser utilizada en gastos en periodos posteriores, se lleva a un ingreso diferido como una contribución diferida, que se amortiza a medida que el gasto correspondiente se incurre, llevándola como reconocimiento de contribuciones diferidas.
- Si la contribución es para la adquisición posterior de activos, de igual manera se lleva como ingreso diferido hasta el instante en que la Fundación adquiere el bien y tendrá el tratamiento de acuerdo al nuevo componente sobre el cual se reconoce.
- Los aportes permanentes restringidos se llevan a ésta categoría en el activo neto y corresponden a aquellos que están representados en activos que deben mantenerse a perpetuidad.
- Las contribuciones sin restricciones utilizadas en el año se llevan directamente a ingresos del periodo; si no se utilizan en el año se llevan como parte del activo neto sin restricciones.
- Si la Dirección Ejecutiva de la Fundación decide destinar una partida de contribuciones sin restricciones para una finalidad especial, se reconoce en el activo neto internamente restringido.
- Las contribuciones con restricciones temporales, se llevan como parte del activo neto temporalmente restringido.

2.10 Estimaciones, juicios o criterios de la administración

La Dirección Ejecutiva hace estimados y juicios que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente año fiscal. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la gerencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias.

• Juicios

La Fundación ANAAS - Tejiendo Bienestar, realizó juicios en razón a la aplicación de las nuevas políticas contables que fueron emitidas de acuerdo al marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

• Supuestos en incertidumbres en las estimaciones

La Fundación no reconoció importes bajo supuestos e incertidumbre de estimaciones que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los estados financieros separados por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

2.11 Impuesto a las ganancias

La exoneración que opera sobre el impuesto de renta de la ganancia fiscal de las ESAL, anudada a la forma especial de determinación de ésta ganancia, hacen que las entidades sin ánimo de lucro sean ajenas al impuesto diferido, pues tanto la decisión posterior de reinversión, como la determinación de ganancias fiscales futuras, pertenecen a un ámbito ajeno a éste.

3. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

El riesgo está vinculado con todo el "quehacer" en las entidades, a continuación se exponen una variedad de riesgos que afectan directa o indirectamente a la Fundación.

3.1 Riesgo Estratégico

Se asocia en la forma en que se administra la Fundación. El marco del riesgo estratégico se enfoca a asuntos globales relacionados con la misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la clara definición de las políticas, diseño y conceptualización de la Fundación por parte de la alta gerencia.

3.2 Riesgo Moral

El riesgo moral en el reporte de información financiera de la Fundación se materializa en el evento en que una representación artificialmente oculta un enriquecimiento indebido, causando un provecho injusto de cargas tributarias, lo que se traduce en que los demás contribuyentes deben aportar un pago mayor al que les debería responder si no tuvieran que asumir el beneficio indebido de una entidad. Este riesgo se puede tipificar así:

- Puede provenir del ocultamiento o representación creativa de la utilización en beneficio propio de recursos privados o públicos recibidos para la realización de programas de alcance y contenido social.
- El aprovechamiento indebido de beneficios tributarios, y
- Cuando sus administradores, contribuyentes o fundadores buscan el lucro en su gestión, que se acompaña con el ocultamiento de las transacciones y que finalmente se manifiesta en representación aparente en la situación financiera.

3.3 Riesgo Legales

Se asocian con la capacidad que tiene la Fundación para cumplir con la exposición legal, pudiendo caer en algún incumplimiento y/o ilícito. La Fundación hace énfasis en el control del cumplimiento de las normas laborales.

3.4 Riesgos de Tecnología

Están relacionados con la capacidad que tiene la Fundación para dar continuidad a las actividades relacionadas con el procesamiento y almacenamiento de la información, así como los mecanismos requeridos para garantizar su adecuada custodia. También se relaciona con la implementación de planes de contingencia.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2018, y 31 de diciembre de 2017:

	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Efectivo - Moneda Local		
Caja General	0	7.710.510
Depósitos en bancos	12.033.115	5.693.218
	<u>12.033.115</u>	<u>13.403.728</u>
Otros Equivalentes al efectivo		
Depósitos Corto Plazo		
Derecho fiduciaria	35.112.321	2.959.495
	<u>35.112.321</u>	<u>2.959.495</u>
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>47.145.436</u>	<u>16.363.224</u>

La Fundación tiene a la presentación de este informe un Fideicomiso en Heim Bank por valor de \$1.149.531; dos Fideicomisos por valor de \$33.962.490 en la entidad financiera GNB Sudameris.

Sobre los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo no hay limitaciones ni restricciones sobre su disponibilidad o uso.

5. DEUDORES

El detalle de los otros activos al 31 de diciembre de 2018, y al 31 de diciembre de 2017:

	<u>31 de diciembre</u> 2018	<u>31 de diciembre</u> 2017
Anticipos y Avances		
Otros		
Blanca Analía Lorente	371.985	371.905
Sofía Castellón	750.000	750.000
Diversidad Rural	0	12.000.000
Daniela Avila	0	2.048.364
María Clara Avila	0	4.166.604
Ana Mercedes Salcedo	156.563	0
Victor Manuel León	136.142	0
Roberto Magnó Iglesias	2.850.000	0
Total Otros Activos	<u>4.283.690</u>	<u>19.336.973</u>

Esta partida corresponde a gastos aún no legalizados sobre desembolsos realizados a terceros.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa la inversión en un TV para la sala de juntas.

	<u>31 de diciembre</u> 2018	<u>31 de diciembre</u> 2017
Muebles y Enaeres	1.148.900	0
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>1.148.900</u>	<u>0</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

	<u>31 de 2018</u>	<u>31 de 2017</u>
Reembolso de gastos		
Hans Joachim Friedrich Roca	6.683.655	10.050.029
Otros		
Jesús Antonio Morales	0	90.141
Total Cuentas por Pagar	<u>6.683.595</u>	<u>10.140.170</u>

8. PASIVOS POR IMPUESTOS

Los saldos de pasivos por impuestos comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

	<u>31 de diciembre</u> 2018	<u>31 de diciembre</u> 2017
Corrientes		
Impuesto de Industria y Comercio	1.133.388	432.751
Impuestos Retenidos	0	4.756.896
Total Pasivos por Impuestos	<u>1.133.388</u>	<u>5.189.647</u>

9. OTROS PASIVOS

Los saldos de otros pasivos comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

	<u>31 de diciembre</u> 2018	<u>31 de diciembre</u> 2017
Ingresos Recibidos por Anticipado		
THE UNION / BLOOMBERG	41.000.000	17.000.000
Total Otros Activos	<u>41.000.000</u>	<u>17.000.000</u>

El saldo de ingresos recibidos de terceros correspondo al valor que se encuentra pendiente por ejecutar del proyecto THE UNION / BLOOMBERG. El proyecto se culminará durante el primer semestre del año 2019.

10. PATRIMONIO

Los saldos de patrimonio comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de 2018 Y 31 de diciembre de 2017

	<u>31 de diciembre</u> 2018	<u>31 de diciembre</u> 2017
Fondo social	6.000.000	6.000.000
Reservas no apropiadas		
Déficit del ejercicio	0	0
Excedente del ejercicio	631.289	207.924
Déficit de ejercicios anteriores	2.789.245	-2.789.245
Total Patrimonio	<u>3.742.044</u>	<u>3.418.679</u>

11. INGRESOS

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre de 2017 comprenden:

	<u>31 de diciembre</u> 2018	<u>31 de diciembre</u> 2017
Ingresos Ordinarios		
Donaciones		
American Cancer Society	186.305.000	187.745.000
Guillermo Arturo Rubio Voller	0	147.500
Asesorías e Inversiones Andinas	0	1.000.000
The Union / Bloomberg	58.960.000	58.325.000
Eliana Ruiz	300.000	0
Cancer Research UK	13.489.541	0
INSP	31.878.899	0
	290.933.540	247.217.500
Otros ingresos		
Rendimientos financieros	2.851.752	151.954
Ajuste al mil	1.491	0
	2.853.273	151.954
Total Ingresos	293.796.813	247.399.454

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

Un detalle de los gastos de administración por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

	<u>31 de diciembre</u> 2018	<u>31 de diciembre</u> 2017
Honorarios	232.612.278	67.958.176
Gastos de viaje	25.423.283	11.013.984
Relaciones públicas	8.650.939	466.148
Servicios	7.744.539	157.795.788
Taxis y buses	6.133.004	873.700
Capacitación Encuestadores	5.142.978	948.100
Compra cigarrillos control impuestos	2.391.480	0
Seguros	2.070.481	2.070.481
Útiles y papelería	1.480.100	2.160.500
Casino y restaurantes	1.077.308	581.162
gastos legales	780.000	552.400
Activos Menor Cuantía	220.000	18.465
Aseo y Cafetería	210.260	616.450
Publicidad	0	1.074.645
Total Gastos de Administración	291.955.448	245.860.199

13. OTROS GASTOS

Un detalle de los otros gastos por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2017 y el 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	<u>31 de diciembre</u> 2018	<u>31 de diciembre</u> 2017
Gastos bancarios	1,202,243	1,323,332
Gastos varios	107,833	8,000
Total Otros gastos	<u>1,310,076</u>	<u>1,331,332</u>

Los costos financieros se reconocen de acuerdo a las condiciones pactadas con la entidades financieras.

14. HECHOS POSTERIORES

No se ha identificado ningún hecho que pueda afectar los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.