



ESTADOS FINANCIEROS

**FUNDACION DE EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN "FORMASALUD
TUNJA"**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

[Handwritten signature]



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotras la representante legal y contadora de la Fundación de Educación en Salud Marie Pouseppin – Formasalud Tunja, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y el Diciembre 31 del 2017, estados de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios patrimonio y flujo de efectivo; de acuerdo con lo establecido en el Decreto reglamentario 3022 de 2012, donde se implementó la aplicación de las NIIF. Con el fin de atender el proceso de aplicación del Nuevo Marco Técnico Normativo establecidos para estas entidades, por lo cual el periodo obligatorio de transición comenzo el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF fue el 31 de diciembre de 2016.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundación a 31 Diciembre del 2017, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa se encuentra en proceso de implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo conforme lo dispone el decreto 1072 de mayo de 2017 y las normas posteriores, así como ha cumplido el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá a los 23 días del mes de febrero del año 2018.

Atentamente,


Hna. María Cecilia Gaitán Cruz
Representante Legal


Yenny Patricia Castro Díaz
Contadora Pública
T.P No. 83.432-T





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN NIT: 900.012.421-4

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 (Expresados en pesos colombianos COP \$)

	NOTAS	2017 COP \$	ANALISIS VERTICAL	2016 COP \$	ANALISIS VERTICAL	VARIACION COP \$
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y Equivalente Efectivo	5	48.127.065,50	24,78%	67.450.116,15	38,40%	(19.323.050,65)
Instrumentos Financieros						
Inversiones	6	123.933.670,00	63,82%	82.675.199,00	47,06%	41.258.471,00
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	7	9.378.050,00	4,83%	13.724.650,00	7,81%	(4.346.600,00)
Activos Corrientes Totales		181.438.785,50	93,44%	163.849.965,15	93,28%	17.588.820,35
ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	8	5.843.043,00	3,01%	11.811.962,00	6,72%	(5.968.919,00)
Propiedad, Planta y Equipo	9	112.732.499,00	58,05%	105.154.500,00	59,86%	7.577.999,00
(-) Depreciación Acumulada		(105.831.568,00)	-54,50%	(105.154.500,00)	-59,86%	(677.068,00)
Activos No Corrientes Totales		12.743.974,00	6,56%	11.811.962,00	6,72%	932.012,00
TOTAL DE ACTIVOS		194.182.759,50	100,00%	175.661.927,15	100,00%	18.520.832,35
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
Pasivos por Impuestos Corrientes		88.550,00	0,24%	60.000,00	0,25%	28.550,00
Beneficios a los Empleados	10	6.662.835,00	18,18%	9.096.258,00	37,68%	(2.433.423,00)
Pasivos Corrientes Totales		6.751.385,00	18,42%	9.156.258,00	37,93%	(2.404.873,00)
PASIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar		2.152.900	5,87%	0	0,00%	2.152.900,00
Beneficios a Empleados - Largo Plazo	11	5.843.043,00	15,94%	12.222.462,00	50,63%	(6.379.419,00)
Ingresos Recibido para Terceros	12	21.910.300,00	59,77%	2.763.739,00	11,45%	19.146.561,00
Pasivos No Corriente Totales		29.906.243,00	81,58%	14.986.201,00	62,07%	14.920.042,00
TOTAL PASIVOS		36.657.628,00	100,00%	24.142.459,00	100,00%	12.515.169,00
PATRIMONIO						
Fondo Social	13	146.870.167,15	93,24%	130.014.133,13	85,81%	16.856.034,02
Excedentes del Ejercicio		10.654.964,35	6,76%	21.505.335,02	14,19%	(10.850.370,67)
TOTAL PATRIMONIO		157.525.131,50	100,00%	151.519.468,15	100,00%	6.005.663,35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		194.182.759,50		175.661.927,15		18.520.832,35

Las Notas de 1 al 25 son parte integral de los estados financieros

HNA. MARIA CECILIA GAITAN
HNA. MARIA CECILIA GAITAN
DIRECTORA

YENNY PATRICIA CASTRO
YENNY PATRICIA CASTRO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 83432-T

PIEDRO PABLO CHACON H.
PIEDRO PABLO CHACON H.
REVISOR FISCAL DELEGADO DE OPINE SAS.
T.P. 55385-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN

NIT: 900.012.421-4

Estado de Resultado Integral al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en pesos colombianos COP \$)

	NOTAS	2017 COP \$	ANALISIS VERTICAL	2016 COP \$	ANALISIS VERTICAL	VARIACION COP \$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
Enseñanza	14	397.338.238,00	91,84%	362.365.048,00	93,07%	34.973.190,00
Descuentos y Devoluciones		0,00		(55.000,00)	-0,01%	55.000,00
Actividades Conexas	15	19.476.350,00	4,50%	11.082.150,00	2,85%	8.394.200,00
Total Ingresos Actividades Ordinarias		416.814.588,00	96,34%	373.392.198,00	95,90%	43.422.390,00
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Financieros	16	13.562.230,22	3,13%	6.141.493,36	1,58%	7.420.736,86
Arrendamientos		0,00		500.000,00	0,13%	(500.000,00)
Diversos	17	2.273.199,00	0,53%	9.321.335,00	2,39%	(7.048.136,00)
Total Ingresos No operacionales		15.835.429,22	3,66%	15.962.828,36	4,10%	(127.399,14)
TOTAL INGRESOS		432.650.017,22	100,00%	389.355.026,36	100,00%	43.294.990,86
EGRESOS OPERACIONALES						
Gastos Personal	18	98.723.865,61	23,39%	80.476.675,00	21,88%	18.247.190,61
Honorarios y Comisiones	19	7.937.717,00	1,88%	7.200.000,00	1,96%	737.717,00
Impuestos	20	17.042.744,78	4,04%	6.683.150,85	1,82%	10.359.593,93
Arrendamientos		34.851.899,00	8,26%	41.499.360,00	11,28%	(6.647.461,00)
Seguros		385.376,00	0,09%	1.170.524,00	0,32%	(785.148,00)
Servicios	21	224.822.567,93	53,28%	193.164.364,00	52,51%	31.658.203,93
Gastos Legales		9.200,00	0,00%	18.800,00	0,01%	(9.600,00)
Mantenimiento y Reparaciones		8.040.121,00	1,91%	1.501.922,00	0,41%	6.538.199,00
Gastos de Viaje		1.442.859,00	0,34%	1.050.489,00	0,29%	392.370,00
Depreciaciones		677.068,00	0,16%	21.030.900,00	5,72%	(20.353.832,00)
Diversos	22	19.133.076,00	4,53%	10.409.461,00	2,83%	8.723.615,00
Total Egresos Operacionales		413.066.494,32	97,88%	364.205.645,85	99,01%	48.860.848,47
EGRESOS NO OPERACIONALES						
Intereses y Gastos financieros		826.860,38	0,20%	765.516,49	0,21%	61.343,89
Gastos Extraordinarios		6.577.498,17	1,56%	2.878.529,00	0,78%	3.698.969,17
Provisiones		1.524.200,00	0,36%	0,00		1.524.200,00
Otros Egresos		0,00	0,00%	0,00		0,00
Total Egresos No Operacionales		8.928.558,55	2,12%	3.644.045,49	0,99%	5.284.513,06
TOTAL EGRESOS		421.995.052,87	100,00%	367.849.691,34	100,00%	54.145.361,53
TOTAL EXCEDENTES O (DEFICIT)		10.654.964,35		21.505.335,02		(10.850.370,67)

Las Notas de 1 al 25 son parte integral de los estados financieros.

HNA. MARIA CECILIA GAITAN
DIRECTORA

YENNY PATRICIA CASTRO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 83432-T

(Ver Opinión Adjunta)
PEDRO PABLO CHACON H.
REVISOR FISCAL DELEGADO DE OPINION SAS
T.P. 55385-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN

NIT: 900.012.421-4

Estado de Cambios en el Patrimonio 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en pesos colombianos COP \$)

AÑO 2017				
CONCEPTO	dic-2016	DISMINUCION	AUMENTO	dic-2017
	COP \$			COP \$
Fondo Social	130.014.133,13	0,00	16.856.034,02	146.870.167,15
Excedentes (Deficit) del Ejercicio	21.505.335,02	10.850.370,67		10.654.964,35
Reservas Obligatorias - Fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	151.519.468,15	10.850.370,67	16.856.034,02	157.525.131,50

AÑO 2016				
CONCEPTO	dic-2015	DISMINUCION	AUMENTO	dic-2016
Fondo Social	156.573.866,13	26.559.733,00	0,00	130.014.133,13
Excedentes (Deficit) del Ejercicio	(24.763.703,00)	0,00	46.269.038,02	21.505.335,02
Fondo de Destinación Especifica	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	131.810.163,13	26.559.733,00	46.269.038,02	151.519.468,15

Las Notas de 1 al 25 son parte integral de los estados financieros

DISTRIBUCION DEL EXCEDENTE AÑO 2017 - Asamblea

Hna. María Cecilia Gaitán
HNA. MARIA CECILIA GAITAN
 DIRECTORA

Yenny Patricia Castro
YENNY PATRICIA CASTRO
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 83432-T

(Ver Opinión Adjunta)
Pedro Pablo Chacón H.
PEDRO PABLO CHACÓN H.
 REVISOR FISCAL
 DELEGADO DE OPINE SAS
 T.R. 55385-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017
FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN

NIT: 900.012.421-4

Estado de Flujo de Efectivo 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en pesos colombianos COP \$)

	2017 COP \$	2016 COP \$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE (DEFICITI)DEL EJERCICIO	10.654.964,35	21.505.335,02
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
PROVISIONES	1.524.200,00	0,00
DEPRECIACION	677.068,00	21.030.900,00
PASIVOS ESTIMADOS	0	0,00
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	2.201.268,00	21.030.900,00
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		
AUMENTO O (DISMINUCION) EN INVENTARIOS	0,00	0,00
(AUMENTO) O DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR	16.122.738,69	(22.985.588,00)
AUMENTO O (DISMINUCION) EN PROVISIONES	0,00	0,00
AUMENTO O (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR	0,00	(3.482.655,00)
(AUMENTO) O DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	0,00	0,00
AUMENTO O (DISMINUCION) EN IMPUESTOS POR PAGAR	28.550,00	0,00
AUMENTO O DISMINUCION EN PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	8.388.674,00	(4.446.944,00)
AUMENTO O (DISMINUCION) EN FONDOS SOCIALES	(16.856.034,02)	0,00
AUMENTO O (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	19.146.561,00	(3.965.751,00)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	26.830.489,67	(34.880.938,00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	39.686.722,02	7.655.297,02
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(AUMENTO) O DISMINUCION EN ACTIVOS FIJOS	(6.900.931,00)	0,00
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INVERSIONES TEMPORALES	(41.258.471,00)	12.168.036,00
(AUMENTO) O DISMINUCION EN FONDO DE LIQUIDEZ	0,00	0,00
DISMINUCION EN INVERSIONES PERMANENTES	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(48.159.402,00)	12.168.036,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DISMINUCION EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIOR	(10.850.370,67)	27.327.196,00
AUMENTO DE SOBREGIROS	0,00	0,00
DISMINUCION EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00
AUMENTO EN RESERVAS	0,00	0,00
(DISMINUCION) EN FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	0,00	0,00
AUMENTO O (DISMINUCION) EXCEDENTE AÑO ANTERIOR	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE FINANCIACION	(10.850.370,67)	27.327.196,00
AUMENTO O (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	(19.323.050,65)	47.150.529,02
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	0,00	20.299.587,13
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	67.450.116,15	67.450.116,15
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	48.127.065,50	

Las Notas de 1 al 25 son parte integral de los estados financieros

Hna. María Cecilia Gaitan
HNA. MARIA CECILIA GAITAN
 DIRECTORA

Yenny Patricia Castro
YENNY PATRICIA CASTRO
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 83432-T

Ver Opinión Adjunta
Pedro Pablo Chacon H.
PEDRO PABLO CHACON H.
 REVISOR FISCAL
 DELEGADO DE OPINE SAS
 T.P. 55385-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

1. Información General

La **Fundación para la Educación en Salud Marie Poussepin** (en adelante la "Fundación") es una entidad de utilidad común sin ánimo de lucro, que mediante resolución No 45 del 10 de marzo de 2005, emanada por la Gobernación de Boyacá, se reconoció Personería Jurídica a la entidad FUNDACION PARA LA EDUCACION NO FORMAL EN SALUD MARIE POUSSEPIN, "FORMASALUD". Y que con resolución No 13 del 21 de febrero de 2007, proferida por la Gobernación de Boyacá se aprobaron reformas estatutarias quedando a partir de la fecha como FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN "FORMASALUD TUNJA".

2. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2.

Con la expedición de La ley 1314 de 2009, toda persona natural o jurídica que, de acuerdo con la normatividad vigente, esté obligada a llevar contabilidad, así como a los contadores públicos, funcionarios y demás personas encargadas de la preparación de estados financieros y otra información financiera, de su promulgación y aseguramiento, es decir, el proceso de convergencia a las NIIF, aplicará para todo aquel obligado a llevar contabilidad por tanto, para el año 2016 se preparara la información financiera partiendo de las normas internacionales de información financiera determinadas para cada uno de los rubros que conforman sus estados financieros y diseñado con base en la estructura que requiere la NIIF sobre "Presentación de los Estados Financieros" para las PYMES, que parte de un estado de situación financiera, estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y notas explicativas que contendrán las políticas más relevantes adoptadas por la Fundación, todo bajo la hipótesis de un negocio en marcha, y dándole aplicabilidad a lo dispuesto en la ley 1314 de julio 13 2009 emitida por el Congreso de la República, ley por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia y al decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, reglamentario de la ley 1314, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2.

3. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la Fundación., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

3.1. Negocio en marcha

La Fundación preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de servicios de la fundación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

3.2 Materialidad o Importancia relativa

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los resultados del ejercicio.

La Fundación considera como material todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 1% del total de los activos o del 5% de los ingresos con corte al anterior, el menor valor entre los dos a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

4. Resumen de políticas contables

4.1 Consideraciones generales

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

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del pasivo total, de los ingresos y gastos, según el caso. Además se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende el dinero en la caja general, cuentas bancarias y saldo Fiducuenta son recursos que la Fundación mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Las transacciones clasificadas como disponibles en su PCGA (Anterior), serán reconocidas como efectivo y equivalente al efectivo; de acuerdo al párrafo 7.2, de la NIIF para las PYMES, teniendo en cuenta que:

- a. Son recursos que la Fundación mantiene para disponer de manera inmediata.
- b. Corresponde a inversiones de corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, con un bajo riesgo.

4.3 Instrumentos Financieros

4.3.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro está conformado por los saldos pendientes de recaudo por efecto de los diferentes conceptos relacionados con las actividades propias de la Fundación, tales como el valor por cobrar por cada ciclo ya sea práctica o teoría.

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

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

Deterioro: Estas se realizan con cargo al estado de resultados en forma general e individual, para proteger del deterioro del instrumento financiero, por pérdida esperada o pérdida incurrida.

Para efectos del cálculo de pérdidas esperadas la Provisión General de cartera es la siguiente:

DÍAS	PROVISIÓN
0-30	0%
31-60	100%
61-90	100%
91-180	100%
181-360	100%
>360	100%

4.3.2 Activos financieros corrientes

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

La disponibilidad de excedentes financieros permite la colocación de recursos en inversiones financieras que generan rentabilidad, considerando la diversificación del riesgo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017****4.3.3 Activos financieros no corrientes**

Los préstamos a empleados que se realicen a tasas inferiores o sin intereses se deberán reconocer a tasa implícita, es decir se registran por el valor presente del valor nominal del préstamo reconociendo un interés efectivo de mercado, si el crédito es a menos de un año, no se requiere causar intereses y se reconocerá a su valor nominal; pero si excede un año, se debe realizar el análisis ya mencionado.

4.3.4 Pasivo Financiero - Cuentas por pagar comerciales

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, no mayor a 90 días.

4.4. Propiedad, Planta y equipo

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

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Tipo de activo	Criterio de reconocimiento	Costo de Adquisición	Criterio de la Vida Útil
Maquinaria y equipo	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 2 SMMLV	> 10 años
Equipo de oficina	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 2 SMMLV	> 10 años
Muebles y Enseres	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 2 SMMLV	> 10 años
Equipo de computación	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 2 SMMLV	> 5 años

Registra los activos fijos adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo de la función administrativa y del objeto.

Cuando se vende o se retira un activo, el costo y la depreciación acumulada a la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en el estado de resultados.

4.4.1 Depreciación

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que otra política basada en las Secciones NIIF, requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

4.4.2 Deterioro del Valor de los Activos Propiedad, Planta y Equipo.

En cada fecha sobre la que se informa (Anual), La Fundación debe determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo han visto deteriorado su valor económico y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro del valor.

Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

El deterioro de valor de un activo se determina cuando el valor en libros es mayor que el valor recuperable estimado, en tal sentido, el valor en libros es ajustado a su monto recuperable y se reconoce el deterioro correspondiente.

El cambio de esta estimación contable se hará de forma prospectiva, es decir a partir de la fecha en que se detectó tal cambio y para los siguientes periodos sobre los que se informe.

Cuando no sea posible estimar el valor recuperable de un activo, el valor recuperable se deberá fijar por valor recuperable del grupo de activos que contienen a ese activo, que tienen las mismas características y generan entradas de efectivo, a estos grupos se les denomina unidades generadoras de efectivo, (grupo identificable de activos más pequeño que incluye al activo y genera entradas de efectivo), estos grupos son independientes de otros activos o grupos de activos.

4.5 Impuestos

La Fundación ha presentado las siguientes declaraciones: de ingresos y patrimonio (anual), de industria y comercio al municipio de Tunja (anual) y las declaraciones de retención en la fuente (mensualmente).

La Fundación es un contribuyente del impuesto sobre la renta, gravada a una tarifa del 20% de sus excedentes. El beneficio neto o excedente tendrá el carácter de exento cuando se destine y ejecute directa o indirectamente en el año siguiente a programas que desarrollen el objeto social, debidamente aprobado por asamblea general.

4.6 Beneficios a empleados

Son los beneficios cuyo pago se hace al término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Los pasivos laborales se estiman y contabilizan mensualmente y se ajustan al cierre del periodo con base en lo dispuesto por las normas legales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

4.7 - Ingresos recibidos por anticipado

La **Fundación para la Educación en Salud Marie Poussepin** registra ingresos recibidos por anticipado en el desarrollo de su actividad, los cuales se amortizan durante el período en que se causan es el caso de las matrículas y pensiones recibidas en noviembre y diciembre.

4.8 Patrimonio

De acuerdo con las disposiciones legales para las entidades sin ánimo de lucro la Fundación debe constituir fondos patrimoniales tomados directamente de los excedentes del ejercicio una vez la Junta Directiva apruebe los estados financieros.

El patrimonio no se re-expresa o mide posteriormente, ya que él mismo representa el valor residual de los activos de la entidad, una vez han sido deducidos todos sus pasivos.

4.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

4.9.1 Prestación de servicios de Educación

Los ingresos corresponden a las actividades propias de la fundación y se reconocen por el sistema de causación, por cada uno de los ciclos Los servicios relacionados con la enseñanza, conformado por conceptos como:

- ✓ Matrículas
- ✓ Pensiones

Actividades conexas a la educación: talleres, cursos, actividades extracurriculares, nivelaciones, etc.

4.9.2 Ingresos por intereses

Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo como se describe en la política de instrumentos financieros, donde la tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe (valor) en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial:

- El costo amortizado de un activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y
- El Ingreso por intereses en un periodo es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

4.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos representan erogaciones y cargos relacionados directamente con las actividades de la agremiación, se registran al momento de su causación.

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Nota 5. Efectivo y Equivalentes de efectivo

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja General	1.530.300,07	263.136,00
Cuenta Ahorros Bancolombia No. 258-841836-61 (1)	14.789.646,14	33.113.057,84
Fondo Común Ordinario Bancolombia (2)	31.807.119,29	34.073.922,31
	48.127.065,50	67.450.116,15

(1) Mensualmente se está consignado lo recibido en caja en esta cuenta ahorros, toda vez que directamente de la cuenta se paga la seguridad social, nómina de los empleados, horas cátedra docentes y servicios públicos, arrendamiento arquidiócesis y otros conceptos.

(2) Al 31 de diciembre de 2017 la Fundación cuenta con dos derechos fiduciarios a la vista con la entidad financiera Bancolombia así:

√ De la Fiducia No. 258-002000-287 se retiraron \$ 31.479.030 en el mes de Octubre de 2017 para ser reinvertidos como parte del CDT.

√ Se constituyó la Fiducuenta No. 256-00200-516 en el mes de agosto con los recursos girados por United States Conference of Catholic Bishops para becas de estudio de estudiantes y para capacitación de profesores por un total del Proyecto por la suma de \$27.220.000. (Cuyo proyecto se encuentra ejecución).

Dichos activos generaron ingresos por intereses de \$ 2.288.919 los cuales se presentan dentro de los ingresos financieros en el estado de resultados.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Nota. 6. Activos Financieros - Inversiones

La inversión con que cuenta la Fundación es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	-	-
CDT Bancolombia (1)	123.933.670,00	82.675.199,00

- (1) Comprende una inversión en un certificado de depósito a término con la entidad financiera Bancolombia con vencimiento a seis meses y devengan intereses entre el 4% y 6% efectivo anual. Dichos activos generaron ingresos por intereses de \$5.339.657, los cuales se presentan dentro de los ingresos financieros en el estado de resultados.

Nota. 7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar de la Fundación el cual corresponde a las deudas pendientes a los ciclos dictados por cada año:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Promoción Ciclo I Teoría Promoción 20	0,00	993.900,00
Promoción Ciclo I Teoría Promoción 21	235.700,00	780.450,00
Promoción Ciclo III Teoría Promoción 20		5.000,00
Promoción 22	1.288.500,00	865.900,00
Promoción 23 Agos./216- Dic 2017	4.179.400,00	79.400,00
Promoción 24 - Feb/217 a Junio de 2018	4.732.250,00	0,00
Promoción 25 - Jul/217 a Ene/219	466.400,00	0,00
Cuentas x cobrar Vinculados (1)	0,00	11.000.000,00
Provisión Deterioro Cuentas x cobrar	(1.524.200,00)	0,00
	9.378.050,00	13.724.650,00

(*) En el mes de abril de 2016 la Fundación transfirió a la Congregación de Hermanas Dominicas \$11.000.000 de pesos para la apertura de una Fiducuenta para una posible compra de propiedad para las instalaciones de la Fundación, cuyo valor fue nuevamente reembolsado a la Fundación de noviembre de 2017 más los intereses generados en la fiducia.

Es importante resaltar la implementación de carácter urgente de un software que le permita elaborar el proceso, manejo y control de la cartera de la Fundación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

El siguiente es un detalle de la Provisión de deterioro de cuentas por cobrar:

TERCERO	SALDO CARTERA	% PROVISION	SALDO PROVISION
montaña Avella angiel Katherine	\$ 235.700	100%	\$ 235.700
Hernández moreno Kevin Steven	\$ 757.400	100%	\$ 757.400
Jiménez calderón Angie Katherine	\$ 378.700	100%	\$ 378.700
López Camargo carolain yisell	\$ 4.000	100%	\$ 4.000
montaña avella angiel katherin	\$ 50.000	100%	\$ 50.000
Zambrano peralta Natalia carolina	\$ 98.400	100%	\$ 98.400
TOTAL	\$ 1.524.200	100%	\$ 1.524.200

Nota 8. Activo no Corriente – Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo corresponde a préstamos efectuados en la Caja de Compensación Comfaboy avalados con Libranzas, los cuales mensualmente se descuenta por nómina.

A la fecha el saldo corresponde a:

	2017	2016
Andrea Rocío Mosso Mora (Comfaboy)	1.487.244,00	7.582.031,00
José Arquímedes Barón Becerra (Comfaboy)	4.355.799,00	4.229.931,00
	5.843.043,00	11.811.962,00

Nota 9 Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre comprende:

	2017	2016
Construcciones en Curso		
Muebles Enseres	59.815.624,00	55.437.625,00
Equipo de Computo	35.368.716,00	32.168.716,00
Equipo médico científico	17.548.159,00	17.548.159,00
	112.732.499,00	105.154.500,00
Depreciación acumulada		
Muebles Enseres	(55.901.361,00)	(55.437.625,00)
Equipo de Computo	(32.382.047,00)	(32.168.715,00)
Equipo médico científico	(17.548.160,00)	(17.548.160,00)
Subtotal	(105.831.568,00)	(105.154.500,00)
Total	6.900.931,00	0,00

RE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

El cargo por depreciación se reconoció en el resultado totalmente con corte al 31 de diciembre de 2017 por un total de \$677.068 de dos activos adquiridos en el año 2017, acogiendo a la Política No. 4 "La Fundación seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal".

DETALLE	SALDO INICIAL	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL
Muebles Enseres	55.437.625,00	4.378.000,00	0	59.815.625,00
Equipo de Computo	32.168.716,00	3.200.000,00	0	35.368.716,00
Equipo médico científico	17.548.159,00	0,00	0	17.548.159,00
Depreciación Acumulada	(105.154.500,00)	(677.068,00)	0	(105.831.568,00)
	0,00	6.900.932,00	0,00	6.900.932,00

Nota. 10 - Beneficios a empleados

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre comprende:

	2017	2016
Cesantías consolidadas		
José Arquímedes Baron Becerra	1.101.070,00	1.029.037,00
María Rosa Bastidas García	839.140,00	783.900,00
Andrea Rocío Mosso Mora	2.300.000,00	1.973.361,00
	4.240.210,00	3.786.298,00
Intereses de Cesantías consolidadas		
José Arquímedes Barón Becerra	132.128,00	123.484,00
María Rosa Bastidas García	100.697,00	94.068,00
Andrea Rocio Mosso Mora	276.000,00	236.803,00
	508.825,00	454.355,00
Subtotal	4.749.035,00	4.240.653,00
Retenciones y Aportes de nómina		
Aportes a Entidades Promotoras de Salud		
Coomeva Entidad Promotora de Salud	0,00	119.200,00
Cafam Entidad Promotora de Salud	0,00	50.600,00
Famisanar Entidad Promotora de Salud	205.300,00	0,00
Sanitas S.A. Entidad Promotora de Salud	425.200,00	340.600,00
	630.500,00	510.400,00
Aportes Administradora Riegos Laborales		
ARL Sura	21.000,00	12.300,00
Aportes Parafiscales		
Caja de Compensación Comfaboy Tunja	202.100,00	163.300,00
ICBF	151.900,00	122.400,00
SENA	101.200,00	81.700,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

	455.200,00	367.400,00
Aporte a Fondos de Pensiones		
Colpensiones	339.200,00	226.200,00
Porvenir	467.900,00	245.700,00
	807.100,00	471.900,00
Subtotal	1.913.800,00	4.855.605,00
	6.662.835,00	9.096.258,00

Las Cesantías fueron causadas en diciembre de 2017 y consignadas en el fondo de cesantías elegido por cada empleado a más tardar el 15 de febrero de 2018, que para el caso las dos fueron consignadas al Fondo Nacional del Ahorro y Porvenir.

Los Intereses de Cesantías fueron causados en diciembre de 2017 y pagados en la nómina de enero de 2018.

Nota 11 Beneficios a Empleados – Largo Plazo

El saldo corresponde a préstamos efectuados en la Caja de Compensación Comfaboy avalados con Libranzas, los cuales mensualmente se descuenta por nómina.

A la fecha el saldo corresponde a:

	2017	2016
Andrea Rocío Mosso Mora (Comfaboy)	1.487.244,00	7.992.531,00
José Arquímedes Barón Becerra (Comfaboy)	4.355.799,00	4.229.931,00
	5.843.043,00	12.222.462,00

Nota 12 Ingresos recibidos para terceros y por anticipado

El siguiente es el detalle de los ingresos recibidos para terceros:

	2017	2016
Donación Conferencia Episcopal Americana	15.294.800,00	
Matrículas y pensiones Ciclos año siguiente	5.969.900,00	2.763.739,00
Inscripciones año siguiente	645.600,00	0,00
	21.910.300,00	2.763.739,00

Se constituyó la Fiducuenta No. 256-00200-516 en el mes de agosto con los recursos girados por United States Conference of Catholic Bishops, para formación de agentes de pastoral en el área de la salud, este proyecto tiene una duración de 1 año a partir de la fecha de recibo del dinero por intermedio de la Nunciatura Apostólica por un total del Proyecto por la suma de \$27.220.000 La siguiente es la relación de los gastos incurridos de este proyecto durante el año 2017. Relación de becas asignadas:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Nro.	NOMBRE BENEFICIARIO	DOCUMENTO	VALOR
1	NUBIA YOLANDA ORJUELA GONZALEZ	1049604242	\$ 500.000
2	KEVIN STIVEN HERNANDEZ MORENO	1002395019	\$ 500.000
3	YANETH AGUIRRE BOLIVAR	1054800993	\$ 500.000
4	ANGIE PAOLA QUIJANO SAAVEDRA	1049653824	\$ 500.000
5	LINA MARCELA QUEMBA MORENO	1057186607	\$ 500.000
6	LUZ ANGELA MORA MUÑOZ	23691140	\$ 481.950
7	ELVIS DARIO MORENO GAVIDIA	14136369	\$ 2.290.800
8	MARIA ANGELICA SUAREZ CHAPARRO	1002364980	\$ 254.800
9	KAREN ROCIO GALINDO CUBILLOS	1049656614	\$ 480.000
10	CAMILO ANDRES GONZALEZ GONZALEZ	1049640144	\$ 338.250
11	YEZMI LORENA CONTRERAS PIRACON	1051212462	\$ 400.000
12	LUZ ANGELA REYES DIAZ	1049630347	\$ 400.000
13	YURI CAROLINA ESPINOSA MOLINA	1049644170	\$ 206.400
14	JOSE YESID PARRA GONZALEZ	1049642919	\$ 206.400
15	YENNY ALEXANDRA FONSECA GUTIERREZ	1049641897	\$ 400.000
16	DANNA ANGELICA VEGA BONILLA	1049641499	\$ 215.450
17	YENY PAOLA VARGAS ROJAS	1051212313	\$ 1.000.000
18	KAREN ROCIO GALINDO CUBILLOS	1049656614	\$ 732.500
19	CARLOTA ARIAS MOLANO	23267973	\$ 450.000

TOTAL AÑO 2017

\$ 10.356.550

En el mes de diciembre se compró una mesa de ping pong por \$ 1.575.650

Para un total gastado en el año 2017 por **\$ 11.932.200**

Los ingresos recibidos por anticipado son reclasificados al estado de resultados – como ingresos de actividades ordinarias del año 2017 pues corresponde a esta vigencia.

Nota 13 Patrimonio

De acuerdo con las disposiciones legales para las entidades sin ánimo de lucro la Fundación debe constituir fondos patrimoniales tomados directamente de los excedentes del ejercicio una vez la Junta Directiva apruebe los estados financieros.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

**NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADO
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS****Nota. 14. Ingresos actividad enseñanza**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social así:

	2017	2016
Matriculas Escolares	12.607.950,00	23.207.700,00
Pensiones	384.730.288,00	339.157.348,00
	397.338.238,00	362.365.048,00

El siguiente es un detalle de las promociones que desarrollaron durante el año 2017

PROMOCION	CICLO	FECHA DE INICIACION	ESTUDIANTES		DESERCIÓN %	MADRE CABEZA DE HOGAR
			INGRESARON	ACTUALES		
24	II	13 de febrero de 2017	43	24	56%	6
25	I	19 de julio de 2017	19	20	-	2
26	I	12 de febrero de 2018	48	48	-	5
TOTAL DE ESTUDIANTES EN FORMACION				92		

El siguiente es un detalle de las promociones que desarrollaron durante el año 2016;

PROMOCION	CICLO	FECHA DE INICIACION	ESTUDIANTES		DESERCIÓN %	MADRE CABEZA DE HOGAR
			INGRESARON	ACTUALES		
21	III	2 de febrero de 2015	31	18	42%	5
22	II	8 de febrero de 2016	68	24	65%	4
23	I	25 de julio de 2016	30	27	9%	4
24	I	13 de febrero de 2017	43	43	0%	6
TOTAL DE ESTUDIANTES EN FORMACION				112		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017****Nota 15. Ingresos por Actividades Conexas**

Comprende los valores recibidos por actividades conexas así:

	2017	2016
Inscripciones	1.737.700,00	3.247.200,00
Certificados y Constancias	719.400,00	900.000,00
Derechos de grado	4.902.250,00	3.014.100,00
Recuperaciones	2.126.600,00	1.909.900,00
Supletorios	1.793.500,00	1.378.000,00
Certificado de Calificaciones	506.800,00	164.150,00
Otras actividades conexas	7.690.100,00	468.800,00
	19.476.350,00	11.082.150,00

Nota 16. Ingresos Financieros

Comprende los ingresos por los intereses generados por los instrumentos financieros tales como; cuenta de ahorro, Fiducuenta y CDT así:

	2017	2016
Intereses financieros	13.562.230,22	6.141.493,36

Nota 17. Ingresos Diversos

El siguiente es un detalle de los ingresos diversos al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Recuperación deudas malas	0,00	944.850,00
Recargo Pensiones	1.360.000,00	2.207.000,00
Reemb. Actividades Culturales	505.000,00	3.785.000,00
Excedentes	408.199,00	2.384.485,00
	2.273.199,00	9.321.335,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Nota 18. Beneficios a empleados

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Fundación para atender los gastos inherentes a sus empleados debidamente soportados y verificados así:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos	58.116.635,00	49.475.367,00
Horas Extras	47.917,00	645.169,00
Auxilio de Transporte	3.159.080,00	2.558.920,00
Cesantías	5.228.983,00	4.213.638,00
Intereses de cesantías	609.414,00	480.565,00
Primas de servicios	5.029.719,00	4.216.582,00
Vacaciones	3.434.014,00	2.887.007,00
Dotación y suministro	809.106,00	336.379,00
Aportes a la seguridad social	12.602.569,00	10.914.473,00
Aportes caja de compensación familiar	2.413.400,00	1.968.700,00
Aportes al I.C.B.F.	1.810.100,00	1.476.600,00
Aportes al sena	1.207.400,00	984.600,00
Salud Ocupacional	3.251.866,61	61.600,00
Gastos médicos y drogas	1.003.662,00	257.075,00
	98.723.865,61	80.476.675,00

Nota 19. Honorarios y Comisiones

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Fundación respecto al gasto por honorarios por asesoría contable y tributaria:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Revisoría Fiscal y Contabilidad	7.200.000,00	7.200.000,00
Asesoría Técnica	737.717,00	0,00
	7.937.717,00	7.200.000,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Nota 20. Impuestos

El siguiente es el detalle de los impuestos que asume la Fundación.

	2017	2016
Gravamen Movimiento financiero	1.246.720,49	1.014.797,26
Industria y Comercio - Alcaldía Tunja	5.206.000,00	3.496.000,00
Iva Descontable - Gastos	10.590.024,29	2.172.353,59
	17.042.744,78	6.683.150,85

Nota 21. Gastos por servicios

Dentro del funcionamiento de la administración se deben hacer erogaciones de Servicios Públicos así:

	2017	2016
Aseo	114.426,00	108.268,00
Vigilancia	1.258.686,00	1.082.680,00
Servicios Temporales Docentes	187.996.750,00	161.889.500,00
Servicios Temporales Religiosas	27.396.000,00	23.160.000,00
Acueducto y Alcantarillado	2.414.937,00	2.066.787,00
Energía Eléctrica	1.621.260,00	1.931.359,00
Teléfono	2.419.186,00	2.087.776,00
Teléfono Celular	1.179.265,93	587.924,00
Correo, Portes y Telegrama	422.057,00	250.070,00
	224.822.567,93	193.164.364,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Nota 22. Gastos Diversos

Dentro del funcionamiento de la administración se deben hacer erogaciones como papelería, implementos de aseo, atención a empleados y otros así:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Material de enseñanza	1.286.865,00	679.401,00
Libros y Suscripciones	0,00	55.800,00
Elementos de Aseo y cafetería	3.619.147,00	1.873.801,00
Útiles, Papelería y fotocopias	6.545.604,00	3.598.102,00
Taxis y buses	1.996.750,00	1.154.940,00
Gastos alimentación	469.775,00	337.881,00
Contraprestación convenio	3.708.355,00	980.640,00
Gastos Culto y retiros	1.506.580,00	1.728.896,00
	19.133.076,00	10.409.461,00

Nota 23 – Medidas de Rendimiento e indicadores de la Fundación.

A continuación se revelan las medidas de rendimientos fundamentales e indicadores que la fundación utiliza para evaluar el rendimiento de la entidad con respecto a los objetivos establecidos:

NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULACIÓN	2017	2016
		%	%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO / PATRIMONIO X 100	5,63%	14,19%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO / TOTAL DE ACTIVO X 100	452,96%	1224,25%
ENDUDAMIENTO	PASIVOS / ACTIVOS X 100	19%	14%
MARGEN DE OPERACIÓN	EXCEDENTE / INGRESOS	2%	8%
INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDO IPC – DANE – INFLACION		5,75	5,52%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

NOTA 24 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Mediante el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 el Ministerio de Hacienda y Crédito Reglamente el pronunciamiento de la ley 1819 en el Capítulo 5 “ Régimen Tributario Especial de las Entidades sin Ánimo de Lucro” donde indican el proceso que deben adelantar las entidades sin ánimo de lucro de que trata el inciso 1 del artículo 19 del Estatuto Tributario, que aspiran a ser entidades contribuyentes del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y complementario y las entidades que fueron excluidas o renunciaron al Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y complementario, y quieren optar nuevamente para pertenecer a este régimen.

Nota 25. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 24 de febrero de 2018.