



# INFORME DE GESTIÓN

FUNDACIÓN QUBO  
SOLUCIONES SOCIALES  
INNOVADORAS

2017



## Contenido

PRESENTACIÓN.....	3
NUESTRA FUNDACIÓN .....	4
MISIÓN .....	5
VISIÓN .....	5
EQUIPO DE TRABAJO.....	6
GESTIÓN ADMINISTRATIVA.....	7
GESTIÓN FINANCIERA.....	9
GESTIÓN DE PROYECTOS.....	27



## PRESENTACIÓN

A continuación, daremos a conocer la gestión de la FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS en el desarrollo de su objeto social concerniente al año gravable 2017 y el desarrollo con el cual queremos contribuir en el 2018.

En este informe se presentará información administrativa y financiera que nos permitirá identificar los logros obtenidos por la fundación y los retos para la vigencia actual.

- ✓ Promover a través de la práctica y entrenamiento deportivo el empoderamiento socioeconómico de población en condición de vulnerabilidad socioeconómica como la población víctima del conflicto armado, jóvenes en conflicto con la ley y minorías como los indígenas, afrodescendientes y minorías sexuales.
- ✓ Crecimiento de la fundación
- ✓ Gestión administrativa – Personal calificado
- ✓ Desarrollo económico - recursos de la fundación
- ✓ Implementación de normas Internacionales NIIF
- ✓ Calidad en la prestación de los servicios



## NUESTRA FUNDACIÓN

La FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS es fundada el 14 de octubre de 2015 en la ciudad de Bogotá, con el fin de *Crear, planear, direccionar, el desarrollo y ejecución de proyectos y programas sociales innovadores que beneficien a poblaciones socioeconómicamente vulnerables a través del deporte, la cultura y sus expresiones artísticas, el emprendimiento y el trabajo, como medios para mejorar la calidad de vida de los colombianos y el crecimiento de la economía naranja en Colombia.*

Desarrollando las siguientes actividades:

1. Dar alcance a siete de los diecisiete objetivos de desarrollo sostenibles: No pobreza, trabajo decente y crecimiento de la economía, buena salud y bienestar, calidad en la educación, igualdad de género, reducción de desigualdades y paz.
2. Buscar a profesionales en deporte que quieran prestar sus servicios donando parte de su trabajo a la fundación. La responsabilidad del servicio es directamente del profesional en deporte, la fundación se limita a promover, sensibilizar y prestar acompañamiento para que las personas puedan acceder a los servicios
3. Realizar actividades y programas que propendan por el desarrollo integral y gremial de los beneficiarios de la fundación.
4. Demás actividades que ayuden a desarrollar el objeto social de la fundación



## MISIÓN

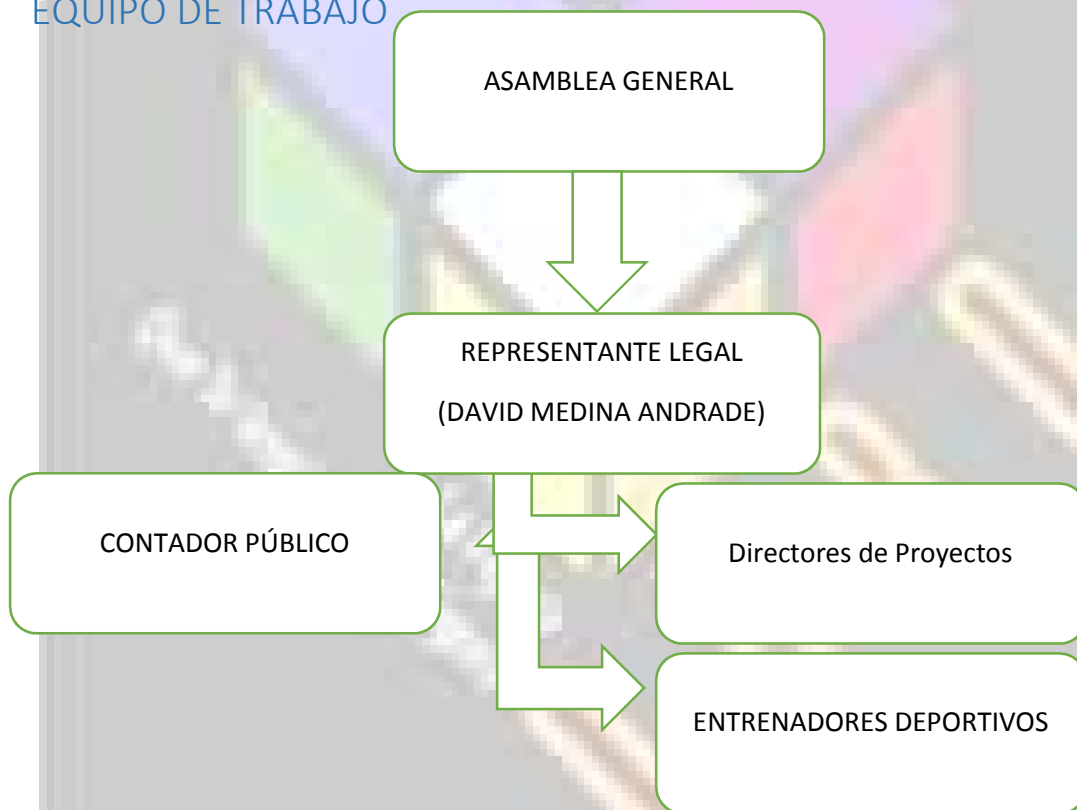
Disminuir y prevenir el desempleo juvenil en jóvenes en condición de vulnerabilidad socioeconómica a través del emprendimiento social como herramienta para la superación de la pobreza extrema y reducción de las desigualdades.

## VISIÓN

La Fundación Qubo será reconocida por la sociedad civil, el gobierno nacional, local y departamental, y la comunidad internacional como la ONG que trabaja por la prevención y disminución del desempleo juvenil a través del uso de herramientas como el arte y el deporte para su alcance.



EQUIPO DE TRABAJO



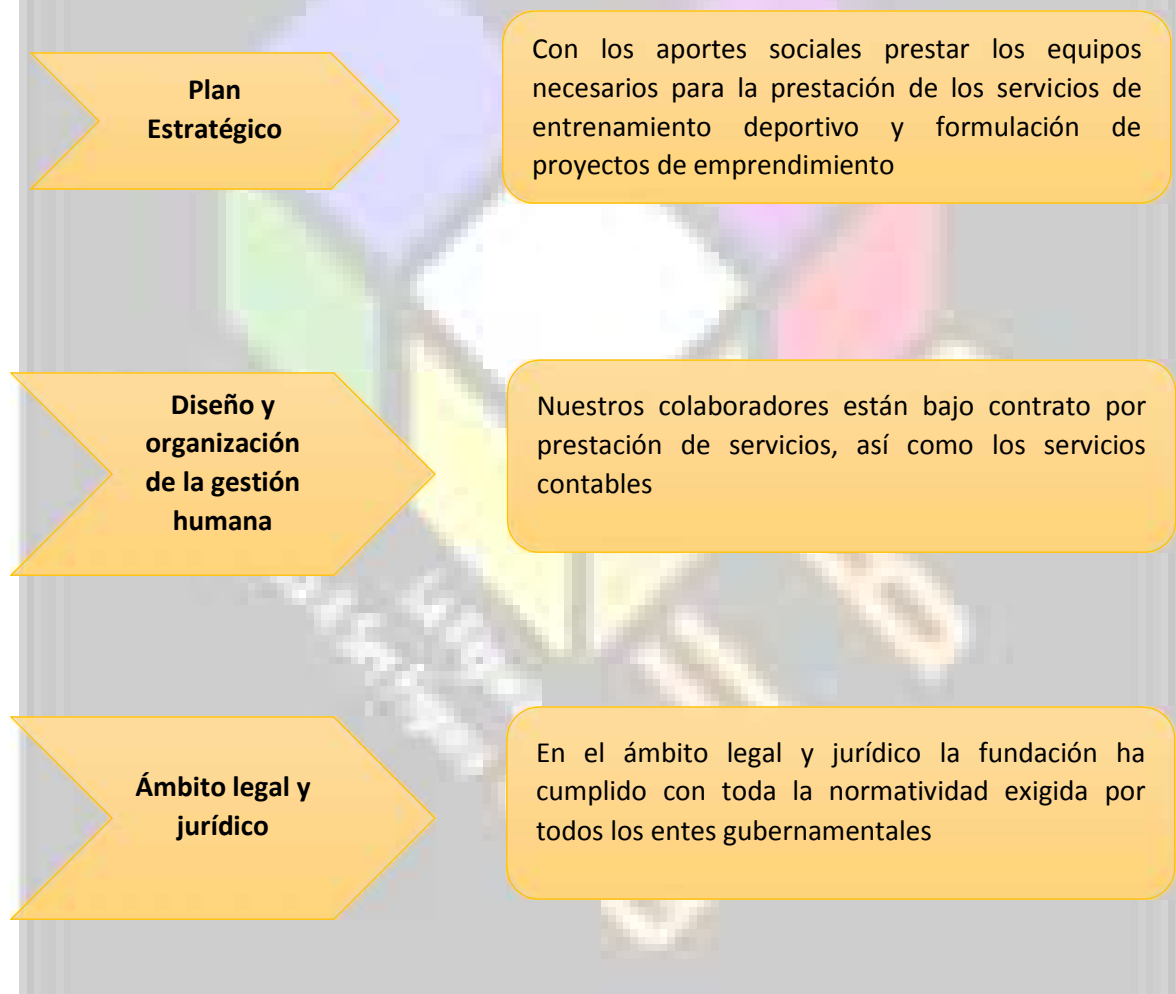


## GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Se representa en la labor realizada por el representante legal, en la búsqueda de profesionales en entrenamiento deportivo y apoyo en formulación de proyectos que presten un servicio de calidad a la población socioeconómica vulnerable focalizada (Víctimas del conflicto armado, jóvenes en conflicto de la ley y minorías), asimismo en prestar los equipos necesarios para la prestación del servicio y las instalaciones donde se desarrollara el objeto de la fundación.



A continuación, se relacionará el plan estratégico de la fundación y así mismo el modelo de la gestión humana y parte de legal y jurídica de la misma.







## GESTIÓN FINANCIERA

A continuación, presentamos las notas a los estados financieros donde ilustrada de manera detallada los movimientos y transacciones de la fundación en el año 2017.

También se encontrarán las políticas de preparación de los estados financieros bajo las normas internacionales de información financiera adoptadas por la fundación.

### **Nota 1. Entidad y Objeto Social**

FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS con NIT 900.898.548-2 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. Colombia, ubicada en la Carrera 18 N° 33 17; constituida mediante documento privado y número de matrícula S0049290 del 14 de octubre de 2015 de la Cámara de comercio de Bogotá.

FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS tiene por objeto social Crear, planear, direccionar, el desarrollo y ejecución de proyectos y programas sociales innovadores que beneficien a poblaciones socioeconómicamente vulnerables del deporte, la cultura y sus expresiones artísticas, el emprendimiento y el trabajo, como medios para mejorar la calidad de vida de los colombianos y el crecimiento de la economía naranja en Colombia.

### **Nota 2. Principales Políticas y Prácticas Contables**

#### **Bases de Preparación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013



Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

### **Base de contabilidad de Causación**

Para el reconocimiento de los hechos económicos, FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se realizó utilizando el aplicativo de Helisa GW, para el manejo integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

### **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 puedan 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, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **Principales Políticas Contables:**

Las políticas y prácticas contables y presentación de los estados financieros, seguidas por FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS, se



rige por las normas Internacionales de Información Financiera, contenidas en el Decreto 3022 de 2013.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS., ha adoptado en concordancia con lo anterior.

#### **a. Efectivo y Equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo para FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS, incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a largo plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

#### **b. Inversiones**

Las inversiones se miden inicialmente al valor razonable (que corresponde al costo de adquisición, o sea, la cantidad de dinero pagada), incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición. Los costos de transacción se interpretan o incluyen honorarios, comisiones pagadas a los agentes, asesores, consultores, gravámenes, impuestos, derechos de aduana y tasas.

<b>INVERSIONES</b>		
<b>Inversiones mantenidas hasta el vencimiento</b>	<b>Activos financieros A valor razonable con cambios en resultados</b>	<b>Activos financieros disponibles para la venta</b>



Medición inicial	Costos de adquisición incluyendo costos de transacciones	Costos de adquisición incluyendo costos de transacciones	Costos de adquisición incluyendo costos de transacciones
Medición posterior	Costo amortizado usando el método de tasa efectiva	Valor razonable, ajuste contable a través del estado de resultados	Valor razonable ajuste a través de reservas en el patrimonio

### **c. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros que resultan de la venta de bienes o servicios a un deudor y el valor de los dineros entregados por la entidad en calidad de préstamos

Los activos financieros se miden inicialmente al valor razonable (que corresponde al acuerdo contractual o el valor de la transacción, menos los descuentos o devoluciones ofrecidos).

La cartera de acuerdo a su ciclo normal es corriente hasta 180 días y a partir del día 181 se convierte en un instrumento financiero para cálculo del costo amortizado.

Después del reconocimiento inicial, estas cuentas por cobrar se actualizan con el cálculo del deterioro de cartera, en concordancia con la NIIF 7, NIC 39 y NIIF 9, se tienen en cuenta análisis de datos históricos propios y la asignación de probabilidades al modelo de deterioro aplicado a la cartera analizada.

A cada fecha del estado financiero se debe volver a valorar la existencia de una evidencia objetiva de una disminución en el valor de una cuenta por cobrar. Las provisiones individuales se deben aplicar en casos individuales a objeto de prevenir que el valor en libros exceda el beneficio futuro esperado. Si aumenta la posibilidad de recuperar las cuentas por cobrar, entonces se debe ajustar las necesidades de provisión a través del estado financiero.



La valoración de la cartera superior a 180 días y que no se cobra intereses, se valoran por el método del costo amortizado y el efecto neto se debe contabilizar en la cuenta 1399 costo amortizado de naturaleza crédito. La tasa que se utilizará será la tasa promedio para créditos de consumo del Banco de la Republica desde la fecha de la radicación hasta la fecha de corte, su contrapartida será la cuenta 51057510 deterioro de cuentas por cobrar al costo amortizado.

#### **d. Gastos e Ingresos Diferidos**

La contabilización sobre una base de acumulación o devengo exige que los gastos pagados y los ingresos recibidos, pero relacionados a períodos futuros, sean acumulados o y reconocidos a lo largo de la vida del contrato.

La presentación como activos corrientes o no corrientes depende de los vencimientos de los mismos.

#### **e. Activos Intangible**

Para ser calificado como activo intangible, se deben satisfacer los siguientes criterios:

- Es identificable (separable o tiene la posibilidad de separación de la entidad)
- Control (poder para obtener beneficios futuros fluyendo desde el recurso subyacente)
- Beneficios económicos futuros (beneficios de la entidad que provienen del uso del activo, por ejemplo, que procedan de la venta o de su propio uso).

#### **Activos intangibles adquiridos**

Se reconocen por el precio de adquisición. El precio de adquisición comprende el precio de compra, incluidos los aranceles de importación, los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier otro costo directamente atribuible, como por ejemplo honorarios, comisiones, costos de pruebas, costos por volver el activo operable. Los descuentos y las rebajas son deducibles. Se capitalizan especialmente las compras de software, licencias, marcas, patentes y relaciones con los clientes.

#### **Activos intangibles generados internamente**



Se reconocen por el costo de producción. Especialmente, el surgido del desarrollo es un activo intangible generado internamente. Sin embargo, se prohíbe el reconocimiento de partidas generadas internamente: la investigación, la plusvalía generada internamente, las marcas y listas de clientes, así como los costos iniciales (costos de establecimiento y pre operativos).

La medición posterior es el costo de adquisición o producción amortizado. Consecuentemente, los activos intangibles se llevan al costo inicial menos la amortización acumulada y cualquier deterioro en el valor.

Un activo intangible se amortiza generalmente sobre su vida útil calculada. La vida útil se deriva del período esperado de uso o de factores legales (como por ejemplo duraciones contractuales o legales).

La amortización deberá comenzar cuando el activo esté disponible para usarse. Además, se debe considerar la existencia de indicadores de deterioro del valor

(tales como valores del mercado, cambios adversos en la tecnología, el mercado, el ambiente económico o legal, obsolescencias, uso futuro restringido).

Para determinar la vida útil de conformidad con los lineamientos, se debe tener en cuenta:

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL EN AÑOS</b>
Software	3 años
Patentes	3 años
Licencias	3 años
Marcas	3 años

#### **f. Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo corresponden a bienes tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de los bienes y servicios, para alquilarlos a terceros, o para propósitos administrativos y se esperan usar



durante más de un período. La entidad obtendrá futuros beneficios económicos derivados del activo y el costo del mismo podrá ser valorado con fiabilidad.

Se reconocen inicialmente por su costo de adquisición o construcción de traer el activo al sitio y en las condiciones adecuadas para que pueda funcionar de la forma que la gerencia lo necesita.

La medición posterior es sobre el costo de adquisición o de construcción. Consecuentemente, las propiedades, la planta y el equipo se contabilizan al costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier otro deterioro.

La depreciación de un activo, comienza cuando éste está disponible para uso y es asignado sobre su vida útil, utilizando el método de línea recta.

Para determinar la vida útil, se deben considerar los siguientes lineamientos:

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL EN AÑOS</b>
Edificios	Según avalúo
Maquinaria	10 años
Plantas y redes	5 años
Equipos de oficina	5 años
Equipos de computación	3 años
Equipo médico científico	10 años
Equipos de transporte	5 años
Equipo de hotelería	5 años

### **Mantenimiento, reparaciones y mejoras**

Los mantenimientos y reparaciones se contabilizan como gastos.





Se considera adición o mejora de un activo siempre y cuando aumente significativamente la calidad o la cantidad de la producción o vida útil del bien y se contabiliza como un mayor valor del mismo.

La mejora se deprecia en el saldo de vida útil que le queda al bien.

### **Activos no corrientes mantenidos para la venta**

Un activo no corriente se clasifica como mantenido para la venta si su valor contable será recuperado primordialmente mediante una transacción de venta más que con el uso continuado del mismo.

Para tal clasificación deben cumplirse los siguientes requerimientos:

- La gerencia está comprometida con un plan para vender el activo.
- El activo debe estar disponible para su venta inmediata en su condición actual.
- Se debe haber iniciado un programa activo para ubicar a un comprador y completar el plan.
- El activo está siendo comercializado activamente para la venta a un precio que es razonable en relación con su actual valor razonable.
- La venta del mismo dentro de un plazo de 12 meses debe ser altamente probable.
- Es improbable que se hagan cambios significativos al plan o que el plan sea retirado.

### **Medición Inicial**

El valor contable de los activos no corrientes se mide de acuerdo con las NIIF aplicables inmediatamente antes de la clasificación inicial como mantenidos para la venta. El valor contable se debe comparar con el valor razonable, menos costos de venta y el monto menor es el que se contabiliza.

### **Medición Posterior**

Un activo no circulante ya no se deprecia o amortiza más.





La pérdida por disminución de valor, que resulta de la valoración al valor razonable menos costos, se reconoce en el estado de resultados.

Se debe reconocer una ganancia para todo aumento subsiguiente en el valor razonable menos costos de venta de un activo.

### g. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se miden inicialmente (acuerdo contractual) a su valor razonable (que corresponde a los costos de adquisición, a saber, la cantidad de dinero recibida) menos los costos de transacción que son atribuibles directamente al tema de pasivos. Los costos de transacción se interpretan como incluyentes de comisiones y honorarios pagados a los agentes, asesores, consultores, gravámenes, impuestos, obligaciones y tasas.

Como excepción para los pasivos financieros clasificados a su valor razonable con cambios en resultados (medición posterior), los costos de transacción se reconocen inmediatamente como gastos en el estado de resultados al momento de su reconocimiento inicial.

Pasivos financieros		
	A costo amortizado	Valor razonable con cambios en resultados
Medición inicial	Costos de adquisición menos costos de transacción	Costos de adquisición
Medición posterior	Costo amortizado usando el método de tasa efectiva	Valor razonable. Ajuste registrado a través del estado de resultados
Clasificación	Préstamos, Obligaciones bajo	Residuales (swaps - <a href="#">contratos de</a>



	arrendamiento financiero, Otros pasivos no circulantes, Cuentas comerciales por pagar y Otros pasivos circulantes	<a href="#">permuta de tipos de interés</a> Consideraciones contingentes (basadas en opciones)
--	---	---

Costo amortizado es el monto reconocido inicialmente menos reembolsos y para pasivos financieros a largo plazo, tomando en consideración los resultados del método de tasa efectiva.

El valor razonable se puede determinar usando los precios cotizados en un mercado activo o en base a la valoración, de acuerdo con el método de flujo de caja descontado. Si tales valoraciones no son confiablemente posibles, aplica entonces el modelo de costo amortizado.

Las obligaciones financieras que no cuentan con una tasa de interés pactada o es inferior a la del mercado se valoran con base en la tasa del mercado (La tasa que se utilizará será la tasa promedio para créditos de consumo del Banco de la Republica).

Los pasivos en moneda extranjera se traducen a las tasas de moneda extranjera válidas a la fecha del balance financiero. Los cambios en el valor debidos a las fluctuaciones en la tasa de cambio (tanto las ganancias como las pérdidas) se reconocen en el estado de resultados.

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar incluyen todos los pasivos resultantes de contratos de entrega, de acuerdos de servicios o acuerdos similares que fueron cumplidos por el proveedor contractual, por ejemplo, el suministro de materias primas y suministros, mercancía, compra de propiedades, planta y equipo.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores varios que tengan un vencimiento superior a 180 días se convierten en instrumentos financieros y requieren la medición posterior por el método del costo amortizado.



## Otros pasivos no corrientes y corrientes

Si no se puede asignar un pasivo específicamente a los grupos de cuentas del pasivo, éste debe ser reportado como otro pasivo según el plan único de cuentas y se clasificará en el estado de situación financiera dependiendo de su vencimiento.

### **h. Impuestos, gravámenes y tasas**

En este grupo de cuentas se incluyen impuestos prediales, industria y comercio, tasa bomberil, impuesto de valorización, impuestos sobre las ventas, contribuciones a organismos del estado y cuotas de sostenimiento.

Deben ser reconocidos sobre la base de causación y no por la fecha de la declaración

### **i. Beneficios para los empleados**

Los beneficios de los empleados se definen como todas las formas de contraprestaciones que la entidad da a cambio de los servicios que prestan los empleados.

La integridad y veracidad de la información es responsabilidad del área de Talento Humano.

La información mensual debe ser suministrada al Departamento de Contabilidad de manera oportuna, en el caso de que se presente una omisión o corrección deberá ser subsanada en la fecha en que se advirtió, salvo que se trate del cierre contable del fin de año.

El reconocimiento debe incluir los compromisos legales y extralegales, sobre la base de causación.

Los planes de retiro de personal deben ser reconocidos contablemente en el momento que se toma la decisión y no en el del pago. El carácter confidencial de la información no debe afectar el registro.



Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales.

Con la ley 100 de 1993, FUNDACION QUBO SOLUCIONES SOCIALES INNOVADORAS, cubre sus obligaciones de pensiones a través del pago de aportes a los fondos de pensiones, en los términos contemplados en dicha ley.

#### **j. Provisiones**

Las provisiones, los pasivos contingentes y los activos contingentes se regulan en la NIIF.

Las provisiones son pasivos de periodicidad o montos inciertos. Se debe reconocer contablemente cuando y solamente:

- Una entidad tiene una obligación actual como resultado de un evento en el pasado.
- Es probable que sea necesario una salida de recursos que incorporan beneficios económicos para saldar la obligación.
- Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Un pasivo contingente se define como una posible obligación que surge de eventos en el pasado cuya existencia necesita ser confirmada, o una obligación actual donde no es probable una salida de recursos o el monto no puede ser medido con suficiente confiabilidad (por ejemplo, fianzas o garantías). Los pasivos contingentes no se reconocen en el balance financiero, pero deben ser divulgados en las notas.

#### **Medición de las provisiones:**

El monto a ser reconocido como provisión es la mejor estimación del gasto requerido para saldar la actual obligación al final del período de reporte.

Las provisiones se deben constituir especialmente para contratos onerosos, costos de litigio de casos legales anticipados o pendientes, provisiones para procesos judiciales en curso, garantías legales, garantías voluntarias, reembolsos a clientes, comisiones, servicios de consultoría y auditoría.

El requerimiento de provisiones debe estimarse a nivel de la entidad. En casos especiales se debe considerar consultar directamente al representante legal.



## **k. ANTICIPOS RECIBIDOS**

Son los valores recibidos por anticipado y que deberán ser aplicados cuando se presten los correspondientes servicios.

Los ingresos recibidos para terceros se descontarán de esta cuenta cuando se reconozca su uso.

## **I. APOORTE SOCIAL**

El aporte social muestra los movimientos en el mismo desde el principio hasta el final de un año financiero o período de reporte y comprende:

- **Aporte Social**

El aporte social recoge las aportaciones realizadas por los fundadores. Dichas aportaciones deben realizarse inicialmente para constituir la fundación, aunque también podrán realizarse de forma posterior en lo que sería las ampliaciones del aporte social.

- **Excedentes acumuladas**

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por excedentes acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

### **Ingresos**

Incluye los ingresos operacionales en actividades ordinarias y extraordinarias.

### **Ingresos operacionales**

Los ingresos operacionales son beneficios típicos (ingresos brutos) durante el período que surgen en el curso de las actividades comerciales normales de una entidad.



Los ingresos por servicios se reconocen una vez prestado el servicio. Los honorarios que se pagan por adelantado se reconocen como ingresos a lo largo de la vida del acuerdo sobre una base de línea recta.

Los ingresos provenientes de la venta de bienes se reconocen cuando todos los riesgos significativos y certificados de propiedad del producto se transfieren al comprador.

Si hay diferimiento en el cobro y este excede el ciclo operacional comercial normal de la entidad, se tendrá que traer los cobros futuros a valor actual.

En este caso la diferencia entre el nominal y el valor razonable así obtenido se reconocerá como ingreso financiero por intereses.

Las ventas se disminuirán con los descuentos y devoluciones de ventas ofrecidos al comprador en el momento del reconocimiento de la venta, con la finalidad de mantener la asociación de los ingresos acordadas con las posibles disminuciones del mismo.

### **Otros ingresos No operacionales**

Los otros ingresos no operacionales corresponden a todos los demás ingresos operativos que aparecen en el curso de las actividades comerciales normales, pero que no representan la actividad principal de la entidad.

Se presentan los siguientes, entre otros:

- Utilidad sobre la venta de propiedades, planta y equipo (excepto de activos financieros)

La utilidad o el beneficio obtenido de la desincorporación de propiedades, plantas y equipos o de activos intangibles surgen cuando el precio de venta es mayor al valor registrado en libros. En caso de destrucción de un activo, la compensación que se recibe de la entidad de seguros reemplaza el precio de venta.

Las pérdidas por la desincorporación de activos fijos se muestran en otros gastos operativos (excepto activos financieros)).

No se permite la compensación o netear ganancias y pérdidas.

- Reversión de provisiones y acumulaciones



Surge durante las revisiones a la fecha de reporte que ya no existe más la razón para la provisión, o que el monto ha disminuido debido a cambios en las circunstancias; es necesaria una disminución en la provisión. En esta cuenta se reporta el ingreso resultante.

- Otros ingresos

Abarcan, especialmente, los ingresos provenientes de aumentos en el valor de las propiedades, planta y equipo (excepto los activos financieros).

### **m. Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

#### **Costo de ventas o prestación de servicios**

Incluye las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la elaboración de productos o la prestación de un servicio vendido, de acuerdo con la actividad de la entidad.

Para tener una adecuada asignación de costos, se definió los siguientes centros de costos que permitirán acumular las diferentes transacciones que afecta el costo en forma directa o indirecta, tales como: gastos de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, adecuación e instalaciones, gastos de viaje, depreciaciones, amortizaciones, provisiones, etc.:

#### **Costo de personal**

Los costos de personal cubren los beneficios a los empleados, tales como sueldos, salarios, gastos de concepto de seguro social, beneficios en equivalentes monetarios, así como los beneficios de terminación y beneficios post-empleo. El reconocimiento de los costos y gastos debe hacerse sobre una base de acumulación.

#### **Amortización y depreciación**

Las amortizaciones y las depreciaciones son el resultado de las mediciones posteriores de los activos intangibles, propiedades, planta y equipos, así como de inversiones en propiedades.





## **Otros gastos operativos**

Los otros gastos operativos incluyen aquellos gastos que resultan de las actividades normales. Los gastos operativos se reconocen al momento cuando se incurren o a la fecha de uso del servicio.

### **n. Ingresos financieros**

Los ingresos financieros incluyen los intereses provenientes de la colocación de fondos e inversiones en activos financieros, dividendos recibidos e ingresos similares, la ganancia que resulta de la desincorporación de activos financieros y la ganancia que resulta de los instrumentos residuales.

Los intereses se reconocerán proporcionalmente a lo largo del tiempo (utilizando el método de tasa efectiva de interés) si el monto puede ser medido confiablemente y el flujo de fondos es probable.

### **Intereses y rendimientos**

Son los intereses provenientes de rendimientos financieros, por las cuentas que posee la empresa con las distintas entidades bancarias.

### **Intereses de financiación**

Son las ganancias por intereses provenientes de las ventas a plazos, el tipo de intereses cobrado por las ventas a plazo se corresponde con el interés legal del mercado.

### **o. Gastos financieros**

Los gastos financieros abarcan los intereses provenientes de préstamos y arrendamientos financieros, gastos y costos relacionados con intereses, así como gastos de instrumentos residuales.

### **Gastos bancarios**

Se registra los gastos ocasionados por manejos de cuentas bancarias.

### **Comisiones**





Son las comisiones bancarias cobradas por las entidades financieras por realizar operaciones con las cuentas que posee la entidad, tales como: transferencias, cobros, pagos, etc.

### **Intereses**

Se incluyen los intereses pagados por el pago a crédito de las facturas recibidas por concepto de compras y la financiación de obligaciones financieras. El tipo de intereses cobrado debe corresponder con el interés legal del mercado.

### **Nota 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

<b>DISPONIBLE</b>	<b>A 31 DIC 2017</b>
EFFECTIVO	967.600,00
BANCOS	32.389,46
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>999.989.46</b>

Comprende valor en caja y en el banco caja social, saldo \$4.285.783

### **Nota 04. Patrimonio**

El Patrimonio a 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>A 31 DIC 2017</b>
APORTE SOCIAL	999.989.46
EXCEDENTE INTEGRAL DEL EJERCICIO	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>30.259.711,00</b>

A 31 de diciembre el excedente del ejercicio fue de \$0.



#### **Nota 05. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Corresponde a los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la fundación, directamente relacionados con la gestión administrativa.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>A 31 DIC 2017</b>
LEGALES	63.400,00
DIVERSOS	3.387.123,00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.450.523,00</b>

#### **Nota 06. INGRESOS NO OPERACIONALES**

En esta cuenta se registran los ingresos obtenidos por la empresa que no están en el desarrollo de su actividad durante el ejercicio.

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>A 31 DIC 2017</b>
DONACIONES	8.522.530,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	230,64
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8.522.760.64</b>

#### **Nota 07. GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a los gastos que no están vinculados con el desarrollo principal del objeto social de la fundación.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>A 31 DIC 2017</b>
DONACIONES	5.071.500,00
BANCARIOS	738,00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>5.072.238,00</b>



## GESTIÓN DE PROYECTOS

**Informe final Innovación pequeña subvención**  
**PazArte el Balón para inspirar tus metas de vida**  
**Fundación Qubo Soluciones Sociales Innovadoras**



### **Resumen del Proyecto**

El proyecto PazArte el Balón es ahora un programa permanente de la Fundación Qubo, que brinda atención psicosocial a adolescentes (de 10 a 19 años) víctimas de conflictos armados que reciben viviendas de forma gratuita (otorgada por el Gobierno Nacional) y les otorga poder de apoyo a Understake (Comprender para emprender) la metodología en el emprendimiento y las competencias de innovación se centran en los derechos humanos cívicos a través del deporte, el arte y la cultura que previenen el desempleo juvenil. Actualmente, estamos habilitando a 40



beneficiarios de Torrentes, un complejo residencial de casas de forma gratuita ubicado en Soacha Cundinamarca. Tenemos 3 aliados del Gobierno Nacional: Unidad para las Víctimas, SENA y Departamento para la Prosperidad Social DPS. Además, hemos recibido el apoyo de Johnson & Johnson. Gracias a la beca ganada por J&J y One Young World, la organización está brindando capacitación al director de PazArte el Balón y al trabajo corporativo voluntario. PazArte el Balón ha sido reconocida y publicada para más de 20 medios importantes en Colombia, en periódicos como El Tiempo, El Espectador y Portafolio; en noticias de televisión como Canal Caracol y RCN; en estaciones de radio como Blue Radio, RCN Radio y Caracol Radio; esto permitió mostrar y difundir la importancia de la red YLAI y cómo están trabajando los líderes jóvenes en la Creación del Cambio, ¡no lo espere!

### Actividades del programa

El desarrollo de PazArte el Balón (llamado cambio de LABSIS PAZame el Balón para dar más impacto) pasó de diferentes fases para tener éxito como dentro de nuestro

Los beneficiarios también fueron reconocidos por los medios de comunicación y la beca ganada con Johnson & Johnson One Young World, que luego explicaré.

Al principio, planeé la duración de un proyecto de solo 3 meses, pero debido a un gran impacto, apoyo e indicadores exitosos, PazArte el Balón se convirtió en un programa permanente de la Fundación Qubo que continuará el próximo año.

Las fases fueron: planificación y ejecución del programa

#### I. Fase de planificación

Esta fase fue desafiante, cuando creé PazArte el Balón y encontré la Fundación Qubo también, pensé en grande, mi ONG y su proyecto no serán un programa pequeño, será un programa que contará con el apoyo del gobierno, las empresas privadas y será reconocido Por los medios como una iniciativa impactante. Por ello, pongo como objetivo estos objetivos siguientes.

- 1. Obtener apoyo de las entidades gubernamentales:** Esto con el objetivo de llamar la atención al Gobierno Nacional comprometido con la paz en Colombia y convertirse en partidario y aliado para obtener beneficios de ellos.

**Resultado:** Después de 2 meses de reuniones, convocatorias, almuerzos, charlas informales, obtuvimos el apoyo de aliados de 3 Entidades Gubernativas Nacionales: Unidad para las Víctimas, SENA Servicio Nacional de Aprendizaje y Departamento para la Prosperidad Social DPS (Departamento de Prosperidad Social). Ese fue un gran resultado, teniendo en cuenta que en



Colombia no es fácil obtener apoyo del Estado debido a la burocracia y los favores, pero lo hicimos y obtuvimos el apoyo de los directores de esas entidades. Para continuar voy a explicar cada alianza:

- **Departamento para la Prosperidad DPS social:** Gracias a DPS pudimos centrarnos en nuestra población, es decir, víctimas de conflictos armados, porque esa base de datos es confidencial. El DPS Cundinamarca Regional y su Directora Sandra Miladies Riveros nos brindaron una base de datos de adolescentes víctimas de conflictos armados que se benefician de casas de forma gratuita. Esta población fue elegida porque queríamos ver resultados efectivos en una población concentrada y la mayoría de las víctimas viven en esas casas. Además, debido a que existe una micro problemática de tráfico dentro de esos complejos residenciales, afecta la seguridad de los adolescentes y es más vulnerable a fallar en las drogas o trabajar como distribuidores. Además, el DPS se comprometió a encontrar campos de fútbol prestados por Soacha Mayor, y ellos lo cumplieron.
- **Unidad para las Víctimas:** Recibimos el apoyo de la Directora de Gestión Interinstitucional de esta entidad, Ana María Almarío Dreszer, quien desde el principio nos brindó su apoyo al darnos refrigerios y talleres para beneficiar a nuestra población víctimas de conflictos armados.



- **SENA:** Esta es la mejor institución educativa del Estado, gracias a su innovación y de forma gratuita, es apreciada por los colombianos. Obtuvimos el apoyo del líder de la población vulnerable, Jorge Vélez, quien otorgó la autorización para designar a un entrenador de maestros de fútbol en nuestro programa.

Esta fase comienza y concluyó con una reunión con los directores de esas entidades para brindar todo el apoyo necesario a PazArte el Balón y la Fundación Qubo. El primero fue útil



para enfocarse en nuestra población beneficiaria, obtener bocadillos y talleres y el profesor de fútbol; y el último fue para establecer desafíos, realizar comentarios sobre la fase de planificación y los consejos para la fase de ejecución.



2. **Obtención de otros partidarios en Orden:** A través de DPS obtuvimos el apoyo de Soacha Mayor con su instituto IMRD Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte, este apoyo se evidencia con el préstamo de campos de fútbol (sin pagar) por IMRD.
3. **Motivar para participar:** Finalmente, cuando ya teníamos la base de datos con nuestros beneficiarios enfocados, comenzamos a llamarlos, primero hablando con sus padres, para motivarlos a suscribirse a sus hijos, después de este paso fuimos a su complejo residencial para obtener Documentos legales solicitados para que los padres suscriban a sus hijos, como fotocopia de identidad, certificado de ser víctima, fotocopia de identificación de salud y formulario de solicitud para unirse a PazArte el balón



4. **Creando nuestra propia Metodología:** Hemos trabajado con otras metodologías desde que comenzamos hace 2 años, pero ahora asumimos un nuevo desafío: trabajar con nuestros propios pasos de acuerdo con nuestro trabajo realizado, por lo que trajimos al documento todos los aprendizajes y sistematizamos todos los pasos que Lo hicimos en





otros proyectos y también combinándonos con otros nuevos, el resultado de nuestro trabajo fue la Metodología Understake: Comprender para Emprender, una serie de pasos para emprender el respeto de los derechos humanos cívicos de otros, y comprender los contextos, vidas, necesidades, problemáticas de otros.



## II. Ejecutando PazArte El Balón

Gracias a nuestra experiencia anterior, hemos aprendido que tenemos que involucrar a nuestros beneficiarios con el programa, en primer lugar, antes de comenzar con nuestra intervención en el empoderamiento del espíritu empresarial y las competencias innovadoras, de esa manera, después de que todos estén comprometidos por el fútbol, poco a poco. Poco comenzamos a introducir nuestra intervención.





1. **Primera y segunda semana:** presentando el programa a nuestros beneficiarios; Haciendo actividades para conocernos, expectativas sobre PazArte el Balón.
2. **Tercera a quinta semana:** aprender a estirar toda la parte del cuerpo

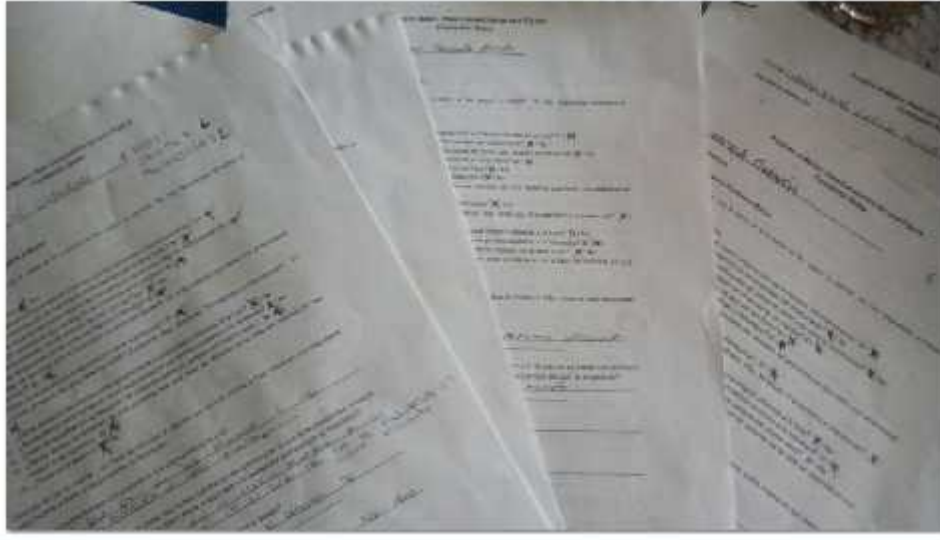


Aprovechamos esta parte y promovemos conversaciones entre nosotros mientras se estiran, están dialogando como parte de nuestra metodología UnderSTake.



3. **De seis a ocho semanas:** Encuestas para conocer más sobre cada participante y conocer sobre





Estos resultados son un ejemplo de las preguntas y respuestas que dieron en las encuestas: ¿Estás de acuerdo con el matrimonio gay?, ¿Estás de acuerdo con el Acuerdo de Paz actual firmado por el ex guerrillero de las Farc y el Gobierno Nacional?

Nuestras preguntas y sus respuestas no se utilizarán para hacer un debate; de lo contrario, las hicimos para mostrar y ser conscientes de la diferencia entre nosotros y, a pesar de eso, podemos seguir trabajando juntos, especialmente cuando estamos haciendo y creando proyectos.





### **Materiales**

El presupuesto se ha utilizado para comprar uniformes, protectores, balones y equipo de fútbol. Los uniformes se entregarán un par de semanas, porque, generalmente, algunas personas simplemente van a causa de los uniformes y hemos esperado para darles a los adolescentes que asisten constantemente.





### Actividades de seguimiento

Debido a que el proyecto comenzó tarde debido a la planificación, las actividades que se habían planeado para este año, las trasladarán a 2018, como, por ejemplo:

1. Ayuda a los beneficiarios a investigar por una problemática o necesidad de resolver. Esta parte es importante antes de comenzar un negocio social, el próximo mes lo vamos a iniciar



2. Ideaton, en esta parte los beneficiarios crearán ideas, ideas innovadoras para resolver el problema encontrado, esas ideas serán servicios o productos que se pueden vender.
3. Semillas de capital para financiar proyectos creados por los beneficiarios. Además, serán promovidos por la Fundación Qubo en becas y convocatorias para obtener reconocimientos y generar un mejor impacto.



### **Impacto**

El gobierno nacional con el presidente y Premio Nobel de la Paz, Juan Manuel Santos, otorga 100.000 casas gratis a familias víctimas de conflictos armados, colombianos en extrema pobreza y quienes sufrieron desastres naturales, esas casas (apartamentos) se construyeron en un complejo residencial. Sin embargo, desde su construcción, comenzó un problema de micro tráfico y la mayoría de las personas involucradas son adolescentes de entre 14 y 19 años. Esta población es vulnerable debido a su edad para participar en actos criminales debido al desempleo y son fáciles de influenciar.





Eso dice la Organización Mundial de la Salud, la OMS, pero esta organización también dice que la adolescencia es la mejor edad para impactar la vida, por eso, nosotros, de la Fundación Qubo y PazArte el Balón, creemos en ella y trabajamos en ella para impactar a los adolescentes. Por lo tanto, nuestra misión es llegar a 10.000 casas de forma gratuita desde aquí hasta 2030, lo que significa que alrededor de 10,000 adolescentes impactarán en PazArte el Balón, 10,000 adolescentes que no participarán en el micro-tráfico, 10,000 adolescentes que respetarán a otros. ideologías, religiones, orientaciones sexuales basadas en los derechos humanos cívicos, ¡10,000 adolescentes que trabajarán en su propio negocio social y no en desempleo y 10,000 adolescentes que serán en 2030 los nuevos Jóvenes Líderes de las Américas!





## Cobertura mediática



Links.



<http://revistatu.com.co/2017/10/02/crear-los-millennials-colombianos/>

<http://www.eltiempo.com/bogota/joven-emprendedor-que-apoya-a-victimas-del-conflicto-en-bogota-134616>

<https://www.elespectador.com/entretenimiento/un-chat-con/cambiar-vidas-con-futbol-y-break-dance-articulo-719653>

<http://www.noticiasyafm.com/2017/10/18/foro-de-emprendimiento-juvenil-proximo-viernes-en-la-universidad-santo-tomas/>

Informe de gestión preparado para el año 2017.

**DAVID MEDINA ANDRADE**  
Representante Legal.