



**FUNDACION SOCIAL APOSTAR
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN SOCIAL APOSTAR

Por los años terminados al 31 diciembre de 2017 y 2016

FUNDACION SOCIAL APOSTAR
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

FUNDACION SOCIAL APOSTAR
NIT 816,005,489-0
BALANCE GENERAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2017	2016
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	499.589	7.237.212
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	499.589	7.237.212
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta y Equipo, Neto	20.759.143	12.759.143
Depreciacion	-3.828.841	-3.828.841
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	16.930.302	8.930.302
TOTAL ACTIVO	17.429.891	16.167.514
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Cuentas Por Pagar	3.754.035	3.276.442
Obligaciones Fiscales	0	82.521
Obligaciones Laborales	9.482.836	8.626.596
TOTAL PASIVO	13.236.871	11.985.559
PATRIMONIO		
Capital Social	5.242.723	5.242.723
Donaciones en Especi	8.000.000	0
Utilidad/ perdida del Ejercicio	-7.988.930	10.974.860
Resultado Del Ejercicio Anteriores	-1.060.773	-12.035.628
TOTAL PATRIMONIO	4.193.020	4.181.955
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	17.429.891	16.167.514

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las cifras contenidas en los presentes estados financieros y que estas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

GUSTAVO ALBERTO ARBOLEDA GOME DIANA GIRALDO GUAPACHA
Representante Legal Revisor Fiscal
TP 179567-T

FUNDACION SOCIAL APOSTAR
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

FUNDACION SOCIAL APOSTAR
NIT 816,005,489-0
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 01 A 31 DICIEMBRE

	2017	2016
Ingresos Operacionales No Operacionales	237.829.422	285.522.700
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NO OPERACIONALES	237.829.422	285.522.700
Gastos De Operación		
Administración	241.217.224	272.138.089
Gastos No Operacionales	2.161.128	2.409.751
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	243.378.352	274.547.840
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO	-5.548.930	10.974.860
IMPUESTO DE RENTA	2.440.000	0
UTILIDA/ PERDIDA DEL EJERCICIO	-7.988.930	10.974.860

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las cifras contenidas en los presentes estados financieros y que estas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.



GUSTAVO ALBERTO ARBOLEDA GOMEZ
Representante Legal



DIANA GIRALDO GUAPACHA
Revisor Fiscal
TP 179567-T



FUNDACION SOCIAL APOSTAR

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 FUNDACION SOCIAL APOSTAR.

FUNDACION SOCIAL APOSTAR con Nit 816.005.489-0, es una sociedad sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de Pereira, ubicada en la cra 1 oficial no 27-50 constituida el 11 de Abril de 2001, inscrita en Cámara de Comercio con matrícula mercantil No. 00004214 del 31 de Marzo de 2001.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los Estados Financieros de **FUNDACION SOCIAL APOSTAR** han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); la norma de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de julio de 2009 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

1 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

En la elaboración de los estados financieros se han aplicado las siguientes políticas contables para **FUNDACION SOCIAL APOSTAR** son:

2.1. Transacciones.

a) Moneda funcional y presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros **FUNDACION SOCIAL APOSTAR**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, “moneda funcional”, los estados financieros se presentan en pesos colombianos, moneda funcional de la sociedad.

2.2. 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 este 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 imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación en **FUNDACION SOCIAL APOSTAR** tiene la intención de liquidar por su valor neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados integrales y estado de situación financiera. Los estados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no presentan ingresos y gastos netos, en su estado de resultados integral.

2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y cuentas bancarias de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses. En el estado de situación los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.



3. Propiedades, Planta y Equipo

Los bienes de Propiedades, planta y equipo se contabilizan por su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del bien.

La depreciación en los activos se calcula sobre la base del costo de adquisición menos el valor residual a través del método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles establecidas por la entidad:

Descripción	Vida Útil
Muebles y Enseres	5-10 años
Equipo de computo	5-10 años

Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio, no así las reposiciones de partes o piezas importantes y repuestos estratégicos, las cuales se capitalizan y deprecian a lo largo del resto de la vida útil de los activos, sobre la base del enfoque por componentes. Se reflejan en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su valor recuperable estimado, se reduce de forma inmediata hasta su valor recuperable. Las pérdidas o ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor en libros del activo y se incluyen en el estado de resultados por función.

4. Pérdidas por Deterioro de Valor de los Activos no Financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdida por deterioro de valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias del negocio indique que el valor libro de los activos puede no ser recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro por el mayor valor en libros frente a su valor recuperable. El valor recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable neto de un activo menos los costos de venta y su valor en uso. Los activos no financieros que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someterán a revisiones a cada fecha de estados de situación financiera por si se hubieren producido reversiones de la pérdida.

6. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable el que corresponde al valor de colocación descontado todos los gastos de transacción directamente asociados y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado del resultado cuando los pasivos se dan de baja, como así también a través del proceso de amortización utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento de la tasa de interés efectiva se reconoce como

FUNDACION SOCIAL APOSTAR

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016



costo financiero en el estado del resultado.

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

8. Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de estos beneficios será de forma inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales.

10. Capital Social.

Los excedentes que se presentan en una entidad sin ánimo de lucro, como la **FUNDACION SOCIAL APOSTAR**, al obtener recursos que se reinvierten en la misma fundación no pertenece a ningún individuo, no se realiza repartición de excedente, y bajo NIIF su aplicación no varía.

11. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos en **FUNDACION SOCIAL APOSTAR**, se reconocen por la venta de productos o la prestación de servicios hasta donaciones o contribuciones, pasando por una gama de modalidades, incluyendo situaciones como la donación del uso de activos sin transferencia del bien, o del tiempo de voluntarios. **(Como lo indica la Orientación Técnica 14 de Entidades Sin Ánimo de Lucro)**

12. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la compañía realicen estimaciones y supuestos que afectan las cantidades registradas de ciertos activos y pasivos,

así como la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos durante el ejercicio que se informa. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. La determinación de estos supuestos está sujeta a procedimientos de control interno y aprobaciones y considera estudios tanto internos como externos, estadísticas de la industria, factores y tendencias del medio ambiente y requerimiento regulatorios.

Juicios

La preparación de los estados financieros de **FUNDACION SOCIAL APOSTAR** requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones contables y suposiciones significativas que afectan los valores de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes, al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones puede dar lugar a resultados que requieran en períodos futuros un ajuste significativo al valor en libros del activo o del pasivo afectado.

Estimaciones contables y suposiciones significativas

A continuación se describen las suposiciones clave sobre el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha sobre la que se informa, que tienen un riesgo significativo de ocasionar ajustes de relativa importancia sobre el valor en libros de los activos y pasivos durante el siguiente ejercicio.

FUNDACION SOCIAL APOSTAR

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016



13. Vidas Útiles y Test de Deterioro de Activos

La depreciación de propiedades, planta y equipo se efectúa en función de las vidas útiles que ha estimado la administración para cada uno de estos activos productivos. En caso de que surja cambio de las vidas útiles, la administración incrementará el cargo por depreciación cuando las vidas útiles actuales sean inferiores a las vidas estimadas anteriormente o depreciará o eliminará activos obsoletos técnicamente o no estratégicos que se hayan abandonado o vendido.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 en la entidad evalúan al cierre de cada estado financiero anual, o antes si existiese algún indicio de deterioro, el valor recuperable de la propiedad, planta y equipos y de aquellos activos intangibles cuya vida útil es indefinida.

Si como resultado de esta evaluación, el valor razonable resulta ser inferior al valor neto contable, se registra una pérdida por deterioro como ítem operacional en el estado de resultados.

14. REVELACIONES POR RUBRO.

1. EFECTIVO, EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La siguiente tabla detalla el efectivo y equivalentes de efectivo de la entidad al cierre de cada ejercicio:

CUENTA	DESCRIPCION	2017	2016
1105	CAJA	-	4.457.052
1110	BANCOS CTA CTE	499.543	2.780.159
TOTAL		499.543	7.237.212

A 31 de Diciembre de 2017, FUNDACION SOCIAL APOSTAR, no

presenta efectivo restringido, reflejando el efectivo real con que cuenta la compañía en las entidades bancarias, ya que se refleja el mismo que emite el extracto bancario.

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	2017	2016
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.707.143	1.707.143
1524	EQUIPO DE OFICINA	19.052.000	11.052.000
1592	DEPRECIACION	- 3.828.841	- 3.828.841
TOTAL		16.930.302	8.930.302

La Propiedad Planta y Equipo de la compañía, por política contable es medida al costo menos la depreciación y deterioro si es el caso, las adquisiciones que realiza la compañía son muebles y enseres y equipo de cómputo, su valor residual es cero, ya que no tiene pensado para la venta de estos activos. Por lo que son activos productivos de oficina y el desgaste a través del tiempo es significativo.

3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	2017	2016
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	299.702	201.478
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.414.400	2.156.400
2380	ACREEDORES VARIOS	1.039.933	918.564
TOTAL		3.754.035	3.276.443

Los saldos que refleja la cuenta de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, en el Estado de Situación Financiera de la Fundación, su cuenta más significativa son las retenciones y aportes de nómina de los empleados, el resto corresponden a

FUNDACION SOCIAL APOSTAR

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF



POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

cuentas por pagar que tiene la fundación, con una rotación normal que no supera los 30 días.

4. OBLIGACIONES LABORALES.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	2017	2016
2505	SALARIOS POR PAGAR	-	-
2510	CESANTIAS	5.973.189	5.591.222
2515	INTERESE DE LAS CESANTIAS	689.415	645.059
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	2.820.230	2.390.320
TOTAL		9.482.834	8.626.601

Los saldos que refleja la cuenta de Obligaciones Laborales en el Estado de Situación Financiera de la compañía, corresponde a beneficios a los empleados a corto plazo, entre los que podemos encontrar: Salarios por Pagar, Cesantías, % a las Cesantías, Prima y Vacaciones.

5. INGRESO.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	2017	2016
4210	DONACIONES	237.799.974	285.500.000
4250	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	29.448	22.700
TOTAL		237.829.422	285.522.700

Los saldos que se reflejan en la cuenta de ingresos, se componen de la siguiente manera:

El saldo más representativo son donaciones que ejecuta Apostar S.A, a la fundación para sostenimiento y mantenimiento de la misma.

6. GASTOS.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	2017	2016
5101	REPOSICIONES	50.902.125	81.833.394
5105	GASTOS DE PERSONAL	114.045.820	100.039.351
5110	HONORARIOS	4.800.000	4.056.000
5120	ARRENDAMIENTOS	22.500.000	30.000.000
5135	SERVICIOS	12.439.232	20.285.368
5140	GASTOS LEGALES	235.400	567.150
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACION	483.000	370.040
5150	ADECUACIONES LOCATIVAS	4.465.350	1.105.049
5195	DIVERSOS	31.346.297	33.881.737
TOTAL		241.217.224	272.138.089

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	2017	2016
5305	GASTOS FINANCIEROS	1.368.437	1.182.500
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	792.691	1.227.251
TOTAL		2.161.128	2.409.751

Los gastos operacionales de Administración y Ventas, corresponden a las erogaciones en que incurre la compañía para dar con el objeto social de **FUNDACION SOCIAL APOSTAR** Representados de la siguiente manera:

En la parte superior se reflejan los gastos más significativos para el periodo del 2017, y como se evidencia se representan en beneficios a los empleados.

7. HECHOS POSTERIORES.

Entre el 31 de diciembre de 2017, fecha de cierre de los estados financieros y su fecha de presentación, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero-contable que pudieran afectar el patrimonio de la Sociedad o la interpretación de éstos

FUNDACION SOCIAL APOSTAR

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016



estados financieros.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros de **FUNDACION SOCIAL APOSTAR**, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 fue autorizada y aprobada por la asamblea y Consejo de Administración, según consta en el Acta No. 19 de la Junta Directiva del 21 de Marzo de 2018, de acuerdo a lo requerido por el Código de Comercio.