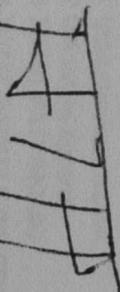
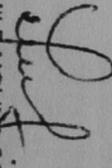


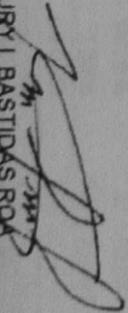
FUNDACION MEGAPROYECTOS ONG  
 NIT. 900.335.352 - 0  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 PYME GRUPO 2  
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

DICIEMBRE 2018	ANALISIS VERTICAL		VARIACION HORIZONTAL	
	% DEL TOTAL	DICIEMBRE 2017	% DEL TOTAL	ABSOLUTA RELATIVA

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Secc. 23	816,879,770.76	478.42%	564,430,066.00	1906.72%	252,449,704.76	44.73%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>816,879,770.76</b>	<b>478.42%</b>	<b>564,430,066.00</b>	<b>1906.72%</b>	<b>252,449,704.76</b>	<b>44.73%</b>
<b>COSTOS</b>							
COSTO DE VENTAS	Secc. 2	187,453,752.77	109.79%	140,679,913.00	475.24%	46,773,839.77	33.25%
UTILIDAD BRUTA		629,426,017.99	109.79%	423,750,153.00	475.24%	205,675,864.99	48.54%
GASTOS OPERACIONALES	Secc. 2	412,747,972.30	241.73%	350,326,498.00	1183.45%	62,421,474.30	17.82%
UTILIDAD OPERACIONAL		216,678,045.69	126.90%	73,423,655.00	248.03%	143,254,390.69	195.11%
OTROS INGRESOS		5,797,127.30	3.40%	6,155,610.00	3.61%	-358,482.70	-5.82%
OTROS GASTOS	Secc. 2	51,730,955.82	30.30%	49,977,109.00	29.27%	1,753,846.82	3.51%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		170,744,217.17	100.00%	29,602,156.00	100.00%	141,142,061.17	476.80%
IMPUESTO DE RENTA	Secc. 29						
UTILIDAD DEL EJERCICIO		170,744,217.17	100.00%	29,602,156.00	100.00%	141,142,061.17	476.80%
OTRO RESULTADO INTEGRAL							
UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO		170,744,217.17	100.00%	29,602,156.00	100.00%	141,142,061.17	476.80%

  
 JHON HENRY PAREDES CESPEDES  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 YAMILE MOLINA SOLER  
 CONTADORA PUBLICA  
 T.P. 137011 T.C.C. 65,764,084

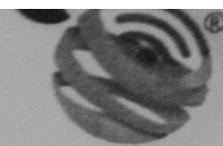
  
 NURY I. BASTIDAS ROA  
 REVISORA FISCAL  
 C.C. 65,759,383 T.P. 136514 T

SECCION	ANALISIS VERTICAL			VARIACION		
	DICIEMBRE 2018	% DEL TOTAL	DICIEMBRE 2017	% DEL TOTAL	HORIZONTAL ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	161,327,926.52	16.99%	4,405,444.00	0.57%	156,922,482.52	3562.01%
2 DEUDORES COMERCIALES	225,974,109.44	23.79%	207,806,112.00	26.82%	18,167,997.44	8.74%
3 INVENTARIOS	61,309,406.00	6.46%	61,309,406.00	7.91%		
4 TOTAL ACTIVO CORRIENTE	448,611,441.96	47.23%	273,520,962.00	35.31%	175,090,479.96	64.01%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	303,396,942.00	31.94%	303,396,942.00	39.16%		
6 INTANGIBLES	197,760,000.00	20.82%	197,760,000.00	25.53%		
7 TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	501,156,942.00	52.77%	501,156,942.00	64.69%		
8 TOTAL ACTIVO	949,768,383.96	100.00%	774,677,904.00	100.00%	175,090,479.96	64.01%
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
1 BENEFICIOS A EMPLEADOS	17,428,528.41	1.84%	4,440,670.00	0.57%	12,987,858.41	292.48%
2 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			2,227,753.00	0.29%	-2,227,753.00	-100.00%
3 PROVEEDORES	23,455,581.94	2.47%	15,717,291.00	2.03%	7,738,290.94	49.23%
4 ACREEDORES COMERCIALES	49,660,012.00	5.23%	73,522,931.00	9.49%	-23,862,919.00	-32.46%
5 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	479,000.00	0.05%	6,342,636.00	0.82%	-5,863,636.00	-92.45%
6 TOTAL PASIVO CORRIENTE	91,023,122.35	9.58%	102,251,281.00	13.20%	-11,228,158.65	-10.98%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
7 ACREEDORES VARIOS A LARGO PLAZO	186,421,834.00	19.63%	168,385,839.00	21.74%	18,035,995.00	10.71%
8 TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	186,421,834.00	19.63%	168,385,839.00	21.74%	18,035,995.00	10.71%
9 PASIVO TOTAL	277,444,956.35	29.21%	270,637,120.00	34.94%	6,807,836.35	2.52%
<b>PATRIMONIO</b>						
10 Capital Social	346,027,447.00	36.43%	346,027,447.00	44.67%		
11 Utilidades Acumuladas	155,551,763.44	16.38%	128,411,181.00	16.58%	27,140,582.44	21.14%
12 Utilidad del Ejercicio	170,744,217.17	17.98%	29,602,156.00	3.82%	141,142,061.17	476.80%
13 TOTAL PATRIMONIO	672,323,427.61	70.79%	504,040,784.00	65.06%	168,282,643.61	33.39%
14 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	949,768,383.96	100.00%	774,677,904.00	100.00%	175,090,479.96	22.60%

JHON HENRY PAREDES/CEPEDES  
REPRESENTANTE LEGAL

YAMILLE MOLINA/BOILER  
CONTADOR/A PÚBLICA  
T.P. 137011 T.C.C. 65.764.084

NURY I. BASTIDAS/BOILER  
REVISORA/FISCAL  
E.C. 65.759.383 T.P. 136514 T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(todos los valores son expresados en pesos colombianos)

### NOTAS 1 - DE CARÁCTER GENERAL

#### Ente Económico:

LA FUNDACION NACIONAL PARA EL FOMENTO DEL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO MEGAPROYECTOS DE COLOMBIA ONG, fue constituida por el documento privado N°. 0000001 del 20 de enero de 2010, otorgado en asamblea constitutiva, inscrita en la CAMARA DE COMERCIO el 22 de enero de 2010 bajo el numero: 00014824 el libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

**Objeto social:** la fundación tendrá como objeto principal, diseñar y ejecutar programas y proyecto claros y viables para el desarrollo social, económico y cultural de la población , aportando capital humano para trabajar por el bienestar de la gente sin olvidar la atención integral de la población.

#### Periodo Contable:

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de Diciembre de 2018.

#### Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la FUNDACION NACIONAL PARA EL FOMENTO DEL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO MEGAPROYECTOS DE COLOMBIA ONG es el peso colombiano.

#### Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.



Calle 45-74 3-15 B/Piedra Pastora  
+ 57 8 276 2106  
+ 57 310 871 6185  
+ 57 311 456 9241

contacto@megaproyectosdecolombiaong.com  
www.megaproyectosdecolombiaong.com  
Bogotá (Aéreo-Colombia)



MEDIC  
E.T.C. 16001553

## Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

## NOTA 2- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la **FUNDACION NACIONAL PARA EL FOMENTO DEL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO MEGAPROYECTOS DE COLOMBIA ONG**, entidad individual, correspondientes a Junio 30 de 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Fundación.

## NOTA . POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

Las políticas y prácticas contables utilizadas por la **FUNDACION NACIONAL PARA EL FOMENTO DEL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO MEGAPROYECTOS DE COLOMBIA ONG**, en su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros son los establecidos por la ley.

Los presentes estados financieros se prepararon mediante el manual de políticas contables elaborado por la compañía, el cual cumple con las disposiciones del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y es congruente en todo aspecto significativo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida en el año 2009 por el IASB.



Calle 45-N° 3-15 B/Piedra Pintada  
+ 57 8 276 2106  
+ 57 310 871 6185  
+ 57 311 456 9241

contacto@megaproyectosdecolombiaong.com  
www.megaproyectosdecolombiaong.com  
Ibague (Tolima-Colombia)



MinTIC  
Ministerio de Tecnologías  
de la Información y las Comunicaciones  
RTTC 96001563



La entidad utiliza el modelo del costo como base para la preparación de los estados financieros, excepto para las partidas que deban medirse con otra base de acuerdo a los requerimientos de la Norma.

Los inventarios se miden utilizando el método promedio ponderado para la determinación del costo y se lleva a cabo un conteo de existencias en una fecha muy cercana al cierre para asegurar que los saldos reportados en los estados financieros se asemejen lo más posible a la realidad.

La cartera se mide al costo, mientras que la entidad no lleva a cabo transacciones de financiación. En caso de presentarse, la gerencia evaluará la medición de alguna partida particular al costo amortizado. La cartera con un vencimiento mayor a un año se provisiona al 100%, excepto cuando alguna evidencia objetiva demuestre que se recaudará en un plazo menor a un periodo a partir de la fecha de cierre.

Las propiedades, planta y equipo se miden por el modelo del costo-depreciación-deterioro. Las partidas cuyo valor individual sea inferior a \$1.500.000 se tratan como gasto, a menos que pertenezcan a un grupo de activos de naturaleza y uso similar cuyo valor acumulado supere los \$20.000.000, pues en tal caso se tratarán como un solo activo agrupado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo pertenecientes a las categorías de muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinarias y equipos, se deprecian a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a \$100.000.000 y tengan una vida útil o un valor residual distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente.

## Disponible

Corresponde a los recursos en efectivo disponibles en caja y bancos, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir con el objeto social de la fundación y para el desarrollo y fortalecimiento de la misma.

Se efectúan las correspondientes conciliaciones bancarias a la cuenta bancaria que posee la fundación en los periodos correspondientes efectuando los ajustes pertinentes.



📍 Calle 45-N° 3-15 B/Piedra Píñada  
☎ +57 8 276 2106  
📞 +57 310 871 6185  
📞 +57 311 456 9241

✉ contacto@megaproyectosdecolombiaong.com  
🌐 www.megaproyectosdecolombiaong.com  
📍 Ibagué (Tolima-Colombia)



Min TIC  
Ministerio de Tecnologías  
de la Información y de las Comunicaciones

RTIC 95001503



## Inventarios

Se incluyen los elementos que han sido adquiridos por la fundación para consumir en la prestación de servicios en todas y cada una de las operaciones realizadas, comprende conceptos tales como elementos para mantenimiento y reparaciones, herramientas e implementos de trabajo y repuestos etc.

## Deudores

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades sociales y económicas causados por la prestación de servicios a cargo de terceros a favor del ente económico incluidas las comerciales y no comerciales.

## Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles, con la intención de emplearlos de forma permanente para el desarrollo y cumplimiento del objeto social de la fundación, comprende conceptos como equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, muebles y enseres.

## Otros Activos:

**Intangibles:** Se definen los Intangibles como el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos por que contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades, se registran como intangibles los costos las licencias y el software operativo y administrativo, el software se amortiza en la medida en que genere los beneficios que se esperaban y las licencias en el período de vigencia de uso.

## Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros a cargo de la fundación originados por el suministro de bienes y servicios, compromisos adquirido, Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.



📍 Calle 45-N° 3-15 B/Piedra Pintada  
☎ + 57 8 276 2106  
☎ + 57 310 871 6185  
☎ + 57 311 456 9241

✉ contacto@megaproyectosdecolombiaong.com  
🌐 www.megaproyectosdecolombiaong.com  
📍 Ibagué (Tolima-Colombia)



MinTIC  
Ministerio de Tecnologías  
de la Información y las Comunicaciones  
R.T.C. 96001563



## Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la fundación, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

### El Impuesto sobre la Renta

La fundación es contribuyente del impuesto a la renta con régimen especial, a la tarifa del 20% sobre el beneficio neto o excedente resultante, sin embargo, si tal excedente es destinado o reinvertido a programas de desarrollo social, quedaría exento de dicho gravamen.

### Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen y se registran por el sistema de causación, los ingresos se registran cuando ha nacido el derecho para su cobro y los costos y gastos se registran una vez conocida su existencia.

Los ingresos que recibe la fundación en el desarrollo de su actividad principal y de otras actividades realizadas durante el periodo contable, representan el flujo de entrada originados de prestación de servicios de internet, telefonía y actividades conexas.

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del periodo que los originan, y representan el valor asignado en la prestación de los servicios y la ejecución de otras actividades realizadas durante el periodo.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

### NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo a 31 de Diciembre corresponde lo siguiente

Los valores correspondientes a este rubro, representan los saldos de recursos en efectivo que percibe la fundación en la prestación de servicios de internet, telefonía y actividades conexas, las cuales se encuentran conciliadas.



Calle 45-N° 3-15 B/Piedra Pintada  
+ 57 8 276 2106  
+ 57 310 871 6185  
+ 57 311 456 9241

contacto@megaproyectosdecolombiaong.com  
www.megaproyectosdecolombiaong.com  
Ibogve (Tolima, Colombia)



MinTIC  
Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones  
RTIC 96001563



CONCEPTO	AÑO 2018
CAJA BANCO POPULAR	\$ 161.058.470.34
	\$ 269.456.18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 161.327.926.52</b>

**NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

Corresponde a los derechos pendientes de cobro originados de clientes nacionales por concepto de prestación de servicios de internet, telefonía y actividades conexas, detalladas así:

CONCEPTO	AÑO 2018
CONTRATOS EMPRESARIALES	\$ 205.372.559.54
ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$ 4.227.549.90
ANTICIPO A CONTRATISTAS	\$ 14.474.000.00
DEUDORES VARIOS	\$ 1.900.000.00
	-----
	\$ 225.974.109.44

**NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el costo histórico de equipo de oficina, muebles y enseres y equipo de computación y comunicación adquiridas por la fundación para el desarrollo de sus operaciones y actividades de sistematización y comunicación propia de su objeto social.



Calle 45-N° 3-15 B/Piedra Pintada  
 + 57 8 276 2106  
 + 57 310 871 6185  
 + 57 311 456 9241

contacto@megaproyectosdecolombiaoing.com  
 www.megaproyectosdecolombiaoing.com  
 Ibagué (Tolima - Colombia)





CONCEPTO	AÑO 2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$326.606.919
EQUIPO DE OFICINA	\$ 7.604.641
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 3.258.172
DEPRECIACION	\$ -34.072.790
<b>TOTAL</b>	<b>\$303.396.942</b>

**NOTA 7 - OTROS ACTIVOS**

**INTANGIBLES**

Representa los costos o valor pagado por licencias de software administrativo y el software operativo para la explotación de los mismos por parte de la fundación.

CONCEPTO	AÑO 2018
LICENCIAS	\$ 197.760.000

JONH HENRY PAREDES CESPEDES  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 MEGAPROYECTOS DE COLOMBIA ONG  
 C.C 93.391.432

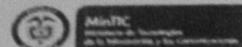
NURY ISABEL BASTIDAS ROA  
 REVISORA FISCAL  
 T.P 136514 - T  
 C.C 65.759.383

YAMILE MOLINA SOLER  
 CONTADORA  
 T.P.137011 T  
 C.C 65.764.084



Calle 45-N° 3-15 B/Piedra Pintada  
 \* 57 8 276 2106  
 \* 57 310 871 6185  
 \* 57 311 456 9241

contacto@megaproyectosdecolombiaong.com  
 www.megaproyectosdecolombiaong.com  
 Ibagué (Nariño - Colombia)



RTIC 95001563