

Fundación Mi Sangre

***Estados Financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2017 y 2016 e Informe
del Auditor externo***

FUNDACIÓN MI SANGRE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (En miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Mi Sangre fue creada el 20 de diciembre de 2005 a través de acta registrada en la Cámara de Comercio de Medellín, el 10 de abril de 2006.

La Fundación Mi Sangre es una persona jurídica, sometida al derecho privado, sin ánimo de lucro, de utilidad común e interés social, de nacionalidad colombiana, con domicilio en la ciudad de Medellín y con una duración indefinida.

Durante la vida social de la Fundación se han efectuado algunas modificaciones en los estatutos, y la última reforma se efectuó el 27 de julio de 2010 con el Acta No. 19 con una duración indefinida.

La Fundación Mi Sangre, inspirada en sentimientos humanitarios de su fundador, tiene por objeto contribuir a la construcción de la paz en Colombia a través de programas de atención psicosocial, protección y educación no formal a favor de los niños (as) y adolescentes (NAD) afectados por la violencia.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación - Los Estados Financieros de la Fundación Mi Sangre han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Microempresas, vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por los decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013, la preparación de estos estados financieros fue realizada de acuerdo con lo establecido en el Documento de orientación técnica 14 sobre entidades sin ánimo de lucro emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública emitido en octubre de 2015 y el Decreto 2150 del 2017.

Bases de preparación - La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Transacciones en moneda extranjera –

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el

extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Fundación como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador, se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Activos y pasivos financieros –

Activo financiero será cualquier activo representado en: efectivo, portafolio de inversiones, cuentas por cobrar de cartera, las demás cuentas por cobrar, instrumentos de patrimonio de otra entidad y aportes permanentes en asociadas. Pasivo financiero es una obligación contractual de entregar efectivo o un activo financiero a otra entidad, serán pasivos como: depósitos, cuentas por pagar a proveedores, obligaciones financieras, redescuentos, otras cuentas por pagar.

La Fundación mide un activo o pasivo financiero al precio de la transacción teniendo en cuenta los costos relacionados con la transacción siempre y cuando su medición inicial no sea al valor razonable con cambios en resultados. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Fundación mide el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Propiedades y equipos – La Fundación reconoce una partida de propiedades o equipos cuando:

- a. es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- b. el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La Fundación capitaliza partidas y rubros, que además de cumplir con las definiciones anteriormente descritas, superan el equivalente a 1 salario mínimo legal mensual vigente, excepto por las partidas

que pertenecen al grupo de equipos de cómputo, propiamente los computadores, las cuales son reconocidas como activos independientemente de su valor.

La Fundación mide un elemento de equipos por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende todo lo siguiente:

- a) Precio de adquisición, incluyendo honorarios legales y de intermediación, así como los aranceles de importación (si aplica) y los impuestos no recuperables (IVA), después de deducir descuentos.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma esperada. Dentro de estos costos se incluyen costos de desplazamiento, costos de entrega, manipulación inicial, montaje y de comprobación que el activo funciona adecuadamente.
- c) Estimación inicial de costos de desmantelamiento (retiro del elemento), incluyendo la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación incurrida por la Fundación como consecuencia de haber utilizado el activo en un período de tiempo determinado con propósitos distintos a la producción de inventarios.

La Fundación seleccionó como método de depreciación la línea recta, ya que considera que dicho método refleja fielmente el patrón al cual espera consumir beneficios económicos futuros del activo. La Fundación distribuye el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconoce en el resultado, a menos que otra política contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

De acuerdo con los parámetros mencionados en el apartado anterior, la Fundación estandariza la vida útil para cada clase de propiedades y equipo existentes en los siguientes rangos de tiempo en:

Edificación	45 años
Muebles y enseres	Entre 5 a 10 años
Equipo de cómputo	Entre 2 a 5 años
Servidor	Entre 2 a 5 años
Equipos de fotografías	Entre 2 a 5 años
Equipos de telecomunicación y comunicación	Entre 5 y 10 años

Sin embargo, para las adquisiciones de nuevos componentes de propiedad y equipo, la gestora financiera junto con el Contador, revisarán cada uno de los puntos a tener en cuenta para la estimación de la vida útil, y analizarán si la vida útil estándar para los activos existentes es la apropiada para el nuevo activo, y en caso de no ajustarse al tiempo estimado, se tomará la vida útil esperada específicamente para el activo.

Los activos fijos que son destinados específicamente para la ejecución de un proyecto, serán depreciados por el menor entre el tiempo de duración del proyecto y tiempo de vida útil.

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Si la fundación no es capaz de realizar una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se presumirá que la vida útil es 10 años.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización.

Deterioro en el valor de los activos - Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

La Fundación reduce el importe en libros de activos distintos de los inventarios, hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor.

La Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

La Fundación evalúa, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio, la entidad estima el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no es necesario estimar el importe recuperable.

Impuesto a las ganancias - De acuerdo con el artículo 19 del Estatuto Tributario, pertenecen al Régimen Tributario Especial las corporaciones, fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro; cuyo objeto social principal y recursos estén destinados a actividades de salud, educación formal, cultura, deporte aficionado, investigación científica o tecnológica, ecología y protección ambiental, o a programas de desarrollo social, siempre y cuando las mismas sean de interés general. La Fundación pertenece al Régimen Tributario Especial.

El tratamiento tributario especial consiste en lo siguiente:

- a. La tarifa de tributación es el 20% sobre el beneficio neto o excedente del respectivo periodo gravable.
- b. Los egresos se consideran procedentes cuando constituyen costos o gastos que tienen relación de causalidad con los ingresos, o en su defecto, están destinados al desarrollo del objeto social que sea de interés general y que tenga acceso la comunidad.

El beneficio neto o excedente tiene el carácter de exento siempre y cuando:

- a. Se destine dentro del año siguiente al de su obtención a las actividades del objeto social.
- b. Se constituyan asignaciones permanentes aprobadas por parte del Consejo Administrativo.
- c. Se aplica sistema de determinación de renta por comparación patrimonial, no aplica renta presuntiva ni anticipo del impuesto.

Provisiones - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

La Fundación reconoce las provisiones como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de las provisiones como un gasto, a menos que otra Política Contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

La Fundación considera una salida de recursos probable como aquella que se encuentra en un rango de probabilidad entre 50% y 100%; como posible aquella con un rango de probabilidad entre 30% y 49%; y como remota aquella con un rango de probabilidad entre 0% y 29%. La Fundación reconoce en una provisión por la salida de recursos probable, revela las posibles salidas de recursos, y no efectúa registro o revelación alguna con los sucesos catalogados como remotos.

Beneficios a los empleados – La Fundación reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la Fundación reconoce ese exceso como un gasto pagado por anticipado en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra Política Contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como la Política de Inventarios, la Política de Activos Fijos, o la Política de Activos Intangibles.

Los beneficios a los empleados a corto plazo, incluyen elementos tales como los siguientes, solo si se esperan liquidar totalmente antes de doce meses después del final del periodo anual sobre el que se informa:

- Sueldos, salarios, incapacidades y aportaciones a la seguridad social.
- Prestaciones sociales legales en Colombia.
- Bonificaciones extraordinarias.
- Derechos por permisos retribuidos (vacaciones) cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- Beneficios no monetarios a los empleados actuales tales como auxilio de celular, seguro de vida, auxilio por incapacidad, y entrega de bienes y servicios gratuitos o parcialmente subvencionados.

La Fundación retribuye a los empleados por ausencia por razones como las vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad (Incapacidades, licencia por luto, licencia por maternidad o por paternidad).

La Fundación reconoce en resultados como gasto de forma inmediata los beneficios por terminación de contrato.

Ingresos

Venta de bienes - Los ingresos de actividades ordinarias por venta de artículos comercializados por la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe otorgado por descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas.

Se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por venta de bienes, las transacciones que cumplen con los siguientes criterios:

- Se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- La entidad no conserva ninguna participación en la gestión administración y control de los bienes vendidos.
- El importe de la transacción puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos asociados a la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Donaciones y convenios - Las donaciones y convenios se reconocerán al valor razonable del activo recibido o por recibir, y se reconocerán como sigue:

- Donaciones de libre destinación: Estas donaciones no están asociadas al desarrollo de un proyecto en específico, sino que tiene el objetivo de ayudar con la operación de la Fundación. Estas donaciones se reconocen como ingreso cuando su cobro sea exigible.
- Donaciones de destinación específica: Son donaciones recibidas para el desarrollo de un proyecto o programa en específico, y están supeditadas a la ejecución del mismo y se registran en cuenta pasiva como "proyectos por ejecutar". La donación se reconoce como pasivo y como ingreso a medida que se vaya desarrollando y ejecutando el proyecto. Mensualmente la Fundación reconoce el ingreso por donación de acuerdo con el avance de los costos y gastos necesarios para la ejecución del proyecto o programa.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

- a. Vida útil de propiedad, planta y equipo -La Fundación revisa la vida útil estimada de propiedad, planta y equipo al final de cada periodo anual. Durante el periodo financiero, la Administración determinó que la vida útil de los equipos era correcta.
- b. Deterioro de valor de cuentas por cobrar - La Fundación evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo, estén deteriorados.
- c. Deterioro de valor de los activos - propiedad y equipo - Son valorados para calcular el deterioro, cuando los eventos o cambios en las circunstancias indiquen que el valor en libros puede no ser recuperado plenamente. Si el valor recuperable de un activo es menor que su valor en libros, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados. Los estimados son revisados periódicamente por la administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	2017	2016
Efectivo y bancos no restringidos		
Caja menor	\$ 500	\$ 500
Moneda extranjera (1)	<u>1.329</u>	<u>1.318</u>
Total caja menor y moneda extranjera	1.829	1.818
Bancos cuentas corrientes	119.993	125.307
Bancos cuentas de ahorro	12.206	9.059
Inversiones negociables (fiducias)	<u>1.438.393</u>	<u>1.814.332</u>
Total bancos y fiducias (2)	<u>\$ 1.570.592</u>	<u>\$ 1.948.698</u>
Total efectivo no restringido	<u>\$ 1.572.421</u>	<u>\$ 1.950.516</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo incluye partidas en dólares, euros, libras y rand. Ver detalle en nota 20.

(2) El efectivo no restringido que se encuentra en bancos y fiducias de Bancolombia son las siguientes:

Fiducia de ahorro de la fundación #710	1.059.320	1.341.608
Fiducia de donante Skoll #865 sin destinación específica	306.804	1.785
Cuenta corriente patrimonio autónomo #5856	82.116	524
Recursos de la Fundación en fiducia de donante Banafut #1193	52.311	5.457
Recursos de la Fundación en cuentas de ahorros y corrientes de donante Pact	21.533	105.479
Recursos de la Fundación en cuenta de ahorros de donante Embajada de Holanda #8040	10.103	8.329
Recursos de la Fundación en cuenta corriente de donante Ford #9629	8.382	7.995
Recursos de la Fundación en fiducia de donante Comic Relief #878	7.641	-
Recursos de la Fundación en fiducia de donante Avina Altec #8172	5.692	-
Recursos de la Fundación en cuenta corriente de donante Ned #6539	3.924	1.137
Recursos de la Fundación en fiducia de donante Fundación Bolivar Davivienda #1004	3.581	2.696
Recursos de la Fundación en cuenta corriente de donante Bid #7476	3.030	5.625
Recursos de la Fundación en fiducia de donante Kindermission #1338	1.785	8.507
Cuenta corriente de la Fundación #7743	1.735	4.547
Recursos de la Fundación en cuenta corriente de donante Chemonics #0181	1.289	-

Recursos de la Fundación en fiducia de donante Fundación Fraternidad #8238	1.060	7.355
Fiducia Aecid #8173 con recursos de la Fundación	200	
Cuenta de ahorros de la Fundación #5302	65	730
Cuenta de ahorros unidad técnica #7420	<u>21</u>	=
Recursos de la Fundación en fiducia #878	-	436.782
Recursos de la Fundación en fiducia de donante Fundación Fraternidad #922	<u>-</u>	<u>10.142</u>
Total cuentas y fiducias con efectivo no restringido	<u>\$ 1.570.592</u>	<u>\$ 1.948.698</u>

Sobre los saldos arriba indicados, la Fundación no tiene restricciones sobre las inversiones negociables y los saldos del efectivo y bancos.

En 2017, el porcentaje promedio de los rendimientos generados por las fiducias, fue del 5.94% con una rentabilidad de \$111.103. En 2016, el porcentaje promedio de los rendimientos generados por las fiducias, fue del 7.11% con una rentabilidad de \$98.406.

Efectivo y bancos restringidos

Bancos cuentas corrientes	\$ 202.773	\$ 535.078
Bancos cuentas de ahorro	66.565	49.615
Inversiones no negociables (fiducias)	<u>1.210.795</u>	<u>251.607</u>
Total efectivo y bancos restringidos	<u>\$ 1.480.133</u>	<u>\$ 836.300</u>

El efectivo y bancos restringidos corresponden a los siguientes proyectos:

	2017	2016
Asignación permanente en fiducia #710 con excedentes de 2014, 2015 y 2016	\$ 782.325	\$ -
Fiducuenta para donante Altec Avina proyecto "Paz en Construcción"	173.964	-
Cuentas corrientes y de ahorros para donante Ford proyecto "Jóvenes constructores de una paz territorial"	167.678	333.899
Fiducuenta para donante Un Democracy proyecto "de Jóvenes para Jóvenes"	128.816	-
Fiducuenta para donante Comic Relief proyecto "Mujeres líderes del cambio"	64.916	
Cuenta de ahorros para donante Embajada de Holanda para proyecto "Constructor de Paz Canal del Dique"	60.870	47.842
Fiducuenta para donante Banafрут proyecto "Urabá Atrévete a soñar"	39.695	-
Cuenta corriente y de ahorros para donante Ned National Report proyecto "Red de Jóvenes Constructores de Paz"	30.967	24.092
Fiducia para donante Kindermission proyecto "Pazalobien"	12.558	161.895

Cuenta corriente y ahorros donante BID "Proyecto Atrévete a Soñar"	9.693	178.860
Cuenta de ahorros y fiducia para donante Fundación Fraternidad proyecto "Pazalobien"	4.395	-
Fiducia de donante Fundación Bolívar Davivienda para proyecto "Jóvenes Exploradores"	4.192	-
Cuenta de ahorros para donante Municipio de Medellín proyecto "Jóvenes R"	56	-
Cuenta corriente para donante Acdivoca proyecto "Urabá Atrévete a soñar"	8	-
Fiducia para donante Aecid proyecto "Plan hermano" (1)	-	77.681
Fiducuenta para donante OSI proyecto "Constructores de Paz"	-	5.313
Fiducia para donante Bavaria proyecto "Pazalobien"	-	5.173
Fiducuenta para donante Fundación Fraternidad proyecto "Pazalobien – Nuevos líderes Suroreste de Antioquia, Fase II".	-	1.545
	<u>-</u>	<u>1.545</u>
Total efectivo y bancos restringidos	<u>\$ 1.480.133</u>	<u>\$ 836.300</u>

Estas fiducias y cuentas en bancos, son constituidas por la Fundación para la administración de los proyectos, los cuales fueron recibidos de diversos donantes.

El porcentaje promedio de los rendimientos generados por las fiducias manejadas para los proyectos en 2017 fue del 7.11% con una ganancia de \$15.713. El porcentaje promedio de los rendimientos generados por las fiducias manejadas para los proyectos en 2016 fue del 5.94% con una ganancia de \$31.686.

Las ganancias obtenidas en las fiducias de los siguientes donantes, se contabilizaron como recursos para invertir en los proyectos en el pasivo tal como está establecido en el convenio de cada proyecto:

	2017	2016
Fiducia para donante Kindermission proyecto "Pazalobien"	\$ 6.428	\$ 11.465
Cuenta de ahorros para donante Fundación Fraternidad proyecto "Pazalobien"	4.522	-
Cuenta de ahorros para donante Embajada de Holanda proyecto "Constructor de Paz Canal del Dique"	-	344
Fiducuenta para donante OSI proyecto "Constructores de Paz"	-	5.313
Fiducia para donante Bavaria proyecto "Pazalobien"	<u>-</u>	<u>5.798</u>
	<u>\$ 10.950</u>	<u>\$ 22.920</u>

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Otros deudores ⁽¹⁾	\$	77.887	\$	224.580
Saldo a favor impuesto de renta		9.644		-
Saldo a favor impuesto a las ventas		827		5.299
Cuentas por cobrar a trabajadores		133		295
Deudas de difícil cobro		392		-
Clientes ⁽²⁾		-		<u>7.338</u>
Saldo al final del año	\$	<u>88.883</u>	\$	<u>237.512</u>

(1) En 2017, corresponde principalmente a:

Recursos de donantes por \$71.033 que no alcanzaron a ingresar a diciembre de 2017, como son: Acdi Voca proyecto "Urabá atrévete a soñar" \$51.106; Chemonics proyecto "Jóvenes promotores de derechos" \$11.683; Pact proyecto "Somos Tesoro" \$8.244.

Incapacidades cobradas a algunas entidades promotoras de salud EPS por valor de \$565.

Otras cuentas por cobrar por \$6.288 que corresponden principalmente a Bancolombia y Avianca por la compra de tiquetes aéreos que le han ido devolviendo a la fundación a través de las tarjetas de crédito.

(3) En 2016, corresponde a la factura por la donación realizada desde Suiza, por la empresa Qcam Currency Asset Manage por USD \$2.500, que fue cancelada en enero 10 de 2017.

6. PROPIEDAD Y EQUIPO

	Terrenos y edificios (1)	Instalaciones fijas y equipo	Total
Costo			
1 de enero de 2017	\$ 523.530	\$ 129.187	\$ 652.717
Adiciones (2)	<u>6.422</u>	<u>21.243</u>	<u>27.665</u>
31 de diciembre de 2017	<u>\$ 529.952</u>	<u>\$ 150.430</u>	<u>\$ 680.382</u>
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados			
1 de enero de 2017	22.384	86.100	108.484
Depreciación anual	<u>5.392</u>	<u>22.003</u>	<u>27.395</u>
31 de diciembre de 2017	<u>\$ 27.776</u>	<u>\$ 108.103</u>	<u>\$ 135.879</u>

	Terrenos y edificios (1)	Instalaciones fijas y equipo	Total
Saldo al final del año 31 de diciembre de 2017	\$ <u>502.176</u>	\$ <u>42.327</u>	\$ <u>544.503</u>
Costo			
1 de enero de 2016	\$ 523.530	\$ 99.939	\$ 623.469
Adiciones	<u>-</u>	<u>29.248</u>	<u>29.248</u>
31 de diciembre de 2016	\$ <u>523.530</u>	\$ <u>129.187</u>	\$ <u>652.717</u>
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados			
1 de enero de 2016	\$ 16.991	\$ 57.930	\$ 74.921
Depreciación anual	<u>5.393</u>	<u>28.170</u>	<u>33.563</u>
31 de diciembre de 2016	\$ <u>22.384</u>	\$ <u>86.100</u>	\$ <u>108.484</u>
Saldo al final del año 31 de diciembre de 2016	\$ <u>501.146</u>	\$ <u>43.087</u>	\$ <u>544.233</u>

(1) El valor de terrenos y edificios corresponde al inmueble adquirido por la Fundación, ubicado en el barrio Patio Bonito de Medellín, adquirida conjuntamente con la empresa Farivas S.A.S., cada una con un 50%, soportado con la escritura pública de venta número 4.438, otorgada en la Notaría número 20 en diciembre 2 de 2013. La vida útil asignada es de 45 años.

7. ACTIVOS INTANGIBLES

	2017	2016
Costo licencias	\$ 7.537	\$ 112.672
Amortización acumulada	<u>(628)</u>	<u>(112.672)</u>
Saldo final del año	\$ <u>6.909</u>	\$ <u>-</u>

En 2017 corresponde a las licencias de office y Windows que la Fundación adquirió a través de Corporación Makaia. En 2016, corresponden a las licencias donadas por Microsoft en septiembre de 2013 con una vida útil de 24 meses las cuales estaban totalmente amortizadas y se dieron de baja en 2017.

8. OTROS ACTIVOS

Pagos anticipados (seguros)	\$ 4.348	\$ 5.085
Viáticos para los empleados	2.070	2.429
Beneficios a empleados	<u>19.910</u>	<u>22.525</u>
Saldo otros activos corriente	\$ <u>26.328</u>	\$ <u>30.039</u>

Otros activos corrientes corresponden a:

- Los seguros son adquiridos por la Fundación en octubre de cada año para cubrir por 12 meses la Casa y sus activos fijos.
- Los viáticos que son dineros entregados a los encargados de los proyectos para los viajes de seguimiento y actividades que deben realizar.
- En beneficios a empleados se encuentran las vacaciones pagadas por anticipado que corresponden a un gasto de 2017 y 2018.

	2017	2016
No corriente		
Bienes de arte y cultura	\$ _____ - _____	\$ _____ 84.500
Total otros activos no corriente	<u>\$ _____ - _____</u>	<u>\$ _____ 84.500</u>

El movimiento de otros activos no corrientes es el siguiente:

- Al cierre de 2016, la Fundación poseía 16 guitarras contabilizadas por un monto de \$84.500.
- Las guitarras fueron vendidas a Colombia Móvil S.A. en 2017 y se hizo el traspaso de riesgos y beneficios de dichos activos al cierre del primer semestre de 2017.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2017	2016
Costos y gastos por pagar (1)	\$ 31.599	\$ 32.808
Impuestos (2)	4.439	35.358
Retenciones y aportes de nómina (3)	28.666	35.344
Pagos con tarjeta de crédito	<u>3.029</u>	<u>1.284</u>
Total cuentas por pagar corto plazo	<u>\$ 67.733</u>	<u>\$ 104.794</u>
Porción no corriente		
Otras cuentas por pagar (4)	<u>\$ 169.657</u>	<u>\$ 194.920</u>

En 2017 corresponden a:

- (1) El valor de la cuota del préstamo por \$25.263 que se pagará en 2018 por la adquisición del 50% de la casa donde funciona la Fundación, a nombre de Cuatrojotas S.A.S.

\$6.336 por concepto de honorarios del personal y otros gastos de los proyectos que quedaron pendientes por pagar.

(2) Impuestos por concepto de:

Retención en la fuente \$2.495.

Impuesto de Industria y Comercio de \$1.944 para pagar en 2018.

(3) Aportes a las entidades de salud, pensión, riesgos profesionales y parafiscales por \$28.666 que fueron pagados en enero de 2018.

(4) Comprende el saldo a largo plazo que se debe a la empresa Cuatrojotas S.A.S., quien reemplaza a la empresa Guanacas S.A.S., por la adquisición del 50% de la casa donde opera la Fundación, ubicada en la Transversal 5ª No. 45 64, el cual se pagará en 10 años con una tasa de interés del 0,8% mes vencido.

10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	2017	2016
Cesantías	\$ 46.264	\$ 51.802
Intereses sobre las cesantías	4.877	5.622
Vacaciones	<u>7.044</u>	<u>14.437</u>
	<u>\$ 58.185</u>	<u>\$ 71.861</u>

En 2017, las prestaciones sociales de corto plazo, corresponden a 27 empleados, de los cuales 16 son de los proyectos. En 2016, las prestaciones sociales de corto plazo, corresponden a 35 empleados, de los cuales 20 son de los proyectos.

11. OTROS PASIVOS

	2017	2016
Saldo Altec-Avina proyecto "Paz en Construcción"	\$ 173.964	\$ -
Saldo FORD proyecto "Jóvenes Constructores de una Paz"	169.121	357.260
Saldo Un Democracy proyecto "De Jóvenes para Jóvenes"	128.633	-
Saldo Comic Relief proyecto "Mujeres Líderes del cambio"	64.917	-
Saldo Embajada de Holanda proyecto "Canal del Dique"	60.937	47.786
Saldo Banafrut proyecto "Urabá atrévete a soñar"	39.695	-
Saldo Ned National Report proyecto "Red de jóvenes constructores de Paz"	29.523	24.449
Saldo Kindermission proyecto "Pazalobien"	12.558	160.469
Saldo BID proyecto "Atrévete a Soñar"	9.346	161.504
Saldo Fundación Fraternidad "Pazalobien"	4.775	1.545
Saldo Fundación Bolívar Davivienda proyecto "Jóvenes exploradores"	4.190	-
Saldo PACT proyecto "Somos Tesoro"	-	202.151
Colombia Móvil S.A. (1)	-	200.000
Saldo OSI proyecto "Constructores de Paz"	-	5.313
Saldo Bavaria proyecto "Pazalobien"	<u>-</u>	<u>4.063</u>
 Corriente	 <u>\$ 697.659</u>	 <u>\$ 1.164.540</u>
 Saldo Municipio de Medellín proyecto "Jornada Complementaria"	 <u>\$ -</u>	 <u>\$ 314</u>
 No corriente	 <u>\$ -</u>	 <u>\$ 314</u>

Estos valores corresponden a los saldos de los recursos de las donaciones con destinación específica, que están siendo ejecutados en los proyectos de acuerdo al presupuesto aprobado por cada donante.

- (1) El valor en Colombia Móvil S.A. por \$200.000, corresponde a la factura de venta No. 1343 realizada el 21 de diciembre de 2016 por concepto del 50% de dieciséis (16) guitarras que la Fundación poseía como donación en especie, la cual fue pagada de contado y el otro 50% fue facturado en abril 3 de 2017 con la factura No. 1348. Cuando se realizó el evento de "Art Guitar" en el mes de mayo de 2017, en ese momento fueron entregadas las (16) guitarras a la empresa Colombia Móvil donde la Fundación reconoció el ingreso en sus resultados.

(2)

Movimiento 2017 de donaciones con destinación específica

	Saldo 2016	Recursos recibidos	Ejecución	Saldo 2017
Altec Avina proyecto "Paz en Construcción"	\$ -	\$ 179.400	\$ 5.436	\$ 173.964
FORD proyecto "Jóvenes Constructores de una Paz"	357.260	187.597	375.735	169.122
Un Democracy proyecto "De jóvenes para jóvenes"	-	128.633	-	128.633
Comic Relief proyecto "Mujeres líderes del cambio"	-	90.936	26.019	64.917
Embajada de Holanda proyecto "Canal del Dique"	47.786	312.243	299.092	60.937
Banafrut proyecto "Urabá atrévete a soñar"	-	100.000	60.305	39.695
Ned National Report proyecto "Red de jóvenes constructores de Paz"	24.449	112.887	107.813	29.523
Kindermission proyecto "Pazalobien"	160.469	6.428	154.339	12.558
BID proyecto "Atrévete a soñar"	161.504	522.077	674.236	9.345
Fundación Fraternidad proyecto "Pazalobien"	1.545	166.564	163.334	4.775
Fundación Bolívar proyecto "Jóvenes exploradores"	-	69.878	65.688	4.190
Fundación Fraternidad proyecto "Jóvenes exploradores"	-	30.000	30.000	-
PACT proyecto "Somos Tesoro"	202.151	562.738	764.889	-
Chemonics proyecto "Jóvenes promotores de derechos"	-	137.724	137.724	-
Acadi-Voca proyecto "Urabá atrévete a soñar"	-	<u>90.722</u>	<u>90.722</u>	-
Total donaciones con destinación específica	<u>955.164</u>	<u>2.697.827</u>	<u>2.955.332</u>	<u>697.659</u>
OSI proyecto "Constructores de Paz"	5.313	-	5.313	-
Bavaria Proyecto "Pazalobien"	<u>4.063</u>	-	<u>4.063</u>	-
Total otros (1)	<u>9.376</u>	-	<u>9.376</u>	-
Total otros pasivos de corto plazo	<u>964.540</u>	<u>2.697.827</u>	<u>2.964.708</u>	<u>697.659</u>
Municipio de Medellín proyecto "Jornada Complementaria" (1)	<u>314</u>	-	<u>314</u>	-
Total otros pasivos de largo plazo	<u>314</u>	-	<u>314</u>	-
Total otros pasivos de corto y largo plazo	<u>\$ 964.854</u>	<u>\$ 2.697.827</u>	<u>\$ 2.965.022</u>	<u>\$ 697.659</u>

(1) Corresponde a la devolución realizada por \$5.313 al donante Open Society institute, por concepto de rendimientos financieros generados en el proyecto "Constructores de Paz" que finalizó en el año 2016. Los rendimientos financieros de Bavaria por el proyecto "Pazalobien" que finalizó en 2016 por \$4.063, y los rendimientos financieros de Municipio de Medellín por el proyecto "Jornada Complementaria" que finalizó en 2016 por \$314, no fueron cobrados por estos donantes por lo que fueron valores llevados a ingresos de períodos anteriores.

Movimiento 2016 de donaciones con destinación específica

	Saldo 2015	Recursos recibidos	Ejecución	Saldo 2016
FORD proyecto "Jóvenes Constructores de una Paz"	\$ -	\$ 481.036	\$ 123.776	\$ 357.260
PACT proyecto "Somos Tesoro"	-	1.079.863	877.712	202.151
BID proyecto "Atrévete a soñar"	215.057	767.229	820.782	161.504
Kindermission proyecto "Pazalobien"	107.642	213.977	161.150	160.469
Embajada de Holanda proyecto "Canal del Dique"	-	258.626	210.840	47.786
Ned National Report proyecto "Red de jóvenes constructores de Paz"	-	38.155	13.706	24.449
OSI proyecto "Constructores de Paz"	5.244	366.753	366.684	5.313
Bavaria Proyecto "Pazalobien"	131.538	5.797	133.272	4.063
Fundación Fraternidad proyecto "Pazalobien"	-	167.000	165.455	1.545
Ministerio de Salud y Protección proyecto "Sentencia T-45"	242.425	700.803	943.228	-
ANSPE proyecto "Conéctate con tu barrio"	39.261	-	39.261	-
OSI proyecto "Teje la vida en el Salado"	926	-	926	-
Fundación Ayuda proyecto "Pazalobien"	-	25.000	25.000	-
Fundación Bolívar proyecto "Conéctate con tu barrio"	-	11.245	11.245	-
Constructora Bolívar proyecto "Conéctate con tu barrio"	-	4.851	4.851	-
Total otros pasivos de corto plazo	742.093	4.120.335	3.897.888	964.540
Municipio de Medellín proyecto "Jornada Complementaria"	314	-	-	314
Total otros pasivos de largo plazo	314	-	-	314
Total otros pasivos de corto y largo plazo	\$ 742.407	\$ 4.120.335	\$ 3.897.888	\$ 964.854

Los proyectos que fueron ejecutados en 2017 y que se ejecutarán en 2018 son:

ALTEC AVINA para proyecto "Paz en construcción"- El proyecto comenzó el 5 de diciembre de 2017 y finalizará el 4 de diciembre de 2018 para ser ejecutado por Altec Avina y Fundación mi Sangre, con el objetivo de tener un impacto directo e indirecto en al menos dos niveles; uno individual, que tiene que ver con el impacto generado en los jóvenes que participen y uno político y cultural, que tiene que ver con los cambios en el ecosistema de la participación ciudadana y la construcción de paz.

El presupuesto total del proyecto es de USD \$100.000 de los cuales, a diciembre de 2017, ingresaron recursos por USD \$60.000 y el saldo de USD \$40.000 ingresarán en abril de 2018 según convenio firmado.

FORD FOUNDATION para proyecto "Jóvenes Constructores de una Paz Territorial" - El proyecto comenzó el 1 de agosto de 2016 y finalizará el 28 de febrero de 2018 para ser ejecutado por Ford, Prodepaz y Fundación mi Sangre, con el objetivo de empoderar jóvenes de Antioquia como agentes de cambio para que contribuyan activamente a la construcción de una paz territorial, en algunos municipios del oriente antioqueño.

El presupuesto total del proyecto es de USD \$312,329 de los cuales Ford aporta USD \$225.000 y la Fundación USD \$87.329. A diciembre de 2017, ingresaron todos los recursos de Ford según convenio firmado, quedando un saldo para ejecutar en pesos entre enero y febrero de 2018 por \$169.121.187.

UN DEMOCRACY para proyecto "de Jóvenes para Jóvenes" - El proyecto comenzó el 9 de enero de 2018 y finalizará el 9 de enero de 2020 para ser ejecutado por Un Democracy y Fundación mi Sangre, con el objetivo de empoderar a los jóvenes para que se comprometan democráticamente en los procesos de paz y reconciliación en Colombia.

El presupuesto total es de USD \$180.000 de los cuales, a diciembre de 2017, han ingresado recursos por USD \$43.021 y el saldo de USD \$136.979 ingresarán en los meses de septiembre de 2018 USD \$70.680 y en mayo de 2019 USD \$66.299.

Comic Relief para proyecto "Mujeres líderes del cambio: preparadas, listas, vamos": El proyecto comenzó el 1 de septiembre de 2017 y finalizará el 30 de agosto de 2020 para ser ejecutado por Comic Relief y Fundación mi Sangre, con el objetivo de utilizar el deporte para inspirar a 848 jovencitas y mujeres en riesgo entre los 14-24 años de edad, para que sean líderes y conductoras del cambio social en sus comunidades.

El presupuesto total es de £150.000 de los cuales, a diciembre de 2017, han ingresado recursos por £23.278 y el saldo de £126.722 ingresarán de la siguiente forma: en 2018 £52.176; en 2019 £51.722; en 2020 £22.824.

Embajada de Holanda para proyecto "Constructor de Paz Canal del Dique" - El proyecto comenzó el 01 de marzo de 2016 y finalizará el 28 de febrero de 2019 para ser ejecutado por Fundación mi Sangre, con el objetivo de transformar niños, niñas, adolescentes y jóvenes NNAJ de Arjona, Turbaco y Calamar del departamento de Bolívar en constructores de paz que aporten a construir una reconciliación territorial desde un enfoque de género.

El presupuesto total en pesos es de \$1.029.788.251, donde Holanda aporta \$828.350.470 y la Fundación aporta \$201.437.781. De los recursos que aporta Holanda, ingresaron \$570.525.060 hasta diciembre de 2017 quedando un saldo pendiente por ingresar por \$257.825.410.

Ned National Report para proyecto "Red de Jóvenes Constructores de Paz" - El proyecto comenzó el 01 de octubre de 2016 y finalizará el 30 de septiembre de 2019 para ser ejecutado por Fundación mi Sangre, con el objetivo de promover los valores democráticos y desarrollar las habilidades de liderazgo de la juventud colombiana y apoyar a los líderes de la red de jóvenes para promover la paz a nivel local y nacional.

Hasta el 30 de septiembre de 2017, el presupuesto total fue de USD \$36.993, recursos que ingresaron totalmente. El convenio para el proyecto fue renovado hasta septiembre 30 de 2019, con un presupuesto de USD \$69.954 de los cuales ingresaron USD \$15.000 hasta diciembre de 2017 quedando un saldo pendiente por ingresar de USD \$54.954.

PACT para proyecto "Somos Tesoro" - El proyecto comenzó el 15 de octubre de 2013 y finalizará el 30 de junio de 2018 para ser ejecutado por Fundación mi Sangre, con el objetivo de disminuir y prevenir del trabajo infantil minero en Antioquia y Boyacá.

El presupuesto en dólares fue por USD \$773.522,61 hasta marzo de 2017 los cuales ingresaron totalmente, y a partir de abril de 2017 el presupuesto se hizo en pesos por un valor de \$1.068.245.925, de los cuales ingresaron hasta diciembre de 2017 un valor de \$508.770.261 quedando pendiente por ingresar \$559.475.664 de enero a junio de 2018

Chemonics con recursos de Usaid para proyecto "Jóvenes promotores de derechos de las zonas mineras de Zaragoza y Bagre" - El proyecto comenzó el 16 de marzo de 2017 y finalizará el 2 de febrero de 2018 con el objetivo de empoderar a los Jóvenes de las zonas mineras de Antioquia como líderes promotores de una cultura de aceptación y respeto de los derechos civiles y políticos para lograr la construcción de una paz sostenible.

El presupuesto total del proyecto en pesos fue de \$187.356.184, los cuales fueron aportados por Chemonics con recursos de Usaid \$148.280.599 y Fundación mi Sangre \$39.073.585. De estos recursos ingresaron \$126.040.210 hasta diciembre de 2017 quedando pendiente por ingresar en 2018 \$22.240.389.

Banafrut y Acdi-Voca para proyecto "Urabá atrévete a soñar" - El proyecto comenzó el 17 de julio de 2017 y finalizará el 16 de enero de 2019 para ser ejecutado por Banafrut, Acdi-Voca y Fundación mi Sangre. El objetivo es contribuir a que 480 jóvenes en situación de riesgo, de los municipios de Turbo y Apartadó se conviertan en agentes de reconciliación y cambio en sus comunidades, con el apoyo de entornos protectores que garanticen la no repetición de los hechos violentos.

El presupuesto total en pesos del proyecto es de \$688.693.586, de los cuales \$300.000.000 aportará Banafrut, \$344.346.793 aportará Acdi-Voca y \$44.346.793 aportará Fundación mi Sangre. De los recursos de Banafrut ingresaron \$100.000.000 a diciembre de 2017 y de los recursos de Acdi-Voca ingresaron \$39.615.526.

Los proyectos que fueron ejecutados y finalizaron en 2017 fueron:

Kindermission para proyecto "Pazalobien en Medellín": El proyecto comenzó el 25 de abril de 2014 y finalizó el 25 de diciembre de 2017 el cual fue ejecutado por Fundación mi Sangre, con el objetivo de contribuir para que los niños, niñas, adolescentes y jóvenes NNAJ descubran y ejerzan sus potenciales como constructores de paz a través del arte en espacios de educación, articulación y protección donde se fortalecen habilidades y valores, se promueven la inclusión, participación, creatividad, afectividad y los derechos humanos en Medellín.

El presupuesto total fue de USD \$180.000 el cual ingresó en su totalidad a diciembre de 2016. Lo que faltaba por desarrollar del proyecto de enero 1 a diciembre 25 de 2017, fue ejecutado con el valor de la diferencia en cambio que se generó por \$79.000, los rendimientos financieros generados por la fiducia desde donde se administraron los recursos por \$23.428, que de acuerdo al convenio debían ser destinados para el proyecto, y un saldo que quedó de los recursos que ingresaron por \$60.000, para un total de \$\$162.428, valores en miles de pesos. A diciembre 31 de 2017 quedó un saldo en miles de pesos de \$12.558 por rendimientos financieros que deben ser devueltos al donante.

BID Banco Interamericano de Desarrollo para proyecto "Atrévete a Soñar" - El proyecto comenzó el 26 de mayo de 2014 y finalizó el 26 de noviembre de 2017, con el objetivo de contribuir

al desarrollo de habilidades para la vida y de emprendimiento social de adolescentes y jóvenes entre los 15 y 25 años, en situación de riesgo y exclusión económica.

El presupuesto total fue de USD \$1.083.553, donde BID aportó USD \$955.712 y la Fundación USD \$127.841. De los recursos de BID quedó un saldo de USD \$3.270 que fueron reintegrados en febrero 28 de 2018 con un valor en pesos por \$9.345.660.

Fundación Fraternidad para proyecto "Pazalobien" - El proyecto comenzó el 1 de enero de 2017 y finalizó el 31 de diciembre de 2017, con el objetivo de hacer que niños, niñas, adolescentes y jóvenes NNAJ de Tarso y Jericó articulen sus sueños y proyectos de vida a sus territorios como líderes en la construcción de paz.

El presupuesto total en miles de pesos fue de \$167.509 trayendo un saldo de \$1.545 del convenio anterior para ser invertidos en este nuevo proyecto. Los recursos ingresaron en su totalidad quedando un saldo para devolver al donante por \$4.775.

Fundación Bolívar Davivienda para proyecto "Jóvenes exploradores" - El proyecto comenzó el 15 de febrero de 2017 y finalizó el 15 de diciembre de 2017, y fue realizado por Fundación Bolívar, Fundación Fraternidad y Fundación mi Sangre, con el objetivo de Aunar esfuerzos y recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos para la ejecución del proyecto: "Jóvenes Exploradores".

El presupuesto total en miles de pesos fue de \$134.784 que fueron aportados así: Fundación Bolívar Davivienda \$69.878; Fundación Fraternidad \$30.000 y Fundación mi Sangre \$34.906. Los recursos de Fundación Bolívar ingresaron en su totalidad quedaron un saldo para devolver de \$4.190.

Fundación Fraternidad para proyecto "Jóvenes exploradores" - El proyecto comenzó el 1 de enero de 2017 y finalizó el 15 de diciembre de 2017, y fue realizado por Fundación Bolívar, Fundación Fraternidad y Fundación mi Sangre, con el objetivo de Aunar esfuerzos y recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos para la ejecución del proyecto: "Jóvenes Exploradores".

El presupuesto total en miles de pesos fue de \$134.784 que fueron aportados así: Fundación Bolívar Davivienda \$69.878; Fundación Fraternidad \$30.000 y Fundación mi Sangre \$34.906. Los recursos de Fundación Fraternidad ingresaron en su totalidad.

OSI – Open Society para proyecto "Constructores de Paz" - El proyecto comenzó el 01 de febrero de 2016 y finalizó el 30 de septiembre de 2016 para ser ejecutado por Fundación mi Sangre.

El presupuesto total en miles de pesos fue de \$361.440 del cual ingresó \$366.753, y de éste valor \$5.313 lo que equivale a USD \$1.771, son los rendimientos generados por la fiducia desde donde se administran los recursos, que de acuerdo al convenio deben ser destinados para el proyecto. Como el proyecto finalizó en septiembre de 2016, este valor fue devuelto en abril de 2017 al donante.

Bavaria para proyecto "Pazalobien en Medellín" - El proyecto comenzó el 01 de mayo de 2014 y finalizó el 30 de mayo de 2017 con el objetivo de contribuir para que los niños, niñas, adolescentes y jóvenes NNAJ descubran y ejerzan sus potenciales como constructores de paz a través del arte en espacios de educación, articulación y protección donde se fortalecen habilidades y valores, se promueven la inclusión, participación, creatividad, afectividad y los derechos humanos en Medellín.

El presupuesto total en miles de pesos fue \$300.000 de los cuales ingresaron \$271.007 hasta diciembre de 2016, y de éste valor \$11.007 fueron los rendimientos generados por la fiducia desde

donde se administraron los recursos, que de acuerdo al convenio debían ser destinados para el proyecto.

En Febrero de 2017 la Fundación recibió notificación de Bavaria - SabMiller, para informar que daban por terminado el contrato suscrito el cual tenía vigencia hasta mayo de 2017. La razón es que Bavaria fue comprada por la empresa AB INBEV, la cual por cambios estratégicos, ya no disponía de recursos para financiar ningún tipo de proyectos sociales, así tengan contratos vigentes. Sin embargo, se logró realizar una factura en julio de 2017 por \$29.000 más Iva la cual fue pagada en diciembre de 2017.

12. RESERVAS

	2017	2016
Excedentes ejecutados de 2006 y 2007	\$ 295.424	\$ 295.424
Excedentes ejecutados de 2008	397.896	397.896
Excedentes ejecutados de 2009	456.448	456.448
Asignación permanente (1)	782.325	-
Excedentes ejecutados de 2014	-	532.114
Excedente de 2015	<u>53.585</u>	<u>283.005</u>
Total reservas	<u>\$ 1.985.678</u>	<u>\$ 1.964.887</u>

(1) En la reunión del consejo directivo realizada el 13 de diciembre de 2017, según Acta No. 41, se determinó crear una asignación permanente por \$782.325 representada en activos financieros, con los excedentes generados en los años 2014 por \$532.114, 2015 por \$229.420 y 2016 por \$20.791.

13. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Fundación para operaciones que continúan:

Donaciones y convenios (1)	\$ 3.500.549	\$ 4.141.733
Guitarras intervenidas y donaciones recibidas (2)	400.000	-
Prestación de servicios	-	20.857
Venta de bienes (cuadernos y camisetas)	<u>-</u>	<u>769</u>
	<u>\$ 3.900.549</u>	<u>\$ 4.163.359</u>

(1) Las donaciones y convenios corresponden a:

Donaciones con destinación específica (a)	\$ 2.955.332	\$ 3.648.392
Donaciones sin destinación específica (b)	516.217	360.069
Convenios gravados con Impuesto a las Ventas	<u>29.000</u>	<u>133.272</u>
	<u>\$ 3.500.549</u>	<u>\$ 4.141.733</u>

- a. El monto indicado como donaciones con destinación específica, corresponde a la ejecución de los proyectos durante estos años, más el porcentaje que la Fundación puede disponer para gastos administrativos y en futuros proyectos. Este porcentaje es aprobado por cada donante en los presupuestos realizados para cada proyecto.

El valor en convenios gravados por \$29.000, corresponde a un saldo del proyecto realizado con la empresa Bavaria llamado "Pazalobien" que finalizó en el año 2016.

Las donaciones con destinación específica corresponden a:

	2017	2016
PACT proyecto "Somos Tesoro"	\$ 764.889	\$ 861.636
BID proyecto "Atrévete a soñar"	674.236	820.781
FORD proyecto "Jóvenes Constructores de una Paz"	375.735	123.776
Embajada de Holanda proyecto "Canal del Dique"	299.092	210.839
Fundación Fraternidad proyecto "Pazalobien"	163.334	165.455
Kindermission proyecto "Pazalobien"	154.339	161.151
Chemonics international proyecto "Jóvenes promotores de derechos"	137.724	-
Ned National Report proyecto "Red de jóvenes constructores de Paz"	107.813	13.707
Acdi-Voca proyecto "Urabá atrévete a soñar"	90.722	-
Fundación Bolívar Davivienda "Jóvenes exploradores"	65.688	-
Banafrut proyecto "Urabá atrévete a soñar"	60.305	-
Fundación Fraternidad proyecto "Jóvenes Exploradores"	30.000	-
Comic Relief proyecto "Mujeres líderes del cambio"	26.019	-
Altec-Avina proyecto "Paz en Construcción"	5.436	-
Ministerio de Salud y Protección proyecto "Sentencia T-45"	-	904.607
OSI proyecto "Constructores de Paz"	-	361.440
Fundación Ayuda proyecto "Pazalobien"	-	25.000
Total	\$ 2.955.332	\$ 3.648.392

Los convenios gravados con impuesto a las ventas corresponden a:

Bavaria Proyecto "Pazalobien"	\$ 29.000	\$ 133.272
Total	\$ 29.000	\$ 133.272

- b. El monto indicado como donaciones sin destinación específica en 2017, corresponde principalmente a una donación realizada por una empresa del exterior llamada Skoll World Forum por \$293.339, recursos que utilizará Fundación mi Sangre para varios proyectos en 2018 y donaciones del fundador por \$220.743.

El monto indicado como donaciones sin destinación específica en 2016, corresponde principalmente al valor de las donaciones realizadas por el fundador por \$349.147.

- (2) El valor de \$400.000 corresponde a la venta de dieciséis (16) guitarras que la fundación poseía a diciembre de 2016; la venta se hizo a la empresa Colombia Móvil realizando dos facturas de venta, una con fecha de diciembre de 2016 por el 50% y otra en abril de 2017 por el otro 50%. La entrega de las guitarras se hizo en mayo de 2017 durante el evento de Art Guitar y en ese mes la fundación reconoció el ingreso por la venta realizada.

14. COSTO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO

Costos de personal (1)	\$	1.248.620	\$	1.740.752
Honorarios (3)		494.919		594.870
Diversos (2)		475.317		685.463
Servicios y mantenimientos		185.706		137.590
Costos de viaje		141.835		234.235
Arrendamientos		29.863		54.383
Depreciaciones		8.782		13.715
Seguros		3.647		781
Costo de ventas de guitarras		<u>84.500</u>		<u>465</u>
Total	\$	<u>2.673.189</u>	\$	<u>3.462.254</u>

- (1) El saldo corresponde al personal contratado para ejecutar los proyectos; en 2017 fueron 37 empleados mientras que en 2016 fueron contratados 64 empleados.
- (2) Incluye costos de transporte, materiales y restaurante incurridos para la ejecución de los proyectos.
- (3) Comprende el personal contratado por prestación de servicios para la ejecución de algunos proyectos.

15. OTROS INGRESOS

		2017		2016
Intereses	\$	122.273	\$	106.982
Diversos		8.027		15
Diferencia en cambio		-		1.519
Total		<u>130.300</u>		<u>108.516</u>

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de personal	\$	374.719	\$	271.201
Honorarios		130.529		239.703
Servicios (1)		63.167		78.800
Arrendamientos		53.123		41.587
Diversos (2)		31.978		33.230
Depreciaciones		18.612		19.848
Mantenimientos		21.926		14.944
Reparaciones locativas		9.672		13.956
Gastos de viaje		10.194		5.669
Seguros		5.998		5.567
Impuestos		4.022		3.667
Legales		6.397		3.201
Amortizaciones		628		-
Deterioro (3)		<u>-</u>		<u>293</u>
Total	\$	<u>730.965</u>	\$	<u>731.666</u>

(1) Los servicios están comprendidos por:

Servicios públicos	\$	32.250	\$	24.177
Traducciones y ediciones		17.047		5.465
Aprendices y practicantes		5.746		21.631
Mensajería		1.571		3.530
Evento Art Guitar		6.553		-
Capacitaciones para el personal		-		21.316
Otros menores		-		2.681
		<u> </u>		<u> </u>
Total	\$	<u>63.167</u>	\$	<u>78.800</u>

(2) Los diversos están comprendidos por:

		2017		2016
Gastos de restaurante	\$	11.146	\$	3.938
Útiles y papelería		9.491		12.041
Gastos de representación		3.453		7.623
Obsequios		2.379		4.385
Otros menores		5.509		219
Activos fijos menores		-		5.024
		<u> </u>		<u> </u>
Total	\$	<u>31.978</u>	\$	<u>33.230</u>

17. COSTOS FINANCIEROS

Intereses sobre préstamos (1)	\$	20.797	\$	21.947
Gravamen financiero		14.242		18.144
Gastos bancarios		8.206		8.638
		<u> </u>		<u> </u>
Total	\$	<u>43.245</u>	\$	<u>48.729</u>

(1) El saldo corresponde a los intereses cobrados por la empresa Guanacas S.A. por \$18.285 y la empresa Cuatrojotas SAS por \$1.570 por el préstamo del 50% de la "Casa" donde opera la Fundación. Interés pagado a Aecid "Agencia Española de Cooperación Internacional" por \$281 y otros intereses pagados a Bancolombia y a otras entidades por \$661.

18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la Fundación estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2016 y 2017 es del 20%, por pertenecer a un Régimen Especial.

El beneficio neto o excedente tiene el carácter de exento siempre y cuando:

- a. Se destine dentro del año siguiente al de su obtención a las actividades del objeto social.
- b. Se constituyan asignaciones permanentes aprobadas por parte del Consejo Directivo.
- c. Se aplique sistema de determinación de renta por comparación patrimonial, no se liquide renta presuntiva ni anticipo del impuesto.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2017 y 2016 es la siguiente:

	2017		2016
Excedente antes de impuestos fiscal	\$ 580.902	\$	94.638
Más:			
Depreciaciones	27.395		41.051
Amortizaciones	6.583		7.619
Provisiones	-		530
Más gastos no deducibles	8.152		15.495
Menos otras deducciones	-		(45.628)
Renta líquida	\$ 623.032	\$	113.707
Renta exenta	614.880		98.212
	2017		2016
Renta líquida	\$ 623.032	\$	113.707
Renta exenta	(614.880)		(98.212)
Renta líquida gravable	8.152		15.495
Impuesto a las ganancias calculado con el 20%	<u>1.630</u>		<u>3.099</u>

19. COMPROMISOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

La Fundación paga un arrendamiento operativo a la empresa Cuatrojotas SAS a partir de noviembre de 2017 soportado con una cesión contractual de bienes, sobre el 50% de la casa que sigue siendo propiedad de la empresa Farivas S.A.S. en Liquidación.

	2017		2016
Pagos mínimos por arrendamiento operativo reconocidos como gastos durante el año	\$ <u>42.601</u>	\$	<u>41.587</u>

Al final del año, la compañía tiene compromisos pendientes por arrendamientos operativos no cancelables, con los siguientes vencimientos:

	2017
En un año	<u>\$ 44.755</u>
Entre uno y cinco años	<u>\$ 223.775</u>

20. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgo cambiario - La Fundación realiza transacciones denominadas en moneda extranjera; en consecuencia se generan exposiciones a fluctuaciones en la tasa de cambio. Las exposiciones a la tasa de cambio son manejadas dentro de los parámetros de las políticas aprobadas utilizando contratos sobre moneda extranjera.

Los importes en libros de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al final del periodo son los siguientes:

Saldos en dólares:

Concepto	2017		2016	
	US	Miles de \$	US	Miles de \$
Efectivo	US 93,69	\$ 280	US 121,69	\$ 365
Clientes	-	-	2.500	7.338
Otros deudores	-	-	72.976,89	214.187
Total	<u>US 93,69</u>	<u>\$ 280</u>	<u>US 75.598,58</u>	<u>\$ 221.890</u>

Saldos en euros:

Concepto	Miles de \$		Miles de \$	
	€	Miles de \$	€	Miles de \$
Efectivo	€ 290	\$ 1.037	€ 290	\$ 916
Total	<u>€ 290</u>	<u>\$ 1.037</u>	<u>€ 290</u>	<u>\$ 916</u>

Saldos en Libras esterlinas:

Concepto	Miles de \$		Miles de \$	
	£	Miles de \$	£	Miles de \$
Efectivo	£ 5	\$ 10	£ 5	\$ 10
Total	<u>£ 5</u>	<u>\$ 10</u>	<u>£ 5</u>	<u>\$ 10</u>

Saldos en rand:

Concepto	Miles de \$		Miles de \$	
	RAND	Miles de \$	RAND	Miles de \$
Efectivo	RAND 10	\$ 2	RAND 10	\$ 2
Total	<u>RAND 10</u>	<u>\$ 2</u>	<u>RAND 10</u>	<u>\$ 2</u>

Saldos en pesos mexicanos:

Concepto	MXN	Miles de \$	MXN	Miles de \$
Efectivo	_____ -	\$ _____ -	_____ 120	\$ _____ 25
Total	===== -	\$ ===== -	===== 120	\$ ===== 25

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se presentaron eventos posteriores al cierre contable y la emisión de este informe, que afecten las cifras al 31 de diciembre de 2017.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Fundación Mi Sangre han sido aprobados por la Administración el 28 de marzo de 2018, para ser presentados al Consejo Administrativo.

FUNDACIÓN MI SANGRE
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la "FUNDACIÓN MI SANGRE" finalizados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales se han tomado fielmente de libros de Fundación mi Sangre. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de Fundación mi Sangre existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Fundación mi Sangre en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Consejo Administrativo el 23 de marzo de 2018. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo marzo 28 de 2018, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

CATALINA COCK DUQUE
Representante legal

ADRIANA L. BERNAL ECHEVERRI
Contadora T.P. 88506-T