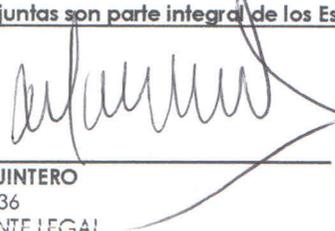


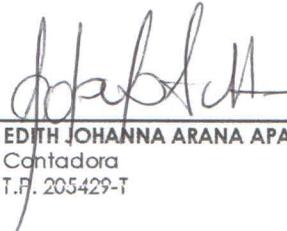
FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR
"FUNDEPASUR"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
MÉTODO DE LA SOLVENCIA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

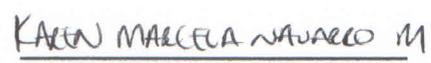
ACTIVO	Nota	2018	2017	Var %	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE:					
Disponible	4	89.167	-	N/A	89.167
Inversiones		-	-	0,0%	-
Efectivo y equivalentes de efectivo		<u>89.167</u>	<u>-</u>	<u>N/A</u>	<u>89.167</u>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Deudores	5	1.483.702	-	N/A	1.483.702
Total Activo Corriente		<u>1.572.869</u>	<u>-</u>	<u>N/A</u>	<u>1.572.869</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO INTANGIBLES		-	-	0,0%	-
Total Activo no Corriente		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0,0%</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.572.869</u>	<u>-</u>	<u>N/A</u>	<u>1.572.869</u>
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTE:					
Obligaciones Financieras		-	55.195	0,0%	(55.195)
Cuentas por pagar comerciales	6	5.618.396	796.716	605,2%	4.821.680
Impuestos por pagar	8	1.933.000	81.147	2282,1%	1.851.853
Acreedores varios	7	94.000	9.024.975	-99,0%	(8.930.975)
Otros Pasivos		-	-	0,0%	-
Total Pasivo Corriente		<u>7.645.396</u>	<u>9.958.033</u>	<u>-23,2%</u>	<u>(2.312.637)</u>
TOTAL PASIVO		<u>7.645.396</u>	<u>9.958.033</u>	<u>-23,2%</u>	<u>(2.312.637)</u>
PATRIMONIO					
Aportes sociales		4.000.000	4.000.000	0,0%	-
Reserva Legal		-	-	0,0%	-
Resultado integral del Ejercicio		3.885.506	(3.775.212)	-202,9%	7.660.718
Resultado de Ejercicios anteriores		<u>(13.958.033)</u>	<u>(10.182.821)</u>	37,1%	-
TOTAL PATRIMONIO	9	<u>(6.072.527)</u>	<u>(9.958.033)</u>	<u>-39,0%</u>	<u>3.885.506</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.572.869</u>	<u>-</u>	<u>N/A</u>	<u>1.572.869</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
 C.C 37.320.736
 REPRESENTANTE LEGAL


EDITH JOHANNA ARANA APARICIO
 Contadora
 T.P. 205429-T

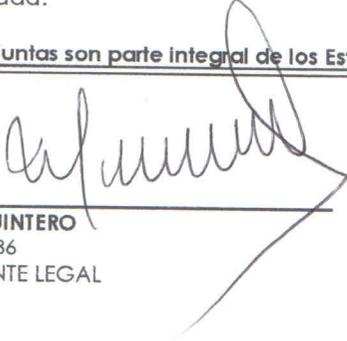

KAREN MARCELA NAVARRO MOLINA
 Revisor Fiscal
 TP 238642-T
 (ver opinión adjunta)

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 2018 Y 2017
CLASIFICACIÓN DEL GASTO POR FUNCIÓN
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2018	2017	Var %	Var \$
INGRESOS OPERACIONALES		-	-	0,0%	-
INGRESOS NO OPERACIONALES	10	124.632.355	90.629.034	37,5%	34.003.321
GASTOS OPERACIONALES	11	116.481.598	93.327.941	24,8%	23.153.657
GASTOS NO OPERACIONALES	12	2.859.251	1.076.305	165,7%	1.782.946
EXCEDENTE (PERDIDAS) ANTES DE IMPUESTOS		5.291.506	(3.775.212)	-240,2%	9.066.718
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM.		1.406.000	-	N/A	1.406.000
EXCEDENTE (PERDIDA) NETO DEL EJERCICIO		<u>3.885.506</u>	<u>(3.775.212)</u>	-202,9%	<u>7.660.718</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
 C.C 37.320.736
 REPRESENTANTE LEGAL


EDITH JOHANNA ARANA APARICIO
 Contadora
 T.P/ 205429-T


KAREN MARCELA NAVARRO MOLINA
 Revisor Fiscal
 TP 238642-T
 (Ver opinión adjunta)

"FUNDEPASUR"
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Aportes de Capital</u>	<u>Excedentes Retenidos</u>	<u>Ajuste Adopción NIIF</u>	<u>Excedente o pérdida Ejercicios anteriores</u>	<u>Excedente o pérdida del Ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	4.000.000	-	-	(3.775.212)	(10.182.821)	(9.958.033)
Traslado a resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	(10.182.821)	10.182.821	-
Utilización de Excedentes	-	-	-	-	-	-
Movimiento del ejercicio	-	-	-	-	3.885.506	3.885.506
Saldo al 31 de diciembre de 2018	4.000.000	-	-	(13.958.033)	3.885.506	(6.072.527)

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.

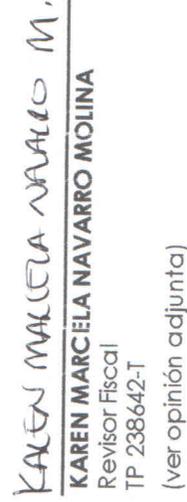
Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



MARCELA QUINTERO
 C.C. 37.320.736
 REPRESENTANTE LEGAL



EDITH JOHANNA ARANA APARICIO
 Contadora
 T.P. 205429-T



KAREN MARCELA NAVARRO MOLINA
 Revisor Fiscal
 TP. 238642-T
 (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 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente y/o pérdida neta del ejercicio	3.885.506	(3.775.212)
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren el uso del efectivo:		
Depreciación	-	-
Amortizaciones	-	-
Provisión cartera	-	-
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.885.506	(3.775.212)
Cambio en los activos y pasivos que proveyeron (usaron) efectivo:		
Deudores	(1.483.702)	-
Cuentas por Pagar	4.821.680	(5.718.636)
Impuestos por Pagar	1.851.853	5.307
Acreedores Varios	(8.930.975)	7.350.447
Otros Pasivos	-	-
EFECTIVO NETO PROVISTO, (UTILIZADO)	(3.741.144)	1.637.118
PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	144.362	(2.138.094)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedad, planta y equipo	-	-
Intangibles	-	-
Utilización excedentes	-	-
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Incremento Patrimonio	-	-
Obligaciones Financieras	(55.195)	55.195
EFECTIVO NETO PROVISTO EN		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(55.195)	55.195
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	89.167	(2.082.899)
DE EFECTIVO		
AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	-	2.082.899
AL FINAL DEL EJERCICIO	89.167	-

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
 C.C 37.320.736
 REPRESENTANTE LEGAL


EDITH JOHANNA ARANA APARICIO
 Contadora
 T.P. 205429-T

KAREN MARCELA NAVARRO M.

KAREN MARCELA NAVARRO MOLINA
 Revisor Fiscal
 TP 238642-T
 (ver opinión adjunta)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Marcela Quintero en calidad de Representante Legal y Edith Johanna Arana Aparicio en calidad de contadora de FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR, declaramos que los Estados Financieros:

Estado de la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujos de efectivo, junto con sus Revelaciones, por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se elaboraron con base en el decreto 3022 de 2013 Marco Normativo de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes y aplicables en Colombia, aplicadas uniformemente a las cifras del año anterior, asegurando que representan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y en la situación financiera y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 Y 2017. También certificamos que:

1. Antes de emitir los Estados Financieros, verificamos el cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones, explícitas e implícitas, de cada uno de sus elementos en cuanto a Existencia, Integridad, Derechos y Obligaciones, Valuación, Presentación y Revelación.
2. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus revelaciones fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad de FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR.
3. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados o en sus notas explicativas.
4. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus

transacciones en los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.

5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas explicativas.
6. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus revelaciones explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
7. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta de acuerdo con las disposiciones legales de FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO Y LA CONSTRUCCIÓN DE LA PAZ EN EL SUR DE BOLIVAR. no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
8. No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2018 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.
9. Declaramos que el software utilizado por la compañía tiene la licencia correspondiente y cumple, por lo tanto, con las normas de derechos de autor registradas en la Ley 603 del 2000.

Cordialmente,



MARCELA QUINTERO
C. C. 37.320.736
Representante Legal



EDITH JOHANNA ARANA APARICIO
T.P 205429-T
Contadora

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 2018 y 2017.

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 períodos 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. Está 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 periodos 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

Para el año 2016 la Fundación no ha generado ingresos y 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 estas normas haciendo reclasificaciones de cuentas en el ESFA y no ajustes en saldos como ocurre en la mayoría de las empresas.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está compuesto por el rubro de disponible según se detalla a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.018	2.017
Banco	\$ <u>89.167</u>	\$ <u>0</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 89.167	\$ 0

El rubro bancos, corresponde al saldo que posee Fundepasur en su cuenta Corriente al cierre del 2018, la cuenta principal de la fundación es de la entidad Bancolombia, puesto que en ella se soporta gran parte de la operación de la fundación, de allí que al cierre del ejercicio del año 2018 el saldo en dicha cuenta esté por valor de \$89.167.

NOTA No. 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR – DEUDORES

A este rubro lo conforman los anticipos y/o avances, anticipos de impuestos y/o saldos a favor y deudores varios. La siguiente es una descripción de dicha cuenta al cierre del periodo contable:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR DEUDORES	2.018	2.017
Nacionales	\$ <u>1.483.702</u>	\$ <u>0</u>
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	\$ 1.483.702	\$ 0

El saldo de clientes a diciembre 31 de 2018, corresponde a los anticipos y avances están conformados por anticipos que se hacen trabajadores por concepto de préstamos, anticipos de viaje y otros; de estos anticipos los más representativos corresponden a un anticipo que se le hizo a la Sra. Marcela Quintero.

Los anticipos impuestos corresponden principalmente a un anticipo de renta calculado para el año 2018, es decir, el anticipo para el año 2019.

NOTA No. 6 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	2.018	2.017
Nacionales	\$ <u>5.618.396</u>	\$ <u>796.716</u>
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 5.618.396	\$ 796.716

El rubro de instrumentos financieros con proveedores comerciales a diciembre 31 de 2018 asciende a \$5.618.396, valor que se le adeuda a la señora Marcela Quintero en un 70% por concepto honorarios y gastos de viajes y un 30% a la firma de Revisoría Fiscal DAF International Corporation S.A.S.

NOTA No. 7 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 CUENTAS POR PAGAR	2.018	2.017
Retención en la fuente	\$ <u>94.000</u>	\$ <u>81.147</u>
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR	\$ 94.000	\$ 81.147

El rubro \$94.000 corresponde a la retención en la fuente por honorarios practicada a la la Sra Marcela Quintero. Sin embargo, este rubro será cancelado en el mes próximo.

NOTA No. 8 IMPUESTOS POR PAGAR

Los valores a cargo corresponden a los saldos de provisión del Impuesto de Renta por el año 2018, el siguiente es un detalle de dicha cuenta:

IMPUESTOS POR PAGAR	2.018	2.017
Retención en la fuente	\$ <u>1.933.000</u>	\$ <u>0</u>
TOTAL INSTRUMENTOS IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 1.933.000	\$ 0

NOTA No. 9 PATRIMONIO

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

PATRIMONIO	2.018	2.017
-------------------	--------------	--------------

Cuotas o partes de interés social	4.000.000	4.000.000
Resultado del ejercicio	3.885.506	-3.775.212
Resultados de ejercicios anteriores	-13.958.033	-10.182.821
TOTAL PATRIMONIO	\$ -6.072.527	\$ -9.958.033

Al 31 de diciembre de 2018 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.

La fundación ha recibido una serie de donaciones que han ayudado a equilibrar su funcionamiento a pesar de no estar desarrollando proyecto a la fecha, de esos aportes ha logrado cubrir los gastos mínimos de operación y presenta un excedente para el año 2018.

NOTA No. 10 INGRESOS NO OPERACIONALES

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

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.018	2.017
Subvenciones	124.631.975	90.627.849
Ajuste al peso	380	1.185
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 124.632.355	\$ 90.629.034

Al 31 de diciembre de 2018 Los ingresos no operacionales de la Fundación ascienden a Ciento veinte cuatro millones seiscientos treinta y dos mil trescientos cincuenta y cinco pesos m/l (\$124.632.355), correspondientes a las donaciones de anteriormente mencionadas que fueron realizadas por terceros a la Fundación.

NOTA No. 11 GASTOS OPERACIONALES

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

GASTOS OPERACIONALES	2.018	2.017
Administración		
Honorarios	92.762.200	15.887.665
Impuestos	2.523.853	2.033.362
Servicios	3.683.540	6.500.000
Gastos Legales	411.976	69.600
Gastos de Viaje	11.075.947	832.600
Diversos	6.017.082	68.004.714
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 116.481.598	\$ 93.327.941

Los gastos operacionales de la fundación para el año 2018, 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, y administración general de la fundación en el 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.

NOTA No. 10 GASTOS NO OPERACIONALES

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

GASTOS NO OPERACIONALES	2.018	2.017
Financieros	\$ 892.063	\$ 705.642
Extraordinarios	456.188	370.023
Diversos	<u>1.511.000</u>	<u>640</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 2.859.251	\$ 1.076.305

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, y adicionalmente una donación que se le realizó al ejército nacional.