



FUNDACIÓN MUNDO MEJOR

Notas a los Estados Financieros

Para los periodos terminados en Diciembre de 2010 Diciembre de 2011

Nota 1.

Ente Económico

La FUNDACION MUNDO MEJOR con Nit.: 811,010,666 - 1, tiene como fin fundacional favorecer el desarrollo y crecimiento integral de las personas y de su entorno por medio de proyectos sociales destinados a la asistencia y formacion de las mismas, contribuyendo a la construccion de una sociedad mas justa y con un alto sentido solidario.

La Fundación fue constituida mediante acta otorgada en la Asamblea General del 02 de Agosto de 1996, registrada en Camara de Comercio en Abril 05 de 1997, en el libro I, bajo el No 1479 se constituyó una entidad sin ánimo de lucro denominada

La sociedad ha sido reformada mediante el acta No 2 de Mayo de 2003 de la asamblea general registrada en Camara de Comercio el 12 de Mayo de 2003 en el libro I, bajo el No 1459 entre las reformas la entidad cambia su denominación social asi:

La entidad sin ánimo de lucro no se halla disuelta y su duración es indefinida.

La fundacion MUNDO MEJOR reconoce los hechos economicos y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad para Colombia contenidas en el decreto 2649 de 1993 y los que adicionan o modifican. Maneja el Plan

Nota 2.1.

Propiedades, Planta y Equipo y Depreciación.

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición. La depreciación es calculada por el método de línea recta sobre dicho costo, a las tasas anuales del 5% para Edificios, 10% para Muebles y Enseres, 20% para Equipo de Cómputo y Comunicaciones.

Nota 2.2.

Obligaciones Laborales.

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio contable, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

Nota 2.3.

Sistema de Causación.

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

Nota 2.4.

Disponible, Cuentas por Cobrar e Inventarios.

Se registran al costo, y sobre ellas no existen restricciones de carácter jurídico que impidan hacerlas efectivas; Además se han efectuado las provisiones necesarias para evitar pérdidas importantes al momento de su recuperación.

Nota 3.

Caja y Bancos.

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011
Disponible		
Caja	\$ -	\$ 28.265
Bancos	\$ 70.926.132	\$ 180.587.496
Cuentas De Ahorros	\$ 2.274.123	\$ 173.881
Total Disponible	\$ 73.200.255	\$ 180.789.642

El saldo corresponde a los dineros en efectivo y existentes en los bancos para atender las operaciones mas inmediatas parte de este disponible se ejecuta entre enero y febrero de 2012

Nota 4.**Cuentas por Cobrar.**

Deudores		Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Anticipos Y Avances		\$ 31.773.515	\$ 8.850.000	\$ -
Retencion En La Fuente Por C		\$ -	\$ 100.000	\$ 100.000
Impuesto De Industria Y Ccio		\$ 286.181	\$ 5.956.126	\$ 5.669.945
Cuentas Por Cobrar A Trabaja		\$ 7.000.000	\$ 9.200.000	\$ 2.200.000
Deudores Varios		\$ 95.000.000	\$ 261.600.000	\$ 166.600.000
Total Deudores		\$ 134.059.696	\$ 285.706.126	\$ 151.646.430

Nuestro cliente principal esta representado con el convenio de Buen comienzo que al mes de diciembre cancelo en su totalidad el valor pactado al inicio del programa

Nota 5.**Inventarios.**

		Diciembre de 2010	Diciembre de 2011
ACTIVO CORRIENTE			
Inventarios			
Materia Prima		\$ 365.918	\$ -
Mercancias No Fabricadas Por L		\$ -365.918	\$ -
Total Inversiones		\$ -	\$ -

Nota 6.**Diferidos.**

		Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Cargos Diferidos		\$ -	\$ 5.444.866	\$ 5.444.866
Total Diferidos		\$ -	\$ 5.444.866	\$ 5.444.866

Corresponde a gastos pagados por anticipado y cargos diferidos que se amortizan mensualmente. Este valor esta representado en la compra de los programas Contable Nomina y Autoliquidación.

Nota 7.**Propiedad, Planta y Equipo.**

		Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Propiedad, Planta y Equipos				
Maquinaria Y Equipo De Monta		\$ 800.000	\$ 800.000	\$ -
Construcciones Y Edificacion		\$ 136.610.000	\$ 136.610.000	\$ -
Maquinaria Y Equipo		\$ 6.234.975	\$ 6.234.975	\$ -
Equipo De Oficina		\$ 48.119.543	\$ 52.192.818	\$ 4.073.275
Equipo Computac. Y Comunicac.		\$ 7.196.839	\$ 14.398.839	\$ 7.202.000
Flota Y Equipo De Transporte		\$ 27.000.000	\$ 68.200.000	\$ 41.200.000
Total Propiedad Planta y Equipos		\$ 225.961.357	\$ 278.436.632	\$ 52.475.275

		Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Depreciacion Acumulada		\$ -	\$ -72.332.806	\$ -
Total Depreciación Acumulada		\$ -	\$ -72.332.806	\$ -

Los activos fijos se registran en los activos y su depreciación se calcula con el metodo de la linea recta. Su disminución se da por el desgaste que tienen los activos en el tiempo y este valor le permite a la empresa hacer un ahorro para la reposición del

Nota 8.
Obligaciones Financieras

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Obligaciones financieras			
<i>Sobregiros</i>	\$ -	\$ -18.000.000	\$ -
<i>Prestamo Bancolombia 1</i>	\$ -45.833.333	\$ -54.166.664	\$ -
<i>Prestamo Bancolombia 2</i>	\$ -	\$ -16.500.000	\$ -
<i>Tarjeta Credito Nacional</i>	\$ -	\$ -7.017.361	\$ -
<i>Tarjeta Credito Dolares</i>	\$ -	\$ -1.491.725	\$ -
Total Obligaciones Financieras	\$ -45.833.333	\$ -97.175.750	\$ -

Las Obligaciones financieras representan las obligaciones a cargo de la entidad con los bancos y las cuales permanecen Prestamo Bancolombia 1 fue adquirido el 15 de junio de 2011 para cubrimiento de nomina de dicha quincena ya que a esa fecha Buen Comienzo no habia realizado el desembolso

Prestamo Bancolombia 2 fue adquirido el 15 de agosto de 2011 para cubrimiento de nomina de dicha quincena ya que a esa fecha Buen Comienzo no habia realizado el desembolso

Las tarjetas de credito han sido utilizadas para gastos de los proyectos

Nota 9.
Proveedores

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Proveedores			
<i>Proveedores Nacionales</i>	\$ -	\$ -4.907.473	\$ -
Total Proveedores	\$ -	\$ -4.907.473	\$ -

El valor de los Proveedores corresponde a la alimentacion de los niños que se genero para los 10 dias del mes de diciembre y finalizacion del convenio. Dicho valor sera cancelado en el mes de enero de 2012

Nota 10.
Cuentas por pagar

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Cuentas por pagar			
<i>Costos Y Gastos X Pagar</i>	\$ -728.001	\$ -4.249.490	\$ -
<i>Retencion En La Fuente</i>	\$ -258.212	\$ -768.381	\$ -
<i>Retenciones Y Aportes De Nom</i>	\$ -8.600.012	\$ -13.359.151	\$ -
Total Cuentas por pagar	\$ -9.586.225	\$ -18.377.022	\$ -

Las cuentas por pagar corresponden a la causacion de los gastos del convenio con Buen Comienzo que cierra en el mes de Diciembre dicho valor sera cancelado en el mes de enero de enero de 2012

La Retencion en la Fuente es el valor que la fundacion retiene por el concepto de compras, honorarios y arrendamientos este valor sera cancelado el mes de enero 2012.

Retenciones y aportes de nomina corresponde al valor por pagar en el mes de enero de 2012 por los conceptos de salud pension arp cajas de compensacion familiar ICBF y SENA

Nota 11.**Obligaciones Laborales – Prestaciones por pagar.**

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Obligaciones laborales			
Cesantías Consolidadas	\$ -	\$ -12.938.986	\$ -
Intereses Sobre Las Cesantía	\$ -	\$ -1.552.687	\$ -
Prima	\$ -	\$ -3.016.667	\$ -
Vacaciones Consolidadas	\$ -	\$ -4.331.437	\$ -
Total Obligaciones laborales	\$ -	\$ -21.839.777	\$ -

Cesantías e intereses a las cesantías son valores de los empleados vinculados con contrato a termino indefinido valores cancelados en el mes de enero de 2012 cumpliendo con el plazo estipulado por la ley.

Nota 12.**Resultados del ejercicios.**

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Resultados del ejercicios			
Utilidad o perdida del Ejercicio	\$ 98.871.344	\$ 157.942.688	\$ 59.071.344
Total Resultados del ejercicios	\$ 98.871.344	\$ 157.942.688	\$ 59.071.344

Nota 13.**Resultados del ejercicios.**

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	USOS
Resultados del ejercicio anterior			
Utilidades o Exced. De ejercicios anteriores	\$ -54.900.721	\$ -	\$ 54.900.721
Utilidades O Exced. Acumulad	\$ -224.029.685	\$ -377.801.750	\$ -
Total Resultados de ejercicio anterior	\$ -224.029.685	\$ -377.801.750	\$ -

Nota 14.**Ingresos Operacionales.**

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	Variación
Otras Act De Serv Comunitari			
	\$ -1.172.456.097	\$ -2.095.508.583	\$ -923.052.486
Total Ingresos Operacionales	\$ -1.172.456.097	\$ -2.095.508.583	\$ -923.052.486

Se reconoce un ingreso cuando surge un aumento de los beneficios economicos futuros, dichos ingresos fueron causados en su totalidad del convenio realizado con la Alcaldia del proyecto entorno institucional de BUEN COMIENZO su variación del año 2010 al año 2011 fue porque se obtuvo un nuevo convenio llamado entorno comunitario.

Nota 15.**Otros Ingresos no Operacionales.**

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	Variación
Ingr. No Oper. Financieros			
	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ -421.948	\$ -799.645	\$ -377.697
Recuperaciones	\$ -10.266.533	\$ -	\$ 10.266.533
Indemnizaciones	\$ -	\$ -1.105.028	\$ -1.105.028
Diversos	\$ -102.001.829	\$ -56.862.192	\$ 45.139.637
Total Ingresos no Operacionales	\$ -112.690.310	\$ -58.766.865	\$ 53.923.445

El valor de los diversos esta representado por las donaciones que la fundacion ha recibido y que estan debidamente certificadas, los aportes del programa plan padrino y de las alcancias que se tienen en varios establecimiento de comercio de la ciudad.

Nota 16.
Costos Operacionales.

	Diciembre de 2009	Diciembre de 2011	Variacion
Compras De Mercancias	\$ 239.024.657	\$ 200.519.695	\$ -38.504.962
Mano De Obra	\$ -	\$ 703.986.534	\$ 703.986.534
Servicios	\$ -	\$ 97.835.405	\$ 97.835.405
Diversos	\$ -	\$ 49.941.166	\$ 49.941.166
Total Costos Operacionales	\$ 239.024.657	\$ 1.052.282.800	\$ 813.258.143

La variacion de los costos y gastos de administracion entre le año 2010 y 2011 son por que se realizo un cambio en el registro de los costos de los proyectos y asi poder identificar los gastos administrativos en su totalidad.

Nota 17.
Gastos Operacionales de Administracion

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	Variacion
Gastos Del Personal	\$ 640.329.515	\$ 309.224.161	\$ -331.105.354
Gastos Honorarios De Admon.	\$ 10.303.735	\$ 49.663.050	\$ 39.359.315
Impuestos	\$ 1.487.867	\$ 53.200.539	\$ 51.712.672
Gtos De Arrendamientos	\$ 38.473.235	\$ 39.647.950	\$ 1.174.715
Contribuciones Y Afiliacione	\$ 13.858.400	\$ 28.242.289	\$ 14.383.889
Seguros	\$ 14.505.394	\$ 28.908.272	\$ 14.402.878
Gastos Por Servicios	\$ 61.739.617	\$ 53.284.347	\$ -8.455.270
Gastos Legales	\$ 242.752	\$ 158.950	\$ -83.802
Gtos Mantmto Y Reparaciones	\$ 5.042.819	\$ 28.361.232	\$ 23.318.413
Adecuacion E Instalacion	\$ 9.766.105	\$ 47.886.276	\$ 38.120.171
Gastos De Viajes	\$ 1.859.778	\$ 8.819.523	\$ 6.959.745
Depreciaciones	\$ 350.129	\$ 72.332.806	\$ 71.982.677
Gastos Diversos	\$ 102.463.297	\$ 110.701.958	\$ 8.238.661
Total Costos Operacionales	\$ 900.422.643	\$ 830.431.352	\$ -69.991.291

Nota 18.
Gastos Operacionales de Administracion

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	Variacion
Gastos De Personal	\$ 3.463.716	\$ -	\$ -3.463.716
Servicios	\$ 2.374.520	\$ -	\$ -2.374.520
Gastos Legales	\$ 3.600	\$ -	\$ -3.600
Diversos	\$ 4.843.451	\$ -	\$ -4.843.451
Total Costos Operacionales	\$ 10.685.287	\$ -	\$ -10.685.287

La variacion de los costos y gastos de administracion entre le año 2010 y 2011 son por que se realizo un cambio en el registro de los costos de los proyectos y asi poder identificar los gastos administrativos en su totalidad.

Nota 19.
Gastos No Operacionales.

	Diciembre de 2010	Diciembre de 2011	Variacion
Gastos Financieros	\$ 6.177.223	\$ 14.365.150	\$ 8.187.927
Perd. En Venta Y Ret. De Bie	\$ -	\$ 31.773.515	\$ 31.773.515
Gastos Extraordinarios	\$ 2.808.512	\$ 37.066.639	\$ 34.258.126
Gastos Diversos	\$ 27.156.740	\$ 30.413.304	\$ 3.256.563
Total Costos Operacionale	\$ 36.142.476	\$ 113.618.608	\$ 77.476.132

El valor de los gastos no operacionales se debe al constante movimiento del dinero en las cuentas bancarias y a las donaciones que la FUNDACION MUNDO MEJOR a realizado en el transcurso del año

Nota 20.
Eventos Posteriores

A la fecha no tenemos conocimiento sobre ningun dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas adjuntas

STEVE CARTY AMADOR
Represéntate Legal
C.E.306352

JOAQUIN EMILIO GOMEZ NAVARRO
Revisor Fiscal TP 35923- T
En Representación de Gestión Contable y Empresarial

Medellín, abril 27 de 2012

Los suscritos Representante Legal y el Contador de FUNDACION MUNDO MEJOR

CERTIFICAMOS

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de FUNDACION MUNDO MEJOR, al 31 de diciembre de 2011, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los Estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de FUNDACION MUNDO MEJOR y las transacciones registradas se han efectuado en el año
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la empresa.
4. Todos los elementos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados. Descritos y revelados.
6. Declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de autor, atendiendo la disposición del artículo 1 de la ley 603 de 2000.

Para constancia se firma la presente certificación a los veintisiete (27) días del mes de abril de 2012.

STEVE CARTY AMADOR
Representante Legal
C.E.306352

SANDRA CATALINA AGUILAR TONON
Contador Publico TP. 140464 - T