

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR
"FUNDEPASUR"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
MÉTODO DE LA SOLVENCIA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


ACTIVO	Nota	2017	2016	Enero 1 de 2016 ESFA	Var %	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE:						
Disponible		-	2.082.899	-	0,0%	(2.082.899)
Inversiones		-	-	-	0,0%	-
Efectivo y equivalentes de efectivo		-	2.082.899	-	0,0%	(2.082.899)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Deudores		-	-	-	0,0%	-
Total Activo Corriente		-	2.082.899	-	0,0%	(2.082.899)
ACTIVO NO CORRIENTE:						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO INTANGIBLES		-	-	-	0,0%	-
Total Activo no Corriente		-	-	-	0,0%	-
TOTAL ACTIVO		-	2.082.899	-	0,0%	(2.082.899)
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTE:						
Obligaciones Financieras	4	55.195	-	-	N/A	55.195
Cuentas por pagar comerciales	5	796.716	6.515.352	-	N/A	(5.718.636)
Impuestos por pagar	6	81.147	75.840	-	N/A	5.307
Acreedores varios	6	9.024.975	1.674.528	-	N/A	7.350.447
Otros Pasivos		-	-	-	N/A	-
Total Pasivo Corriente		9.958.033	8.265.720	-	20,5%	1.692.313
TOTAL PASIVO		9.958.033	8.265.720	-	20,5%	1.692.313
PATRIMONIO						
Aportes sociales		4.000.000	4.000.000	4.000.000	0,0%	-
Resultado Integral del Ejercicio		(13.958.033)	(10.182.821)	-	N/A	(3.775.212)
TOTAL PATRIMONIO	7	(9.958.033)	(6.182.821)	4.000.000	61,1%	(3.775.212)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		0	2.082.899	4.000.000	-100,0%	(2.082.899)

Los suscritos representante legal y contador público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


MARCELA QUINTERO
Representante Legal

C.C. 37.320.736


GLORIA UBENY VALENCIA U
Contadora

T.P. 56.594-T


JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal

TP 34.620-T
Miembro de DAF International Corporation S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR
"FUNDEPASUR"

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CLASIFICACIÓN DEL GASTO POR FUNCIÓN
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2017	2016	Var %	Var \$
INGRESOS OPERACIONALES		-	-	0.0%	-
INGRESOS NO OPERACIONALES	8	90.629.034	-	N/A	90.629.034
GASTOS OPERACIONALES	9	93.327.941	9.103.177	N/A	84.224.764
GASTOS NO OPERACIONALES	10	1.076.305	1.079.644	N/A	(3.339)
EXCEDENTE (PERDIDAS) ANTES DE IMPUESTOS		(3.775.212)	(10.182.821)	N/A	6.407.609
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM.		-	-	0.0%	-
EXCEDENTE (PERDIDA) NETO DEL EJERCICIO		<u>(3.775.212)</u>	<u>(10.182.821)</u>	<u>N/A</u>	<u>6.407.609</u>

Los suscritos representante legal y contador público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


MARCELA QUINTERO
Representante Legal

C.C. 37.320.736



GLORIA UBENY VALENCIA U
Contadora

I.P. 56.594-T


JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal

TP 34.620-T
Miembro de DAF International
Corporation S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR
"FUNDEPASUR"

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FOR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)


	Aportes de Capital	Excedentes Retenidos	Ajuste Adopción NIIF	Excedentes Ejercicios anteriores	Excedente o perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	4.000.000	-	-	-	(10.182.821)	(6.182.821)
Resultado de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-
Utilización de Excedentes	-	-	-	-	(3.775.212)	(3.775.212)
Movimiento del ejercicio	-	-	-	-	(9.958.033)	(9.958.033)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	4.000.000	-	-	-	(13.958.033)	(9.958.033)

Los suscritos representante legal y contador público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


MARCELA QUINTERO
Representante Legal

C.C. 37.320.736


GLORIA UBENY VALENCIA U
Contadora

T.P. 56.594-T


JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal

TP 34.620-T
Miembro de DAF International Corporation S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR
"FUNDEPASUR"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


	2.017	2.016
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente y/o pérdida neta del ejercicio	(3.775.212)	(10.182.821)
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren el uso del efectivo:		
Depreciación	-	-
Amortizaciones	-	-
Provisión cartera	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(3.775.212)</u>	<u>(10.182.821)</u>
Cambio en los activos y pasivos que proveyeron (usaron) efectivo:		
Deudores	-	-
Cuentas por Pagar	(5.718.636)	6.515.352
Impuestos por Pagar	5.307	75.840
Acreedores Varios	7.350.447	1.674.528
Otros Pasivos	-	(140.395.000)
EFFECTIVO NETO PROVISTO, (UTILIZADO)	<u>1.637.118</u>	<u>(132.129.280)</u>
PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(2.138.094)</u>	<u>(142.312.101)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedad, planta y equipo intangibles	-	-
Utilización excedentes	-	-
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Incremento Patrimonio	-	-
Obligaciones Financieras	55.195	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>55.195</u>	<u>-</u>
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>(2.082.899)</u>	<u>(142.312.101)</u>
AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	<u>2.082.899</u>	<u>144.395.000</u>
AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>0</u>	<u>2.082.899</u>

Los suscritos representante legal y contador público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


MARCELA QUINTERO
Representante Legal

C.C. 37.320.736


GLORIA UBENY VALENCIA U
Contadora

I.P. 56.594-T


JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA
Revisor Fiscal

IP 34.620-T
Miembro de DAF International Corporation S.A.S
(Ver Opinión Adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR
"FUNDEPASUR"
Nit.: 900.866.093-6

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para los años que terminan al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

FUNDEPASUR es una entidad sin ánimo de lucro, que pertenece al régimen especial. Fue legalmente constituida por acta de asamblea el 21 de mayo de 2015 y registrada en cámara de comercio el 08 de julio de 2015 en el libro 1 No. 2427 con el nombre de Fundación Chipre.

Sin embargo, mediante Acta No. 03 del 03 de octubre de 2016, de la Asamblea General de Asociados, registrada en Cámara de comercio el 05 de octubre de 2016, en el libro 01 bajo el número 3666 la sociedad cambia su denominación social por la de Fundación para el desarrollo y construcción de la paz en el sur de Bolívar "Fundepasur".

Su Objeto Social principal está encaminado a fines de beneficencia, de interés o utilidad común y de mejoramiento de la calidad de vida, el bienestar común o de interés social. Al tener su objeto social encaminado a fines de servicio social la fundación propenderá por un mejoramiento en la calidad de vida de las poblaciones del Sur de Bolívar, mediante la formulación y ejecución de proyectos en salud, educación, cultura, deporte, vivienda, entre otros.

Su domicilio o dirección principal se encuentra en la ciudad de Medellín en la CR 43 A 19-17 of 1206.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros a la fecha se preparan y presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes y aplicables en Colombia, adoptadas mediante el decreto 3022 de 2013, el cual fue emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo, que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASBI), decreto reglamentario de la Ley 1314 de 2009 e incorporado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, dado que la fundación pertenece al grupo 2.

La fundación adoptó las NIIF para Pymes desde el 1º de enero del 2016 y como tal, estos son sus primeros estados financieros emitidos bajo el nuevo marco normativo.

La preparación de los estados financieros en armonía con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y al mismo tiempo requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.1 BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Moneda funcional

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando la moneda nacional; es decir, los pesos colombianos, moneda predominante en el entorno económico principal en el que la fundación opera; ésta a su vez, es su moneda funcional.

En caso de realizar transacciones diferentes a la moneda funcional, la fundación convierte la moneda por el tipo de cambio de la fecha vigente en la que se efectúa la transacción.

Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, denominadas en moneda extranjera, son convertidas a las tasas de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación en términos de tiempo y valores. En el Estado de la de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos; corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a (12) doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a (12) doce meses.

Base de acumulación

La fundación elabora sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo); es decir, las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfacen las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, esto quiere decir que se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

Negocio en marcha

La fundación no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o suspender sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros serán preparados sobre una base diferente, en cuyo caso deberá revelarse.

2.2 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos corrientes, al total de los activos y pasivos, al capital de trabajo, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La fundación reconoce como efectivo y equivalentes de efectivo aquellos recursos que tengan alta liquidez, grado de realización, tales como:

- Caja
- Bancos

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que son recibidos como resultado de las operaciones, su valor es el importe nominal, representado en la moneda funcional.

El Efectivo y Equivalente al efectivo bajo NIIF Pymes se considera una unidad de medida para los activos, por tanto, no se presentan diferencias significativas en su medición bajo la normatividad colombiana. Este rubro por encontrarse en gran proporción medido a su valor razonable, por lo tanto, no tiene efectos importantes en el Estado de Situación Financiera de Apertura, razón por la cual se puede aplicar lo contemplado en el decreto 3022 de 2013 sin inconveniente alguno.

2.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La fundación optó por aplicar la sección 11 y 12 Instrumentos Financieros Básicos para registrar y valorar instrumentos financieros tales como: cuentas por cobrar y por pagar:

Se entiende como Instrumento Financiero un contrato que da lugar a un activo financiero en una compañía y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra compañía para cada una de las partes.

Son **activos financieros** los que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro como lo son:

- Cuentas por cobrar a socios o comerciales, y
- Otros deudores

Cuentas por cobrar

Son aquellas que se originan en el desarrollo del objeto social de la fundación o cualquier otra actividad que la misma realice. También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y/o contratistas, y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro. Las cuentas por cobrar se reconocen cuando se presta un servicio del cual no se recibe el pago de contado y/o cuando se desembolse dinero a favor de terceros en espera de una contraprestación futura. Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales. La compañía mide las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción, excepto cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, es decir si las condiciones de pago son mayores a las normales de la operación, establecidas por la gerencia a 30 días, o se otorgan préstamos a una tasa de interés inferior a la del mercado de acuerdo al perfil crediticio, en cuyo caso mide el hecho económico a su valor presente descontado a la tasa de interés para un instrumento de deuda similar. Sin embargo, cuando el crédito se

amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Para todos los **activos financieros** medidos a costo amortizado, se realiza el cálculo del deterioro de valor, esta medición se realiza tomando la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Si en periodos posteriores el valor de la pérdida por deterioro del valor disminuye y la reducción pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida, ya sea directamente o mediante el ajuste a la cuenta correctora que se haya utilizado.

Los **pasivos financieros** son los que presenten una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero tales como:

- Obligaciones financieras
- Proveedores
- Cuentas por pagar (Terceros y/o empresas)

Cuentas por pagar (terceros y/o empresas)

Son obligaciones que contrae la fundación a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período, se incluyen los pagos pendientes por retención en la fuente.

Se reconoce una cuenta por pagar cuando el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y cuando sea probable que, como consecuencia del pago de la obligación presente, se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Desde su reconocimiento, si es a corto plazo se miden por su valor nominal siempre y cuando no incluya una financiación o descuento significativo, porque de lo contrario se mide al costo amortizado, las cuentas por pagar de largo plazo se miden utilizando el costo amortizado mediante el método de tasa de interés efectiva.

2.5 INGRESOS

Los Ingresos se registran sobre la base de realización; es decir, sobre lo que se ha devengado y convertido razonablemente en efectivo.

2.6 GASTOS

Los gastos se reconocen sobre la base de su correlación con los ingresos que los originan, aplicando el principio de devengo o causación.

2.7 ESTIMACIONES Y ERRORES

La fundación, si se presenta el caso, realizará estimaciones razonables sobre algunas partidas como el deterioro de valor de los activos financieros, como lo son las inversiones y las cuentas por cobrar u otros que lo requieran. Su reconocimiento y medición se realizará en la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio neto, se reconocerá de forma prospectiva, el cual se aplicara a las transacciones desde la fecha del cambio en la estimación.

El reconocimiento de los errores de periodos anteriores se corregirá de forma retroactiva, en los últimos estados financieros aprobados antes de identificarse el error, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error. Esta re-expresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos incluyendo el título de la NIIF, la naturaleza del cambio en la política contable, una descripción de la disposición transitoria, los efectos sobre periodos futuros, para el período corriente y para cada período anterior presentado, la partida del estado financiero que se vea afectada y el valor del ajuste relativo a períodos anteriores presentados.

2.8 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Esta política ilustra el reconocimiento de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, es decir, aquellos sucesos que ocurren entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha en la cual los estados financieros son autorizados por la Asamblea. La fundación ajustará sus Estados Financieros o reconocerá nuevos eventos para reflejar la incidencia de los hechos que implican ajustes, tales como: litigios y/o demandas que a la fecha del cierre de los estados financieros se encontraban provisionados por un valor y que antes de la aprobación de los mismos se conoce nueva información, la cual modifica el valor reconocido inicialmente.

Si la contabilidad recibe información de las diferentes áreas, una vez se haya realizado el cierre contable anual, y en dicha información se indique y/o evidencie el deterioro de valor de un activo, el descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los Estados Financieros son incorrectos; se deberán realizar los respectivos ajustes.

NOTA No. 3 TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF

Debido a que la fundación no ha generado ingresos y que a la fecha no posee activos diferentes a equivalentes de efectivo y a que sus pasivos no involucran ajustes bajo norma internacional, no fue necesario realizar una conciliación que refleje un impacto por dicha transición. Sin embargo, se siguió el procedimiento recomendado para la implementación de éstas normas haciendo reclasificaciones de cuentas en el ESFA y no ajustes en saldos como ocurre en la mayoría de las empresas.

NOTA No. 4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON ENTIDADES FINANCIERAS

El siguiente es el detalle de los instrumentos financieros con entidades financieras al 31 de diciembre:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON ENTIDADES FINANCIERAS	2.017	2.016
Nacionales	\$ <u>55.195</u>	\$ <u>0</u>
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 55.195	\$ 0

El rubro de instrumentos financieros a diciembre 31 de 2017 asciende a \$55.195, valor que se debe en su totalidad a la entidad Bancolombia por concepto de sobregiro.

NOTA No. 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES COMERCIALES

El siguiente es un detalle de los instrumentos financieros con proveedores comerciales al 31 de diciembre:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES COMERCIALES	2.017	2.016
Nacionales	\$ <u>796.716</u>	\$ <u>6.515.352</u>
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 796.716	\$ 6.515.352

El rubro de instrumentos financieros con proveedores comerciales a diciembre 31 de 2017 asciende a \$796.716, valor que se debe en su totalidad a la firma de Revisoría Fiscal DAF International Corporation S.A.S.

NOTA No. 6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los instrumentos financieros en cuentas por pagar al 31 de diciembre:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CxP	2.017	2.016
Retención en la fuente	\$ 81.147	\$ 75.840
Acreedores varios	<u>9.024.975</u>	<u>1.674.528</u>
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CxP	\$ 9.106.122	\$ 1.750.368

La variación de este rubro se explica como ya se mencionó anteriormente por el inicio de la operación de la fundación. El rubro \$81.147 corresponde a la retención en la fuente por honorarios practicada a la firma de revisoría fiscal. Sin embargo, este rubro es cancelado en el mes próximo.

En cuanto al rubro de los acreedores varios, este corresponde a una cuenta por pagar a Hacienda Chipre, por conceptos varios en los cuales dicha entidad se ha hecho responsable de las obligaciones inherentes a la fundación.

NOTA No. 7 PATRIMONIO

El siguiente es un detalle del patrimonio al 31 de diciembre:

PATRIMONIO	2.017	2.016
Cuotas o partes de interés social	4.000.000	4.000.000
Pérdida del ejercicio	<u>-13.958.033</u>	<u>-10.182.821</u>
TOTAL PATRIMONIO	\$ -9.958.033	\$ -6.182.821

APORTES SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2017 las cuotas o partes de interés social de la Fundación permanecen en cuatro millones de pesos (\$4.000.000), correspondientes los aportes de Hacienda Chipre S.A.S. en la Fundación. Como se ha mencionado anteriormente, producto de la falta de ingresos para llevar a cabo algunos proyectos, la fundación no generó ingresos en el año 2017, adicionalmente se presentaron algunos gastos debido a la necesidad de desarrollar algunos procesos normativos, originando pérdidas en el resultado del ejercicio.

NOTA No. 8 INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los ingresos no operacionales al 31 de diciembre:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.017	2.016
Subvenciones	90.627.849	0
Ajuste al peso	<u>1.185</u>	<u>0</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 90.629.034	\$. 0

Al 31 de diciembre de 2017 Los ingresos no operacionales de la Fundación ascienden a noventa millones seiscientos veinte siete mil ochocientos cuarenta y nueve pesos m/l (\$90.629.034), correspondientes a las donaciones de Hacienda Chipre S.A.S. en la Fundación.

NOTA No. 9 GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales al 31 de diciembre:

GASTOS OPERACIONALES	2.017	2.016
Administración		
Honorarios	15.887.665	6894.550
Impuestos	2.033.362	1.257.639
Servicios	6.500.000	0
Gastos Legales	69.600	494.600
Gastos de Viaje	832.600	0
Diversos	68.004.714	456.388
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 93.327.941	\$ 9.103.177

Los gastos operacionales de la fundación para el año 2017, se fundamentan principalmente en el sostenimiento de la misma y en todo lo inherente a la normativa local.

De la información a diciembre 31 se destacan:

- Los **Gastos por Honorarios** que reúnen los gastos causados por el concepto de Revisoría Fiscal del periodo.
- Los **Gastos por impuestos** están compuestos por el IVA descontable. Este IVA se considera un mayor valor del gasto, porque la Fundación no es responsable de IVA y por ende no debe declarar IVA.
- Los **Gastos por servicios** registra el concepto de licitación de proyectos a los cuales aspiraba la Fundación para desarrollar en el periodo.
- Los **Gastos Legales** se deben principalmente al Registro Mercantil de la Fundación y a otros gastos ante cámara de comercio necesarios para su adecuada operación.
- Los **Gastos de Viaje** reúnen los gastos causados por el concepto de viajes del representante legal para hacer diligencias de representación legal de la Fundación.
- Los **Gastos Diversos** son gastos en los cuales la fundación debió incurrir para el suministro de útiles, papelería y fotocopias, adicional por el reingreso de costos y gastos que se generó a Hacienda Chipre S.A.S

NOTA No. 10 GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los gastos no operacionales al 31 de diciembre:

GASTOS NO OPERACIONALES	2.017	2.016
Financieros	\$ 705.642	\$ 511.427
Extraordinarios	370.023	566.980
Diversos	<u>640</u>	<u>1.237</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1.076.305	\$ 1.079.644

Los gastos no operacionales están conformados por los gastos bancarios, comisiones, intereses, gravámenes al movimiento financiero y por gastos diversos. Estos últimos son ajustes al peso que se deben hacer al momento de conciliar la cuenta bancaria.