

FUNDACION LOS GUAYACANES COLOMBIA

ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2017

FUNDACION LOS GUAYACANES COLOMBIA
A 31 de diciembre de 2017

Índice del Contenido

I.	COMENTARIO DE LA GERENCIA	4
II.	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
III.	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	¡Error! Marcador no definido.
IV.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
V.	PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	9
1.	INFORMACIÓN GENERAL	9
2.1	Declaración De Cumplimiento Con Las Niif Para Las Pymes	9
2.2.	Base De Contabilización	10
2.3.	Negocio en marcha	10
2.4.	Frecuencia de información e información comparativa	11
3	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
3.1	Consideraciones generales.....	11
3.2	Conversión de moneda extranjera.....	11
3.1	Efectivo y equivalentes de efectivo.....	12
3.2	Instrumentos financieros	12
3.3	Anticipos entregados.....	13
3.4	Propiedades de inversión.....	14
3.5	Propiedades, planta y equipo.....	14
3.6	Arrendamientos	15
3.7	Activos y pasivos por impuestos diferidos	15
3.8	Deterioro del valor de los activos.....	15
3.9	Otras Provisiones.....	16
3.10	Pasivos por impuestos corrientes	17
3.11	Otros pasivos no financieros corrientes.....	17
3.12	Patrimonio.....	17
3.13	Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias.....	17

4	SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	18
5	REVELACIONES PERIODO DE TRANSICIÓN	19
5.1	Convergencia a las NIIF para PYMES	19
5.2	Principales impactos por rubro de balance en el estado de situación financiera de apertura.....	20
5.3	Conciliación ganancias acumuladas y patrimonio.....	21
6	Efectivo y equivalentes al efectivo.....	25
7	Activos financieros	25
8	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	25
9	Propiedades, Planta y Equipo.....	27
10	Otros pasivos financieros	29
11	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	29
12	Patrimonio.....	30
13	Ingresos de actividades ordinarias	30
14	Otros ingresos	31
15	Detalle de gastos	31
16	Partes relacionadas	32
17	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.....	32


I. COMENTARIO DE LA GERENCIA

II. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVOS	Nota	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	06	10.123.816	6.223.910
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7 y 8	362.978.635	275.259.692
Total activos corrientes		373.102.451	281.483.602
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	09	116.503.796	108.727.680
Total activos no corrientes		116.503.796	108.727.680
TOTAL ACTIVOS		489.606.247	390.211.282
PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	31/12/2017	31/12/2016
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	10	1.199.940	1.641.842
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	157.456.885	61.010.705
Total pasivos corrientes		158.656.825	62.652.547
Total pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVOS		158.656.825	62.652.547
ACTIVO NETO			
<i>Internamente restringido</i>			
Excedente (Deficit) del periodo		3.390.687	6.128.275
<i>Permanentemente restringido</i>			
Aportes Sociales		650.000	650.000
Otras reservas	12	326.908.735	320.780.460
Total Activo Neto		330.949.422	327.558.735
Total Activo neto y pasivos		489.606.247	390.211.282


JUAN CARLOS MURILLO CORREA
Representante Legal



JUDITH ALEJANDRA MOLINA
Contador Público
TP 167981-T


ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
Revisora Fiscal
TP 60204-T

FUNDACION LOS GUAYACANES COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por función del gasto)
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 Cifras expresadas en pesos colombianos

Detalle	Nota	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos de actividades ordinarias	13	995.463.454	227.434.548
Costo de ventas	15	(983.631.898)	(214.930.352)
Excedente (Deficit) Bruto		11.831.556	12.504.196
Otros ingresos, por función	14	1.830.161	530.519
Otros gastos, por función	15	(387.976)	(1.122.704)
Gasto de Intereses	15	(886.475)	(214.236)
Ingresos financieros		19.456	126.158
Costos financieros	15	(9.016.035)	(5.695.658)
Excedente (Deficit) del periodo		3.390.687	6.128.275


JUAN CARLOS MURILLO CORREA
 Representante Legal


JUDITH ALEJANDRA MOLINA
 Contador Público
 TP 167981-T


ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
 Revisora Fiscal
 TP 60204-T

III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FUNDACION LOS GUAYACANES COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Internamente restringido				Permanente restringido				Patrimonio total
	Capital social	Otras reservas	Excedente (Deficit) Acumulados		Aportes sociales	Otras reservas	Excedente (Deficit) Acumulados		
			Excedente (Deficit) de ejercicios anteriores	Excedente (Deficit) del periodo			Excedente (Deficit) de ejercicios anteriores	Excedente (Deficit) del periodo	
Saldo al comienzo 1/01/2016				6.128.275	650.000	320.780.460	-	-	327.558.735
Ajustes de periodos anteriores									
Incremento (disminución) por cambios en política									-
Incremento (disminución) por correcciones de err									-
Total ajustes de periodos anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activo neto reexpresado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambios en el activo neto									
Resultado Integral									
Excedente del año									-
Traslado a excedentes años anteriores				(6.128.275)		6.128.275			-
Otro resultado integral				-					-
Total resultado integral	-	-	-	(6.128.275)	-	6.128.275	-	-	-
Contribuciones para aportes permanentes									-
Total incremento (disminución)	-	-	-	(6.128.275)	-	6.128.275	-	-	-
Saldo final 31/12/2016	-	-	-	-	650.000	326.908.735	-	-	327.558.735
Ajustes de periodos anteriores									
Incremento (disminución) por cambios en política									-
Incremento (disminución) por correcciones de err									-
Total ajustes de periodos anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activo neto reexpresado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambios en el activo neto									
Resultado Integral									
Excedente del año				3.390.687					3.390.687
Traslado a excedentes años anteriores				-					-
Otro resultado integral				-					-
Total resultado integral	-	-	-	3.390.687	-	-	-	-	3.390.687
Contribuciones para aportes permanentes									-
Total incremento (disminución)	-	-	-	3.390.687	-	-	-	-	3.390.687
Saldo final 31/12/2017	-	-	-	3.390.687	650.000	326.908.735	-	-	330.949.422

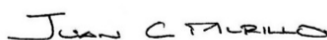
JUAN C. MURILLO
JUAN CARLOS MURILLO CORREA
Representante Legal


JUDITH ALEJANDRA MOLINA
Contador Público
TP 167981-T

ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
Revisora Fiscal
TP 60204-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FUNDACION LOS GUAYACANES COLOMBIA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Cifras expresadas en pesos colombianos		
Detalle	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Excedente (Deficit) del periodo	3.390.687	6.128.275
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	3.269.882	6.868.164
Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	171.820	1.556.224
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	6.832.389	14.552.663
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(87.890.762)	58.979.800
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	96.446.180	(23.086.935)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	8.555.418	35.892.865
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(11.045.999)	(45.468.378)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(11.045.999)	(45.468.378)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos	(441.902)	(93.770)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(441.902)	(93.770)
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambios	3.899.906	4.883.380
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	3.899.906	4.883.380
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período o ejercicio.	6.223.910	1.340.530
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período o ejercicio	10.123.816	6.223.910


JUAN CARLOS MURILLO CORREA
 Representante Legal


JUDITH ALEJANDRA MOLINA
 Contador Público
 TP 167981-T


ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
 Revisora Fiscal
 TP 60204-T

IV. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad FUNDACION LOS GUYACANES COLOMBIA identificada con número de identificación tributaria 900628398-7, se constituyó por Acta el 31 de Mayo de 2013, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el día 20 de junio de 2013, en el libro 1, bajo el número 2595, como entidad sin ánimo de lucro. Se encuentra ubicada en la dirección Carrera 63B 32 E – 25 Interior 202 en la ciudad Medellín, Colombia.

El objeto social indica que está encaminada al desarrollo del individuo y la sociedad y al mejoramiento de las condiciones de vida de los colombianos mediante la educación, la salud, la investigación, la formulación y realización de proyectos educativos y sociales y la promoción social de un modo tal que las actividades estén orientadas a la comunidad y tenga acceso a ellas sin distinción de credo, raza, edad o condición social.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración De Cumplimiento Con Las Niif Para Las Pymes

Los Estados Financieros principales son los Individuales. Estos estados financieros con corte a diciembre 31 de 2017, junto con sus notas son los primeros que han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión año 2009, vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, que deben aplicar los preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015, vigentes a partir del 1 de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en sus versiones 2009 y 2015, son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board –IASB®)

Hasta el 31 de diciembre de 2015, Fundación Los Guayacanes Colombia preparó sus Estados Financieros Individuales, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA) contenidos en los Decretos 2649 y 2650 de 1993. No obstante, la información financiera correspondiente al periodo 2015, incluida en los presentes Estados Financieros Individuales con propósitos comparativos, ha sido preparada aplicando el marco técnico normativo de NIIF para las PYMES anteriormente descrito.

Fundación Los Guayacanes Colombia aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

a) La moneda de registro en la que debe llevarse la contabilidad en Colombia, es el peso colombiano, esto de acuerdo con artículo 6º de la Ley 31 de 1992 que indica que la unidad monetaria y unidad de cuenta del país es el peso emitido por el Banco de la República, adicionalmente de acuerdo con el Código de Comercio en los artículos 37 de la Ley 222 de 1995 y 208 numeral 4, que indica que la información contenida en los estados financieros debe ser tomada fielmente de los libros de contabilidad.

b) De acuerdo con los artículos 48 y 52 del Código de Comercio y demás artículos relacionados, todas las Entidades, individualmente consideradas, están obligadas a llevar contabilidad y por lo menos una vez al año, elaborar estados financieros que someterán a aprobación de la Asamblea General.

c) Decreto 2420 de 2015, Libro 1, Parte 1, artículo 1.1.2.2, párrafo 1, indica que se consideran estados financieros individuales, aquellos que cumplan con los requerimientos de las secciones 3 a 7 de la NIIF para las PYMES y presentados por una entidad que no tiene inversiones en las cuales tenga condición de asociada, negocio conjunto o controladora.

d) Decreto 2420 de 2015, Libro 2 Disposiciones Finales, Parte 1 Derogatoria y Vigencia, artículo 2.1.1 numeral 3, dispone que el Decreto 2649 de 1993, continuará vigente en lo no regulado en los marcos técnicos normativos de información financiera bajo Normas Internacionales de Información Financiera (Plenas, PYMES y microempresas) compilados en el Decreto 2420 de 2015. Por ejemplo continúan vigentes los artículos contenidos en el Título 3 del Decreto 2649 de 1993 relativos a libros de contabilidad, en concordancia con las disposiciones del Código de Comercio sobre la misma materia.

2.2. Base De Contabilización

La Entidad prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

2.3. Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros Individuales comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2017, la Administración de Fundación los Guayacanes, ha llegado a la conclusión que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

2.4. Frecuencia de información e información comparativa

Los Estados Financieros Individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparados con el mismo corte de periodo anterior. Los presentes estados financieros se presentan con corte 31 de diciembre de 2017 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2015, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas.

3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera, se resumen a continuación.

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

3.2 Conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la entidad es el peso Colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

3.2 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes, prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Activos financieros corrientes

Títulos de renta variable

Comprende inversiones en acciones y en carteras colectivas cerradas o cuyo vencimiento excede los tres meses. Se reconocen inicialmente al precio de

transacción sin tener en cuenta los costos de transacción, y su medición posterior se realiza a valor razonable con cambios en resultados.

Títulos de renta fija

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
 - Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

- Las cuentas por pagar a largo plazo se miden posteriormente al costo amortizado utilizando una tasa DTF, para aquellas que tienen valores materiales, es decir, que superaran 100 smlv.

3.3 Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo a su destinación, ya sea para compra de Propiedad, Planta y Equipo, Inventario o Intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

3.4 Propiedades de inversión

La compañía cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (Unidad de Valor Tributario). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7 Activos y pasivos por impuestos diferidos

Debido al tipo de tributación que tiene el régimen tributario especial, para la depuración de la renta no se presentan diferencias temporales en normas fiscales hasta el 2017. Durante el año 2017, se evaluarán los impactos generados por la Ley 1819 de 2017, y se determinará si a partir de este año se generan diferencias temporales para este cálculo.

3.8 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación

revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.9 Otras Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Pasivos contingentes

La entidad no reconoce pasivos contingentes, estos sólo se revelarán.

En los casos en que la entidad es responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se trata como un pasivo contingente.

Los pasivos contingentes son evaluados anualmente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable, en este último caso, la entidad reconoce una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Activos contingentes

La entidad no reconoce activos contingentes, estos sólo se revelarán.

En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 60%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea seguro, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo en los Estados Financieros, siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- 1) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- 2) Sea probable que se reciba recursos del demandante.
- 3) La calificación del abogado sobre la probabilidad de recaudo superior 90%.

La entidad anualmente evalúa sus activos contingentes, con el fin de asegurar que la evolución de estos, se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.

3.10 Pasivos por impuestos corrientes

Impuesto a las ganancias

De acuerdo a la legislación, las fundaciones se encuentran incluidas dentro de un régimen tributario especial, esto implica que la depuración de las rentas tiene un procedimiento diferente al ordinario, mientras a este último se grava sobre la renta, las fundaciones gozan de tarifa especial del impuesto sobre la renta y complementarios, aplicable sobre el beneficio o excedente. Este beneficio es renta exenta si es reinvertido en cumplimiento del objeto social, cuando se destina directa o indirectamente en el año siguiente al que se obtuvo.

Cuando el excedente fiscal no es mayor al excedente contable, los gastos no deducibles generan el efecto de producir base gravable de impuesto, esto implica cálculo de un saldo a pagar por el 20% de los costos no deducibles.

3.11 Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes

3.12 Patrimonio

El patrimonio que posee la entidad debido a su conformación como persona jurídica sin ánimo de lucro es propio, independiente de quienes la hayan conformado o realizado la donación. Por lo tanto el patrimonio de la entidad se encuentra de acuerdo a los estatutos.

3.13 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es con base a la terminación de una proporción física de transacción del servicio, que es determinada por actas de recibido.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

Ingreso por dividendo

Los dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

4 SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

Test de deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

Las provisiones de beneficios a empleados se registran con base en el periodo de servicio de los empleados que dan origen al derecho del beneficio.

5 REVELACIONES PERIODO DE TRANSICIÓN

5.1 Convergencia a las NIIF para PYMES

Para alcanzar la meta de la globalización de la información y la uniformidad en el lenguaje contable y financiero, el gobierno nacional y los ministerios de Industria y Comercio, Hacienda y crédito público, han expedido la ley 1314 de 2009 y el decreto único reglamentario 2420 de 2015, en el que se establece la convergencia a los estándares de información financiera y de auditoría de mayor aceptación mundial.

De conformidad con las clasificaciones contenidas en los decretos reglamentarios, **FUNDACION LOS GUYACANES COLOMBIA**, está clasificado para pertenecer al Grupo 2, y por lo tanto deberá aplicar el marco técnico normativo de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES expedidas por el consejo IASB.

El cronograma definido para la convergencia está definido de la siguiente manera:

- El año 2014 fue el periodo de preparación obligatoria en el que la entidad recibió capacitaciones y se realizó un diagnóstico de los posibles impactos bajo NIIF.
- El año 2015 fue el periodo de transición en el cual se elaboró a primero de enero de 2015 el Estado de Situación Financiera de Apertura y se reportan los primeros Estados Financieros bajo NIIF con corte A 31 de diciembre de 2016.
- El año 2016 es el periodo de aplicación en el cual se llevará contabilidad bajo NIIF para las PYMES y simultáneamente bajo los actuales Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, siendo la NIIF para las PYMES la contabilidad oficial para cualquier propósito legal.

La NIIF para las PYMES son un compendio de estándares (principios) para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información financiera, los cuales son más completos que las normas colombianas actuales, sin embargo no comportan el detalle del tratamiento de todas las operaciones económicas, contienen mayores elementos a considerar desde el mismo inicio de los negocios, lo que exigirá una mayor interacción del personal contable con las demás áreas, ya que se requerirá de éstas últimas mayor información que la que actualmente aportan.

5.2 Principales impactos por rubro de balance en el estado de situación financiera de apertura

Efectivo y equivalentes al efectivo:

- Se realizó un análisis de la integridad de los saldos y las partidas conciliatorias en cada uno de los bancos, encontrando que las partidas pendientes por reconocer no eran materiales y por lo tanto sólo se hizo reclasificación de los saldos.

Deudores

- Se analizan todas las cuentas por cobrar, y se determina para los clientes que posee cuentas por cobrar a largo plazo, la estimación del costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- Se revisan los documentos soportes de las cuentas por cobrar para determinar si eran recuperables, procediendo a dar de baja las no recuperables
- Se realizó análisis de deterioro manera individual a todas las cuentas por cobrar, identificando en cada una de ellas el valor que no será recuperable para la entidad.

Propiedad, Planta y Equipo

- Aplicación retroactiva de la depreciación para los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo, eliminando componentes del costo no permitidos por la norma y activos de menores cuantías no representativos en el balance.
- Eliminación de activos menores.

Diferidos

- Reclasificación de instalaciones de redes de comunicación a Equipo de Cómputo.

Cuentas por pagar

- Análisis de los vencimientos de las cuentas por pagar, para determinar la existencia de cuentas a largo plazo y cálculo de costo amortizado.

Impuestos

- Revisión de los valores a pagar o a favor por concepto de impuesto de Industria y Comercio.

Provisiones

- Eliminación de obligaciones no existentes.

Patrimonio

- Reconocimiento de los ajustes derivados de la adopción por primera vez de las NIIF en la cuenta de ganancias acumuladas.

5.3 Conciliación excedentes (déficit) acumuladas y patrimonio

De acuerdo con lo indicado en la nota 2.1, estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2017 constituyen los primeros estados financieros de la entidad preparados en aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2009.

La fecha de transición a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2015. Los últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad anteriores correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2015. La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de

cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los principios contables anteriores.

Las siguientes conciliaciones incluyen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados, conforme a los principios contables anteriores y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa, finalizado al 31 de diciembre de 2015 y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015. Así mismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES.

A continuación, se presenta la conciliación del activo neto determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES y el patrimonio determinado de conformidad con los principios de contabilidad anteriores, tanto al 1 de enero de 2015 (fecha de transición) y al 31 de diciembre de 2015.

FUNDACION LOS GUAYACANES COLOMBIA CONCILIACIÓN DE PATRIMONIO Al 1 de enero de 2015 y al 31 de diciembre de 2015 Cifras expresadas en pesos colombianos			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE APERTURA			
01 enero 2015			
ACTIVOS	Cifras bajo los PCGA colombianos	Ajustes transición	Cifras bajo las NIIF
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	199.328.361		199.328.361
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	207.773.183	(24.235.990)	183.537.193
Total activos corrientes	407101544	(24.235.990)	382.865.554
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10.988.128	(347.036)	10.641.092
Otros activos no financieros	69.864.941		69.864.941
Total activos no corrientes	80.853.069	-347.036	80.506.033
TOTAL ACTIVOS	487.954.613	-24.583.026	463.371.587
PASIVOS Y PATRIMONIO	Cifras bajo los PCGA colombianos	Ajustes transición	Cifras bajo las NIIF
Pasivo corriente			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(110.147.093)		(110.147.093)
Provisiones por beneficios a los empleados	(2.442.223)		(2.442.223)
Pasivos por impuestos	(70.442.714)		(70.442.714)
Total pasivo no corriente	(183.032.030)	-	(183.032.030)
Pasivo no corriente			
Total pasivos no corrientes	0	0	0
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	(183.032.030)	0	(183.032.030)
ACTIVO NETO			
Capital social	(650.000)		(650.000)
Ganancias (pérdidas) acumuladas	(304.272.583)		(304.272.583)
Total del patrimonio	(304.922.583)	-	(304.922.583)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(487.954.613)	0	(487.954.613)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (PERIODO TRANSICIÓN)
 31 diciembre 2015

ACTIVOS	Cifras bajo los PCGA colombianos	Ajustes transición	Cifras bajo las NIIF
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.340.530		1.340.530
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	358.543.125	(15.879.245)	342.663.880
Total activos corrientes	359.883.655	(15.879.245)	344.004.410
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	11.196.223	52.063.079	63.259.302
Activos por impuestos diferidos	52.515.579	(52.515.579)	-
Total activos no corrientes	63.711.802	(452.500)	63.259.302
TOTAL ACTIVOS	423.595.457	(16.331.745)	407.263.712,00
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	(1.735.612)		(1.735.612)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(17.532.545)		(17.532.545)
Provisiones por beneficios a los empleados	(2.446.095)		(2.446.095)
Otras provisiones	(25.000.000)	25.000.000	-
Otros pasivos no financieros	(64.119.000)		(64.119.000)
Total pasivo no corriente	(110.833.252)	25.000.000	(85.833.252)
Pasivo no corriente			
Total pasivos no corrientes	-	-	-
TOTAL PASIVOS	(110.833.252,00)	25.000.000	(85.833.252)
PATRIMONIO			
Capital social	(650.000)		(650.000)
Ganancias (pérdidas) acumuladas	(312.112.205)	(8.668.255)	(320.780.460)
Total del patrimonio	(312.762.205)	(8.668.255)	(321.430.460,00)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(423.595.457)	16.331.745	(407.263.712)

A continuación, se presenta la conciliación del resultado determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES y el resultado determinado de conformidad con los principios de contabilidad anteriores, al 31 de diciembre de 2015.

FUNDACION LOS GUAYACANES COLOMBIA CONCILIACIÓN DEL RESULTADO Para el año finalizado a 31 de diciembre de 2015 Cifras expresadas en pesos colombianos			
Detalle	Cifras bajo los PCGA colombianos	Ajustes transición	Cifras bajo las NIIF
Ingresos de actividades ordinarias	(663.088.068)		(663.088.068)
Costo de ventas			-
Ganancia bruta	(663.088.068)	-	(663.088.068)
Otros ingresos, por función	(824.763)		(824.763)
Costos de distribución	3.384.000		3.384.000
Gastos de administración	644.980.664	(33.251.281)	611.729.383
Otros gastos, por función	362.598		362.598
Otras ganancias (pérdidas)	784.735		784.735
Ingresos financieros	(562.372)		(562.372)
Costos financieros	7.123.584		7.123.584
Ganancia (pérdida) antes de impuesto	(7.839.622)	(33.251.281)	(41.090.903)
Ingreso (gasto) por impuestos			-
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas.	(7.839.622)	(33.251.281)	(41.090.903)
Ganancia (pérdida)	(7.839.622)	(33.251.281)	(41.090.903)

A continuación, se presenta la conciliación del resultado determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES y el resultado determinado de conformidad con los principios de contabilidad anteriores, al 31 de diciembre de 2015.

Conciliación de ganancias acumuladas

Patrimonio PCGA Local		(316.140.854)
Patrimonio NIIF		(327.558.735)
Diferencia		11.417.881
Concepto de ajuste	Rubro	Valor
Deterioro deudores comerciales	Deudores	(1.734.099)
Eliminar PPYE depreciaciones fiscales	Propiedad, Planta y Equipo	(61.786)
Eliminar anticipos	Gasto	(9.007.222)
Eliminar activos menor cuantía PPYE	Propiedad, Planta y Equipo	(364.248)
Eliminar provisiones	Cuentas por pagar	22.585.236
Total ajustes		11.417.881
Total variación patrimonio		11.417.881

6 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 incluyen los siguientes componentes:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo en caja	-	773.882
Saldos en bancos	4.848.645	513.693
Otros depósitos a la vista	5.275.171	4.936.335
Total efectivo	10.123.816	6.223.910
Total	10.123.816	6.223.910

7 Activos financieros

Las categorías de activos financieros y pasivos financieros se detallan a continuación:

Categorías de activos financieros y pasivos financieros				
Activos financieros	31/12/2017		31/12/2016	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos financieros que son instrumentos de deuda, al costo amortizado	362.978.635	-	275.259.692	-
Total activos financieros	362.978.635	-	275.259.692	-
Pasivos financieros				
Compromisos de préstamo, al costo	158.656.825	-	62.652.547	-
Total pasivos financieros y compromisos de préstamo	158.656.825	-	62.652.547	-
Total	521.635.460	-	337.912.239	-

La composición de cada una de las categorías es la siguiente:

Instrumentos deuda a costo amortizado				
Descripción	31/12/2017		31/12/2016	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	362.978.635	-	275.259.692	-
Total	362.978.635	-	275.259.692	-

8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Clases de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto				
Detalle	Corriente		No corriente	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Deudores comerciales	363.812.755	186.220.040	-	-
Otras cuentas por cobrar	1.071.799	90.773.751	-	-
Deterioro	(1.905.919)	(1.734.099)	-	-
Total	362.978.635	275.259.692	-	-

El detalle del rubro de otras cuentas por cobrar se especifica a continuación:

Detalle otras cuentas por cobrar				
Detalle	Corriente		No corriente	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Por cobrar a empleados				
Préstamos al personal.	60.000	-	-	-
Sub total	60.000	-	-	-
Deudores varios				
A particulares	470.378	-	-	-
Cuentas por cobrar de terceros	541.421	90.773.751	-	-
Sub total	1.011.799	90.773.751	-	-
Total	1.071.799	90.773.751	-	-

Durante el año, la entidad determinó el importe no recuperable de las cuentas por cobrar para aquellas que tenían evidencia objetiva de deterioro con base al análisis de vencimientos.

Importe en libros de deudores comerciales, otras cuentas por cobrar deteriorados		
Detalle	31/12/2016	31/12/2015
Deudores comerciales.	(1.734.099)	(177.875)
Total	(1.734.099)	(177.875)

Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar vencidos y no pagados con deterioro		
	31/12/2016	31/12/2015
Saldo inicial.	(177.875)	-
Aumento (disminución) del periodo o ejercicio.	(1.556.224)	(177.875)
Total	(1.734.099)	(177.875)

La rotación de la cartera normalmente es a 30 días. La mayoría de los clientes cancelan en el plazo acordado, excepto por algunos que superan que no son representativos. La relación por vencimiento se presenta a continuación:

Relación deudores comerciales y otros deudores por vencimiento									
31/12/2016	Cartera al día	Cartera 1-30 días	Cartera 31-60 días	Cartera 61-90 días	Cartera 91-360 días	Cartera mayor a 360 días	Total deudores	Total corrientes	Total no corrientes
Deudores comerciales							-	-	
Cuentas por cobrar por arrendamiento financiero	102.016.077	262.327.056					364.343.133	364.343.133	
Otras cuentas por cobrar	541.421						541.421	541.421	
Provision deterioro	(1.905.919)						(1.905.919)	(1.905.919)	
Total	100.651.579	262.327.056	-	-	-	-	362.978.635	362.978.635	-

31/12/2015	Cartera al día	Cartera 1-30 días	Cartera 31-60 días	Cartera 61-90 días	Cartera 91-360 días	Cartera mayor a 360 días	Total deudores	Total corrientes	Total no corrientes
Deudores comerciales	95.101.487	41.735.000		5.800.000	41.512.000	2.071.553	186.220.040	186.220.040	
Cuentas por cobrar por arrendamiento financiero							-	-	
Otras cuentas por cobrar			90.773.751				90.773.751	90.773.751	
Provision deterioro	(1.734.099)						(1.734.099)	(1.734.099)	
Total	93.367.388	41.735.000	90.773.751	5.800.000	41.512.000	2.071.553	275.259.692	275.259.692	-

9 Propiedades, Planta y Equipo

La vida útil definida para cada categoría de Propiedad, Planta y Equipo se expone a continuación:

Métodos de depreciación y vida útil propiedades, planta y equipo			
Clase de Propiedad, Planta y Equipo	Método de depreciación	Vida útil	
		Mínima	Máxima
Equipo de oficina	Línea recta	5	10
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	3	5

La clasificación de Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación acumulada, se detalla a continuación:

Detalle de Propiedad, Planta y Equipo			
Clase	31/12/2017		
	Valores brutos	Depreciación Acumulada	Valores netos
Equipo de oficina	17.584.470	(3.860.163)	13.724.307
Equipo de computación y comunicación	109.057.373	(6.277.884)	102.779.489
Total	126.641.843	(10.138.047)	116.503.796

Clase	31/12/2016		
	Valores brutos	Depreciación Acumulada	Valores netos
Equipo de oficina	6.538.471	(2.561.692)	3.976.779
Equipo de computación y comunicación	109.057.373	(4.306.472)	104.750.901
Total	115.595.844	(6.868.164)	108.727.680

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el periodo 2017 es el siguiente:

Movimiento año 2017		Equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Propiedades, planta y equipo, neto
Saldo inicial	1/01/2017	6.538.471	109.057.373	115.595.844
Cambios	Adquisiciones	11.045.999		11.045.999
	Adquisiciones mediante Transferencias de propiedades de Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas, Depreciación			-
	Revaluación			-
	Deterioro	(3.860.163)	(6.277.884)	(10.138.047)
	Reversión de			-
	Sub total reconocido en patrimonio	-	-	-
	Pérdida por deterioro reconocida en			-
	Disposiciones/Retiros			-
	Total cambios	7.185.836	(6.277.884)	907.952
	Saldo final	31/12/2017	13.724.307	102.779.489

10 Otros pasivos financieros

Pasivos financieros medidos al costo amortizado					
Entidad	Moneda	31/12/2017		31/12/2016	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Tarjeta de Crédito 4135	Pesos	1.199.940	-	1.641.842	-
Total préstamos bancarios		1.199.940	-	1.641.842	-
Total		1.199.940	-	1.641.842	-

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 comprende:

Relación préstamos bancarios por vencimiento

País	Institución acreedora	Moneda	Tipo de amortización	Tasa efectiva anual	Vencimiento	Garantía y/o restricciones	Corriente		
							Vencimientos		Total corrientes
							hasta 1 mes	1 a 3 meses	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Fija	29,8%	Mensual	Ninguna	1.199.940	-	1.199.940
Totales							1.199.940	-	1.199.940

Todas las obligaciones financieras se cancelan en un término inferior a un año, en general al mes siguiente.

11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2017 comprenden:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar				
Clase	Corriente		No corriente	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Costos y gastos por pagar	108.008.826	50.250.486	-	-
Retención en la fuente	8.425.000	-	-	-
Impuesto a las ventas retenido	-	579.000	-	-
Impuestos gravámenes y tasas	33.934.645	9.095.646	-	-
Beneficios a empleados	7.088.414	1.085.573	-	-
Total	157.456.885	61.010.705	-	-

Los Beneficios a empleados se detallan a continuación:

Beneficios a los empleados	Corriente		No corriente	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Salarios	-	-	-	-
Vacaciones	2.096.696	-	-	-
Cesantías	4.553.048	973.317	-	-
Intereses a las cesantías	438.670	112.256	-	-
Total	7.088.414	1.085.573	-	-

12 Patrimonio

El patrimonio que posee la entidad debido a su conformación como persona jurídica sin ánimo de lucro es propio, independiente de quienes la hayan conformado o realizado la donación. Por lo tanto el patrimonio de la entidad se encuentra de acuerdo a los estatutos.

13 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2016 y el periodo de 2017 incluyen:

Ingresos de actividades ordinarias		
Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Prestaciones de servicios	995.463.454	227.434.548
Actividades empresariales	431.006.959	101.980.387
Servicios sociales de salud	569.982.698	132.892.489
Devoluciones	(5.526.203)	(7.438.328)
Total	995.463.454	227.434.548

14 Otros ingresos

Los otros ingresos comprenden:

Detalle de otros ingresos		
Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Recuperaciones	1.508.297	527.655
Indemnizaciones	123.364	-
Ajuste al peso	198.500	2.864
Total	1.830.161	530.519

En otros ingresos de la operación están incluidos los cobros que se hacen a los clientes por costos y gastos recuperables, toda vez que son erogaciones que se realizan para el desarrollo y cumplimiento del objeto contractual, es decir, de no existir no sería posible el servicio en cargado.

15 Detalle de gastos

A continuación se presenta el detalle de los gastos por función para el período de reporte:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Costo Operación Consorcios y UT	261.764.165	-
Gastos de Personal	109.240.239	60.685.762
Honorarios	376.883.626	75.161.367
Gastos de Viaje	36.906.097	12.619.821
Gastos depreciación	3.269.882	3.243.416
Gastos por amortización		
Deterioro de valor y reversiones deterioro de valor		1.556.224
Mantenimiento	23.122.810	22.982.856
Adecuaciones	4.623.212	
Otros Gastos	82.708.843	42.406.736
Propaganda y publicidad		2.184.064
Costos financieros	9.902.510	1.122.704
Arrendamientos	85.501.000	
Total	993.922.384	221.962.950

Los pagos por concepto de beneficios a empleados están comprendidos por salarios de \$57.005.459 en 2017 y \$35.606.753 en 2016, aportes a seguridad social por \$18.030.353 en 2017 y \$11.780.619 en 2016, pagos de prestaciones sociales por \$15.190.889 en 2017 y \$7.867.500 en 2016.

Los honorarios corresponden a los pagos por asesoría técnica operación de contratos \$367.483.626 otros \$9.400.000 en 2017. En 2016 \$65.206.870 la diferencia corresponde a honorarios por auditoría fiscales y legales.

Los impuestos pagados durante los dos años corresponden en su mayoría al impuesto de industria y comercio 98,95% el cual para 2017 fue de \$6.246.254 y \$2.133.338 para 2016.

16 Partes relacionadas


A continuación se relacionan los miembros fundadores de la Fundación, así como las remuneraciones recibidas por el personal clave.

Juan Carlos Perez Perez	Fundador
Eduardo Alfredo Castillo Builes	Fundador
Angela Piedad Garcia Restrepo	Fundadora
Jorge Alberto Vera Arango	Fundador
Olga Maria Medina Sanchez	Fundadora- Consultora
Claudia Maria Murillo Correa	Fundadora- Consultora
Maria Isabel Medina Melan	Fundadora
Patricia Elena Melan Pineda	Fundadora
Fernando Leon Medina Monsalve	Fundador- Consultor
Juan Carlos Murillo Correa	Fundador- Director Ejecutivo
Francisco Javier Lopera Jaramillo	Fundador
Felipe Medina Melan	Fundador
Jessica Rivera Patiño	Fundadora

17 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.


JUAN CARLOS MURILLO CORREA
Representante Legal


JUDITH ALEJANDRA MOLINA
Contador Público
TP 167981-T


ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
Revisora Fiscal
TP 60204-T