



**Estados financieros**

**FUNDACIÓN PUENTES DE LA ESPERANZA**

**Al 31 de diciembre de 2018**

## **FUNDACION PUENTES DE LA ESPERANZA**

### **Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros**

**para el año terminado el 31 de diciembre de 2018**

**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

#### **1. Información general**

La **FUNDACION PUENTES DE LA ESPERANZA**, fue constituida mediante Documento Privado el 30 de abril de 2001 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 14 de junio de 2001, bajo el N°. 00041347 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

La **FUNDACION PUENTES DE LA ESPERANZA**, tiene por objeto social: convocar, articular y llevar a cabo actividades que permitan la implementación de puentes peatonales rurales y otras soluciones de infraestructura básica, promoviendo la prevención y atención de emergencias, gestión para la reducción y mitigación del riesgo y recuperación de infraestructura vital comunitaria.

#### **2. Resumen de las principales políticas contables**

##### **2.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

##### **2.2 Objetivo del Manual de Políticas Contables**

El objetivo del presente manual de Políticas Contables es prescribir el tratamiento contable de cada una de las cuentas de importancia relativa que integran los estados financieros; así como la estructura de estos, garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IFRS siglas en inglés).

## 2.3 Alcance del Manual de Políticas Contables

El presente manual define:

- a) Las políticas contables relacionadas con la preparación y presentación de la estructura principal de los estados financieros; así como las divulgaciones (revelaciones) adicionales requeridas para su adecuada presentación;
- b) Las políticas contables aplicables en los casos de:
  - i) Reconocimiento y medición de una partida contable; e
  - ii) Información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- c) Las políticas contables relacionadas con divulgaciones (revelaciones) adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.
- d) Los procedimientos contables a seguir para atender el cumplimiento de cada una de las políticas contables adoptadas.

## 2.4 Formalización de la adopción del Presente Manual de Políticas Contables o cambios al mismo

La adopción del presente manual y/o sus actualizaciones oportunas, requieren el acuerdo formal de aprobación por parte de la administración de la entidad (Junta Directiva, Consejo Directivo, Presidencia, u otra figura de dirección.), haciendo referencia a la fecha de vigencia.

## 3.1 Políticas y Procedimientos Contables

### 3.1.1 Bases para la Elaboración de los Estados Financieros

FUNDACION PUENTES DE LA ESPERANZA prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

### 3.1.2 Estados Financieros

FUNDACION PUENTES DE LA ESPERANZA deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y el estado de notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Plenas o NIIF para las Pymes).

### 3.1.2.1 Procedimientos:

- La información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en pesos colombianos, y en forma comparativa, respecto al período anterior;
- Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la sociedad; la conformidad con la normativa internacional; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

**3.1.3 Presentación de Activos y Pasivos en el Estado de Situación Financiera.** La Fundación presentará sus Activos y Pasivos clasificándolos como "Corrientes" y "No Corrientes".

#### 3.1.3.1 Procedimientos

- Se clasificarán como activos corrientes, cuando:
  - a) Se espera realizar o se pretenda vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad;
  - b) Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación;
  - c) Se espera realizar dentro del período de doce meses posteriores a la fecha del balance; o
  - d) Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (***tal como se define en la NIC 7 o Sección 7 NIIF para Pymes***), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.

- Se clasificarán como pasivos corrientes cuando:
  - a) Se espere liquidar o cancelar en el ciclo normal de la operación de la entidad;
  - b) Se mantenga fundamentalmente para negociación;
  - c) Deba liquidarse o cancelarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance,
  - d) La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás pasivos deben clasificarse como no corrientes.

#### 3.1.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen 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.

### **3.1.4.1 Procedimientos:**

Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición;

## **3.1.5 Activos Financieros**

### **3.1.5.1 Activos financieros corrientes**

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

### **3.1.5.2. Retiro de los activos financieros**

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran (en el caso de los CDT cuando se liquida y recibe el dinero), o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos (en el caso de inversiones patrimoniales cuando se suscribe el contrato de venta).

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

### **3.1.5.3. Deterioro de valor de los activos financieros**

Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros. Para los activos financieros corrientes correspondientes a los CDT, se evalúa el emisor y su calificación crediticia emitida por entidades externas. Para las inversiones patrimoniales se evalúa su situación financiera, sus resultados, flujo de caja y su evolución de negocios.

Si se determina que en alguno de los aspectos antes mencionado se evidencia dificultades del emisor, la Fundación procede al cálculo del deterioro en forma individual estimando el valor presente de los flujos esperados a recibir del instrumento. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

## **4.1.6 Deudores comerciales y otros deudores**

### **4.1.6.1 Reconocimiento y medición**

Los deudores comerciales surgen por prestación de servicios de la Fundación a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza con la factura de venta. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Los otros deudores se reconocen cuando la Fundación se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que la Fundación recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

Los saldos deudores que: i) tengan un valor inicial que exceda cien millones de pesos, ii) su plazo de pago exceda de un año, y, iii) no tengan interés pactado o la tasa de interés cobrada sea inferior en un 3% de la tasa de mercado, se valoran en su medición inicial al valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de mercado de préstamos del sector financiero y en su medición posterior se actualizan con base en dicha tasa; cualquier diferencia en valoración se reconoce en los resultados como gasto o ingreso financiero. Los demás saldos deudores se mantienen a su valor nominal.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la Fundación de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

#### **4.1.6.2 Deterioro**

Al cierre del período anual la Fundación revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos vencidos de más de 90 días, ii) disminución de los pedidos del cliente, iii) solicitud de plazos adicionales para pago, iv) dificultades financieras, y v) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, la Fundación procede a estimar los flujos de efectivo futuros a recuperar mediante un análisis y proyección que considera la probabilidad de deterioro y la estimación del valor que no se recuperará basados en el análisis de todos los factores que afectan el deudor. Dichos flujos futuros son descontados a valor presente usando la tasa de interés efectiva existente en la fecha origen del saldo. Para todos los saldos deudores que estén vencidos más de un año se calcula el deterioro como el 100% del saldo.

La diferencia entre el valor presente y el nominal del saldo deudor es el deterioro que se reconoce como un gasto de ventas en los resultados del período contra una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

#### **4.1.7. Inventarios**

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las importaciones, cuando se cumple el término Incoterm (FOB puerto de embarque) acordado con el proveedor y, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado (usualmente en la bodega de la Fundación).

Los inventarios de mercancías se registran al menor entre el costo y su precio de venta menos los gastos de venta, utilizando el método promedio. Las materias primas, envases, empaques, repuestos y suministros se registran al menor entre el costo y su costo de reposición. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida tales como

fletes y manejo.

Cuando se trate de importaciones, su costo de compra se reconoce al tipo de cambio de la fecha en que se reciben los riesgos y beneficios del inventario y las erogaciones asociadas a la importación y pagaderas en moneda extranjera al tipo de cambio de la fecha en que se incurre en ellas.

#### **4.1.8 Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Fundación recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a Un Millón Quinientos Noventa y Dos Mil Pesos M/cte. \$ 1.592.000.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, la Fundación utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| <b><u>Clase de activo</u></b>    | <b><u>Vida útil en años</u></b> |
|----------------------------------|---------------------------------|
| Edificaciones                    | 20                              |
| Maquinaria y equipo              | 5                               |
| Equipo de oficina                | 3                               |
| Equipo de cómputo y comunicación | 3                               |
| Flota y equipo de transporte     | 5                               |

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se procede a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

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 a Un Millón Quinientos Noventa y Dos Mil Pesos M/cte. \$ 1.592.000. 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.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros

por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

#### **4.1.9 Deterioro del valor de los activos no financieros**

Al cierre de cada año, la Fundación evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo clasificado como propiedad, planta y equipo y activos intangibles. Los indicios que usa la Fundación provienen de fuentes externas e internas e incluyen, entre otros, la obsolescencia del activo, desvalorización del activo en el mercado y disminución de la productividad del activo.

Cuando están presentes estos indicios, la Fundación calcula el valor recuperable como el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo en su vida útil remanente descontados a la tasa WACC (promedio ponderado del costo de capital) de la Fundación. Si el valor recuperable es menor al costo neto en libros se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos.

#### **4.1.10 Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Fundación recibe el producto del préstamo. 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. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

#### **4.1.11 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

#### **4.1.12 Impuestos corrientes y diferidos**

La fundación es una institución sin ánimo de lucro contribuyente del régimen especial de impuesto de renta y complementarios, obligada a declarar y a destinar su excedente a asignaciones permanentes y a actividades de su objeto social, para que sea exento del impuesto. Si no existe tal destinación, se liquida impuesto de renta a la tarifa de 20%.

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.



Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Fundación, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

#### **4.1.13 Beneficios a Empleados**

Las obligaciones laborales de la Fundación incluyen beneficios de corto plazo, beneficios post-empleo.

##### **4.1.13.1 Beneficios de corto plazo**

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantía que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Fundación y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Fundación y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Fundación.

##### **4.1.13.2 Beneficios post-empleo**

Corresponde a los beneficios que reciben los empleados una vez culmina su vida laboral. Para la Fundación corresponde a plan de aportes definidos, por medio del cual y en cumplimiento de las normas legales, la Fundación realiza aportes a fondos privados o públicos de pensiones, quienes son los responsables de realizar el pago de las pensiones de jubilación. La responsabilidad de Fundación se limita a realizar mensualmente dichos aportes, los cuales se reconocen como gastos o costos de producción en el periodo en el que se reciben los servicios de los empleados.

#### **4.1.14 Provisiones y contingencias**

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la Fundación. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Fundación no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

#### **4.1.15 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Fundación. Representan los valores causados y/o recibidos por la fundación en el desarrollo de su objeto social. Dichos ingresos provienen de convenios y contratos de prestación de servicios de apoyo al proceso de implementación, instalación y puesta en servicio de puentes peatonales, que se suscriben con entidades privadas y públicas.

#### **4.1.16 Reconocimiento de costos y gastos**

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Los Costos del periodo corresponden a compra de materiales y mano de obra para la construcción de puentes construidos durante el ejercicio del periodo contable.

#### **4.1.17 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. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basado en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### **4.1.18 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 desenvuelve, entre otros. Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento superior a un año son incobrables y se provisiona un 100%, las vencidas entre 180 y 360 días se consideran con probabilidad de pérdida del 60% y las vencidas entre 30 y 180 días con probabilidad de pérdida del 30%. Estos porcentajes son ajustados de acuerdo con la información que se posee de cada deudor para estimar los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor hallando, de ésta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

#### **4.1.19 Deterioro de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión e intangibles**

La determinación del valor de uso, parte del comportamiento de los ingresos de los últimos doce meses incrementados en el índice de inflación del sector estimada para los próximos años según datos gubernamentales. El valor razonable se toma del valor de mercado del activo en el momento actual. La tasa de descuento usada se calcula con base en las tasa de interés de mercado proyectada por el sector financiero y ajustadas por riesgos adicionales estimados por referencia al mercado.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

#### 4.1.20 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 Fundación a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

#### 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

|  | <u>31 de diciembre de</u> |                   |
|--|---------------------------|-------------------|
|  | <u>2018</u>               | <u>2017</u>       |
| Caja                                     | 298.633                   | -                 |
| Bancos                                   | 1.011.029                 | 1.549.475         |
| Cuentas de ahorro                        | 43.571.689                | 24.683.890        |
| <b>Total Efectivo y<br/>Equivalentes</b> | <b>44.881.352</b>         | <b>26.233.365</b> |

#### 6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

|                                       | <u>31 de diciembre de</u> |                  |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|
|                                       | <u>2018</u>               | <u>2017</u>      |
| Anticipos y Avances                   | 42.080.402                | 4.492.529        |
| Anticipos de Impuestos Contribuciones | 46.391.528                | -                |
| <b>Total Deudores</b>                 | <b>88.471.930</b>         | <b>4.492.529</b> |
| Deterioro de deudores                 |                           |                  |
| <b>Total deudores</b>                 | <b>88.471.930</b>         | <b>4.492.529</b> |
| Menos parte no corriente              |                           |                  |
| <b>Total corriente</b>                | <b>88.471.930</b>         | <b>4.492.529</b> |

## 7. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye:

|                                | <u>31 de diciembre de</u> |                   |
|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                | <u>2018</u>               | <u>2017</u>       |
| Repuestos, suministros y otros | 12.100.000                | 16.720.611        |
| <b>Total Inventarios</b>       | <b>12.100.000</b>         | <b>16.720.611</b> |

## 8. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

|                                  | <u>31 de diciembre de</u> |                    |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------|
|                                  | <u>2018</u>               | <u>2017</u>        |
| Edificaciones                    | 350.000.000               | 350.000.000        |
| Maquinaria y equipo              | 34.538.533                | 34.538.533         |
| Equipo de oficina                | 11.933.600                | 11.933.600         |
| Equipo de cómputo y comunicación | 34.362.265                | 30.499.465         |
| Flota y equipo de transporte     | 80.157.200                | 80.157.200         |
| <b>Subtotal</b>                  | <b>510.991.598</b>        | <b>507.128.798</b> |
| Depreciación acumulada           | - 209.480.840             | - 178.819.569      |
| <b>Total PPE</b>                 | <b>301.510.758</b>        | <b>328.309.229</b> |

## 9. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras, que se encuentran clasificadas al costo amortizado, comprende:

|  | <u>31 de diciembre de</u> |                    |
|--|---------------------------|--------------------|
|  | <u>2018</u>               | <u>2017</u>        |
| Obligaciones financieras moneda local  | 200.587.090               | 279.686.024        |
| <b>Subtotal</b>                        | <b>200.587.090</b>        | <b>279.686.024</b> |
| Menos: Obligaciones Parte Corriente    | - 5.641.221               | - 63.621.814       |
| <b>Obligaciones Parte no Corriente</b> | <b>194.945.868</b>        | <b>216.064.209</b> |

## 10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

|                                     | <u>31 de diciembre de</u> |                   |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                     | <u>2018</u>               | <u>2017</u>       |
| Proveedores nacionales              | 73.432.166                | 24.498.687        |
| Costos y gastos por pagar           | 1.770.812                 | 4.578.532         |
| Acreedores oficiales                | 4.908.000                 | 1.886.000         |
| Retenciones y aportes de nómina     | 2.410.006                 | 2.156.400         |
| Otros anticipos                     | -                         | 48.674.310        |
| <b>Total Acreedores Comerciales</b> | <b>82.520.984</b>         | <b>81.793.929</b> |

## 11. Impuestos corrientes

El saldo de impuestos por pagar incluye:

|   | <u>31 de diciembre de</u> |                  |
|---|---------------------------|------------------|
|   | <u>2018</u>               | <u>2017</u>      |
| Iva por pagar                               | -                         | 1.567.000        |
| Ica por pagar                               | 2.061.000                 | 3.717.000        |
| <b>Total Impuestos corrientes por pagar</b> | <b>2.061.000</b>          | <b>5.284.000</b> |

## 12. Obligaciones laborales

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

|                                     | <u>31 de diciembre de</u> |                   |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                     | <u>2018</u>               | <u>2017</u>       |
| <b>Beneficios de corto plazo:</b>   |                           |                   |
| Sueldos                             | -                         | -                 |
| Cesantías                           | 5.013.272                 | 4.850.000         |
| Intereses sobre las cesantías       | 601.593                   | 582.000           |
| Vacaciones                          | 3.952.699                 | 4.850.000         |
| <b>Total Obligaciones Laborales</b> | <b>9.567.564</b>          | <b>10.282.000</b> |
| <b>Beneficios de largo plazo:</b>   |                           |                   |
| Prima de antigüedad                 |                           |                   |
| <b>Subtotal</b>                     | <b>9.567.564</b>          | <b>10.282.000</b> |
| Menos: parte corriente              |                           |                   |
| <b>Total parte no corriente</b>     | <b>9.567.564</b>          | <b>10.282.000</b> |

## 13. Obligaciones financieras

El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras:

|  | <u>31 de diciembre de</u> |                    |
|--|---------------------------|--------------------|
|  | <u>2018</u>               | <u>2017</u>        |
| Obligaciones financieras moneda local  | 200.587.090               | 279.686.024        |
| <b>Subtotal</b>                        | <b>200.587.090</b>        | <b>279.686.024</b> |
| Menos: Obligaciones Parte Corriente    | - 5.641.221               | - 63.621.814       |
| <b>Obligaciones Parte no Corriente</b> | <b>194.945.868</b>        | <b>216.064.209</b> |

## 14. Patrimonio

El detalle del Patrimonio comprende:

|                                     | <b><u>31 de diciembre de</u></b> |                    |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                     | <b><u>2018</u></b>               | <b><u>2017</u></b> |
| <b>Patrimonio</b>                   |                                  |                    |
| Capital Social                      | 100.000                          | 100.000            |
| Superavit de Capital                | 16.370.000                       | 16.370.000         |
| Reservas                            | -                                | 48.379.514         |
| Resultados del Ejercicio            | 142.790.642                      | 163.859.667        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 7.033.239                        | 97.719.934         |
|                                     | <hr/>                            | <hr/>              |
| <b>Total Patrimonio</b>             | <b>152.227.403</b>               | <b>1.290.219</b>   |
| <br>                                |                                  |                    |
| <b>Beneficios de largo plazo:</b>   |                                  |                    |
| Prima de antigüedad                 |                                  |                    |
|                                     | <hr/>                            | <hr/>              |
| <b>Subtotal</b>                     | <b>152.227.403</b>               | <b>- 1.290.219</b> |
| Menos: parte corriente              |                                  |                    |
|                                     | <hr/>                            | <hr/>              |
| <b>Total parte no corriente</b>     | <b>152.227.403</b>               | <b>- 1.290.219</b> |

## 15. Costo de Prestación de Servicios

El costo de ventas de los años 2018 y 2017 incluyen:

|  | <b><u>2018</u></b> | <b><u>2017</u></b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Costo de Prestación de Servicios           | 410.862.192        | 259.655.895        |
| Costo Indirecto de Prestación de Servicios | 243.480.246        | 368.195.539        |
|  | <hr/>              | <hr/>              |
| <b>Total Costos de Ventas</b>              | <b>654.342.438</b> | <b>627.851.434</b> |

## 16. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2018 y 2017 comprenden:

|                             | <u>2018</u>               | <u>2017</u>              |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Recuperaciones              | 18.378.290                | 719.858                  |
| Diversos (Donaciones)       | 487.080.402               | 30.097.910               |
| <b>Total Otros Ingresos</b> | <b><u>505.458.692</u></b> | <b><u>30.817.768</u></b> |

### 17. Gastos de administración

Los gastos de administración de los años 2018 y 2017 comprenden:

|                                       | <u>2018</u>               | <u>2017</u>               |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Beneficios a los empleados            | 136.850.279               | 116.147.136               |
| Honorarios                            | 13.953.735                | 19.524.312                |
| Impuestos                             | 2.703.116                 | 19.792.233                |
| Seguros                               | 3.264.300                 | 2.961.325                 |
| Servicios                             | 11.481.685                | 9.428.545                 |
| Legales                               | 1.452.000                 | 1.321.100                 |
| Mantenimiento y Reparaciones          | 5.475.818                 | 8.303.905                 |
| Adecuaciones y Mantenimientos         | 117.479                   | -                         |
| Gastos de Viaje                       | 150.000                   | -                         |
| Depreciaciones                        | 30.661.271                | 31.790.778                |
| Publicidad                            | 284.376                   | -                         |
| Diversos                              | 6.019.419                 | 5.635.164                 |
| <b>Total Gastos de Administración</b> | <b><u>212.413.478</u></b> | <b><u>214.904.499</u></b> |

### 18. Otros gastos

Los gastos de administración de los años 2018 y 2017 comprenden:

|                           | <u>2018</u>             | <u>2017</u>     |
|---------------------------|-------------------------|-----------------|
| Impuestos                 | 5.419.000               | -               |
| Gastos de viaje           | 260.462                 | -               |
| <b>Total Otros Gastos</b> | <b><u>5.679.462</u></b> | <b><u>-</u></b> |



## 19. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros de los años 2018 y 2017 incluyen:

|                                 | <u>2018</u>              | <u>2017</u>              |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Intereses                       | 25.190.215               | 45.372.176               |
| Comisiones bancarias            | 906.528                  | 899.467                  |
| Cuatro Por Mil                  | 4.815.603                | 3.982.684                |
| Reajuste Monetario UVR          | 8.700.957                | 8.181.721                |
| Gastos Bancarios                | 1.365.613                | 1.254.151                |
| Gastos Extraordinarios          | 1.652.099                | 68.303                   |
| Gastos Diversos                 | 422.859                  | 438.100                  |
| <b>Total Gastos Financieros</b> | <b><u>43.053.874</u></b> | <b><u>60.196.602</u></b> |

## 21. Transacciones con partes relacionadas

### 21.1. Partes relacionadas

Las partes relacionadas de la Fundación incluyen:

Carlos Andrés Barrera Díaz – Director Ejecutivo y Representante Legal  
 María Consuelo Sandoval Lagos – Gerente Administrativa y de Proyectos y Representante Legal (s)

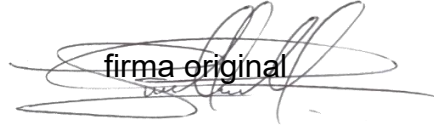
### 21.2 Transacciones con personal clave de la Gerencia

La remuneración total de los administradores y de otros miembros del personal clave en el año 2018 (incluidos salarios y beneficios) ascendió a \$ 101.413.783

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| Beneficios Partes Relacionadas |                    |
| Salarios                       | 57.680.000         |
| Auxilio Transporte             | 28.320.000         |
| Medicina Prepagada             | 3.413.783          |
| Bonos Sodexo                   | 12.000.000         |
| <b>Total</b>                   | <b>101.413.783</b> |

## 22. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de Fundadores y autorizados para su publicación el 15 de marzo de 2019.



firma original



firma original

~~firma original~~ ~~firma original~~  
**MARIA CONSUELO SANDOVAL L.**  
Representante legal (s)  
Ver certificación Adjunta

**JOAN MANUEL MURCIA C.**  
Contador  
T.P. 86832-T

**FERNANDA DEVIA GIRALDO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 174461-T  
Ver certificación Adjunta