

# **FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**

**SOCIEDAD SIN FINES DE LUCRO**

---

---

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2021.

### **Contenido**

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Integrales por Función

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

**FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**  
**Sociedad sin fines de lucro**

**FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31, 2021	Diciembre 31, 2020
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>		
Electivo y equivalentes al efectivo	279.513,02	271.651,62
<b>Activos financieros</b>		
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	5.600,00	4.950,00
Activos por impuestos corrientes	3.763,66	3.516,65
Inventarios	0,00	0,00
Otros Activos corrientes	2.900,00	0,00
<b>Total Activo corriente</b>	<b>291.776,68</b>	<b>280.118,27</b>
<b>Activo no corriente</b>		
Propiedades, planta y equipo	21.264,14	28.065,72
Otros Activos no corrientes	0,00	0,00
<b>Total Activo no corriente</b>	<b>21.264,14</b>	<b>28.065,72</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>313.040,82</b>	<b>308.183,99</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Cuentas y documentos por pagar	0,00	1.543,00
Obligaciones con instituciones financieras	0,00	0,00
Otras obligaciones corrientes	10.907,02	15.609,10
Otros pasivos corrientes	0,00	0,00
<b>Total Pasivo corriente</b>	<b>10.907,02</b>	<b>17.152,10</b>
<b>Pasivo no corriente</b>		
Obligaciones con instituciones financieras	-	-
<b>Total Pasivo no corriente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>10.907,02</b>	<b>17.152,11</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	180.560,15	180.560,15
Aporte futuras capitalizaciones	0,00	0,00
Resultados acumulados	121.573,65	110.471,73
<b>Total patrimonio</b>	<b>302.133,80</b>	<b>291.031,88</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>313.040,82</b>	<b>308.183,99</b>

**FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**  
**Sociedad sin fines de lucro**

---

**FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31, 2021	Diciembre 31, 2020
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	<u>404.588,89</u>	<u>435.038,01</u>
Donaciones del Exterior	86.573,00	84.294,00
Donaciones Nacionales	1.000,00	202,00
Proyectos Unicef	303.119,00	332.656,97
Donaciones Campaña Solidaria y extra auspicio	6.275,10	7.989,76
Intereses ganados	7.621,79	9.895,28
<b>(-) GASTOS DE PROYECTOS Y ADMINISTRACIÓN</b>	(-) 393.486,97	(-) 417.327,69
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Excedente o déficit del ejercicio	<u>11.101,92</u>	<u>17.650,54</u>
<b>Impuesto a las ganancias</b>		
Impuesto a la renta corriente	-	-
<b>EXDETENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO</b>	<u>11.101,92</u>	<u>17.650,54</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<u>11.101,92</u>	<u>17.650,54</u>

FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados				Total resultados	Total Patrimonio
	Capital	Aportes para futura	Otros resultados integrales	Resultados acumulados		
						neto
Saldos a Diciembre 31, de 2020	180.560,1	-	110.471,73	-	-	291.031,88
Ajuste por NIIFs	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	11.101,92	-	-	11.101,92
Saldos a Diciembre 31, de 2021	180.560,15	-	121.573,65	-	-	302.133,80

**FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**  
**Sociedad sin fines de lucro**

---

**FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉODO DIRECTO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31, 2021
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de donantes	404.588,89
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(393.177,49)
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Otros egresos	(3.550,00)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>7.861,40</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	0.00
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>0.00</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Efectivo (pagado) recibido por obligaciones bancarias a corto plazo	0.00
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>0.00</b>
<b>Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>7.861,40</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>	
Al inicio del año	271.651,62
<b>Al final del año</b>	<b>279.513,02</b>

### **1. Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 1 de enero de 2021.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y han sido preparados 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).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

**2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.** - Las partidas incluidas en los estados financieros de FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Fundación.
- b) **Transacciones y saldos.**- Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

**2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

**2.5. Activos financieros:**

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

**Documentos y cuentas por cobrar.**- corresponde a garantías de arriendos

**FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**  
**Sociedad sin fines de lucro**

---

entregados a arrendatarios y anticipos de proveedores.

**2.6. Propiedad, planta y equipo:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

**2.7. Capital social:**

Monto del capital social de la fundación

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2021	Diciembre 31, 2020
Caja Chica	250,00	800,00
Bancos (1)	49263,02	95.851,62
Certificado a Plazo fijo	230.000,00	175.000,00
	<b>279.513,02</b>	<b>271.651,62</b>

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

**FUNDACION DANIELLE CHILDREN'S FUND ECUADOR**  
**Sociedad sin fines de lucro**

---

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2021	Diciembre 31, 2020
Otros anticipos	200,00	500,00
Garantías de arriendo	5.400,00	4.450,00
	<b>5.600,00</b>	<b>4.950,00</b>

Las obligaciones que por ley corresponden cumplir en cuanto a personal, tributación, permisos de funcionamiento y otras contribuciones; fueron realizadas de forma ordenada y puntual, cerrando el ejercicio sin obligaciones pendientes.

Es cuanto podemos informar.

---

**Figueroa Valverde Fernando**  
**Contador General**  
**REGISTRO CCPP 35640**