

***Fundación Solidaria Arquidiocesana***

*Estados financieros por los años terminados al  
31 de diciembre 2018 y 2017 e informe del  
Revisor Fiscal.*

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores miembros del consejo de administración de  
FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA:

He auditado los estados financieros adjuntos de FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el estado de excedentes y/o déficit, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y, el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

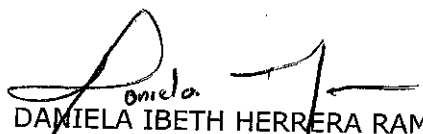
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FUNDACIÓN SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por otro revisor fiscal designado por Deloitte, sobre los cuales expresó su opinión sin salvedades el 08 de junio de 2018.

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del concejo de administración; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



DAMIELA IBETH HERRERA RAMIREZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 210680-T  
Designado por Deloitte & Touche Ltda.

12 de marzo de 2019.

# FUNDACION SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

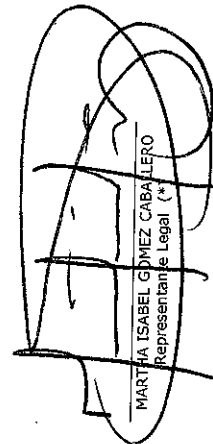
## ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

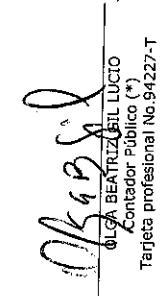
(Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 en pesos colombianos)

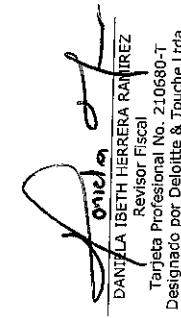
	31 de diciembre	
ACTIVO	2018	2017
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 3)	\$ 1,581,801,464	\$ 2,103,840,175
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	868,227,075	411,549,978
Inventarios (Nota 5)	40,730,366	26,951,827
Total activos corrientes	<u>2,490,758,905</u>	<u>2,542,340,980</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedad y equipo (Nota 6)	266,609,351	176,884,694
Activos intangibles (Nota 7)	-	20,413,898
Otros activos (Nota 8)	4,282,771	2,224,200
Total activos no corrientes	<u>270,892,122</u>	<u>199,522,792</u>
<b>Total activos</b>	<b>\$ 2,761,651,027</b>	<b>\$ 2,741,863,772</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 9)	\$ 168,661,109	\$ 114,585,615
Obligaciones por arrendamiento financiero (Nota 10)	-	20,004,639
Beneficios a empleados (Nota 11)	24,613,868	21,563,739
Otros pasivos (Nota 12)	-	21,026,834
Total pasivos corrientes	<u>193,274,977</u>	<u>177,180,827</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 9)	304,702,541	81,283,124
Otros pasivos (Nota 12)	296,722,043	989,638,082
Total pasivos no corrientes	<u>601,424,584</u>	<u>1,070,921,207</u>
<b>Total pasivos</b>	<b>\$ 794,699,561</b>	<b>\$ 1,248,102,034</b>
<b>PATRIMONIO NETO (Nota 13)</b>		
Capital Fondo social	5,000,000	5,000,000
Reservas	237,614,335	156,401,099
Excedentes acumulados	462,430,527	520,228,284
Excedente del ejercicio	1,261,906,604	812,132,355
Total patrimonio neto	<u>1,966,951,466</u>	<u>1,493,761,738</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>\$ 2,761,651,027</u>	<u>\$ 2,741,863,772</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
 MARTHA ISABEL GÓMEZ CABALLERO  
 Representante Legal (\*)

  
 OLGA BEATRIZ BELL LUCIO  
 Contador Público (\*)

  
 DANIELA IBETH HERRERA RAMÍREZ  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No. 210680-T  
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.

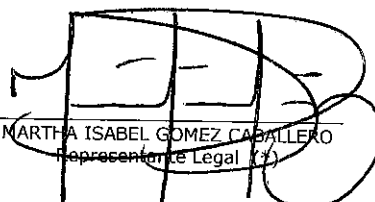
# FUNDACION SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

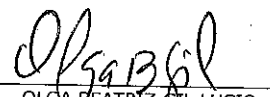
ESTADOS DE EXCEDENTE Y/O DEFICIT  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
 (En pesos Colombianos)

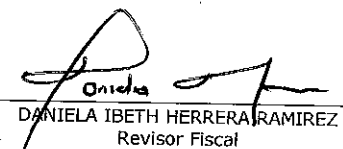
	2018	2017
Ingresos (Nota 14)	\$ 4,505,606,473	\$ 4,037,632,568
Costo de ventas (Nota 15)	<u>(2,299,977,924)</u>	<u>(2,327,270,079)</u>
Excedente bruto	2,205,628,549	1,710,362,489
Otros ingresos (Nota 16)	131,116,366	63,185,612
Gastos de administración (Nota 17)	<u>(1,019,871,344)</u>	<u>(917,381,474)</u>
Otros Gastos Operacionales (Nota 18)	<u>(43,084,797)</u>	<u>(44,034,272)</u>
Excedente antes de impuesto	1,273,788,774	812,132,355
Impuesto de Renta (Nota 19)	<u>(11,882,170)</u>	-
<b>EXCEDENTE INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b><u>\$ 1,261,906,604</u></b>	<b><u>\$ 812,132,355</u></b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
 MARTHA ISABEL GOMEZ CABALLERO  
 Representante Legal (\*)

  
 OLGA BEATRIZ GIL LUCIO  
 Contador Público (\*)  
 Tarjeta profesional No.94227-T

  
 DANIELA IBETH HERRERA RAMIREZ  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No. 210680-T  
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.

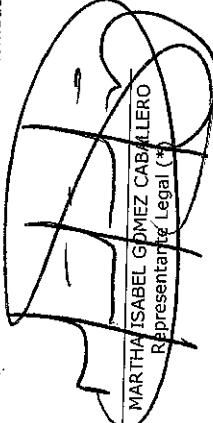
# FUNDACION SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

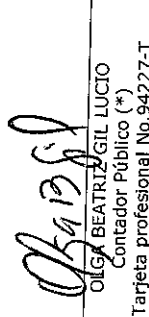
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
 (En pesos colombianos)

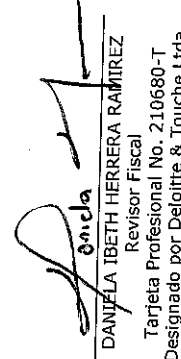
	Fondo Social	Reservas	Excedentes acumulados	Excedente o pérdida del ejercicio	Total
<b>SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2017</b>	\$ 5,000,000	\$ 156,401,099	\$ 1,019,689,001	(292,832,146)	\$ 888,257,954
Apropiaciones obra social	-	-	(206,628,571)	-	(206,628,571)
Movimiento del año	-	-	(292,832,146)	292,832,146	-
Subtotal utilidad del año	5,000,000	156,401,099	520,228,284	-	681,629,383
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	5,000,000	156,401,099	520,228,284	812,132,355	812,132,355
Apropiaciones obra social	-	-	(788,716,876)	812,132,355	1,493,761,738
Movimiento del año	-	-	(812,132,355)	-	(788,716,876)
Apropiación reserva legal	-	81,213,236	812,132,355	(812,132,355)	-
Subtotal Utilidad del año	5,000,000	237,614,335	462,430,527	-	705,044,862
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	\$ 5,000,000	\$ 237,614,335	\$ 462,430,527	\$ 1,261,906,604	\$ 1,966,951,466

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
 MARTHA ISABEL GÓMEZ CABALLERO  
 Representante Legal (\*)

  
 OLGA BEATRIZ GIL LUCIO  
 Contador Público (\*)  
 Tarjeta profesional No. 94227-T

  
 DANIFLA IBETH HERRERA RAMÍREZ  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No. 210680-T  
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.

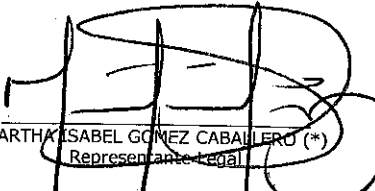
# FUNDACION SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA


**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(En pesos colombianos)**


	2018	2017
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Ganancia del año	\$ 1,261,906,604	\$ 812,132,355
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	102,407,130	85,903,190
Amortización intangibles	20,413,898	14,005,350
Recuperación provision de Inversiones	(1,570,784)	
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(456,777,205)	220,932,960
Castigo de cartera	99,108	162,025
Inventarios	(13,778,539)	(7,636,256)
Otros activos	(2,058,571)	2,986,200
Disminuciones (aumentos) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(167,773,139)	(76,058,552)
Beneficios a empleados	3,050,129	4,430,968
Otros pasivos no financieros	(490,523,457)	798,367,992
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación	<u>255,395,179</u>	<u>1,855,226,232</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Apropiaciones obra social	(565,297,459)	(206,628,571)
Obligaciones financieras	(20,004,639)	(16,709,352)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>(585,302,098)</u>	<u>(223,337,923)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de activos fijos	(192,131,787)	(124,889,419)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(192,131,787)</u>	<u>(124,889,419)</u>
<b>(DISMINUCIÓN) INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(522,038,706)</b>	<b>1,506,998,890</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>2,103,840,175</b>	<b>596,841,285</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 1,581,801,469</b>	<b>\$ 2,103,840,175</b>
<b>EFECTIVO RESTRINGIDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 460,712,929</b>	<b>\$ 888,097,714</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros individuales

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidos en estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
 MARTHA ISABEL GÓMEZ CABALLERO (\*)  
 Representante Legal

  
 OLGA BEATRIZ GIL LUCIO  
 Contador Público (\*)  
 Tarjeta profesional No.94227-T

  
 DANIELA IBETH HERRERA RAMÍREZ  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No. 210680  
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.

# FUNDACION SOLIDARIA ARQUIDIOCESANA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (En pesos colombianos)

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Operaciones** - La Institución Colombiana Fundación Solidaria Arquidiócesana Nit: 900.110.689-0 fue constituida por decreto canónico 232, de junio 27 de 2006 de la Arquidiócesis de Cali es una entidad sin ánimo de lucro dotada de personería jurídica independiente por la autoridad Eclesiástica, de Nacionalidad Colombiana de interés social y utilidad común y sujeta por tanto al código de derecho Canónico y a las leyes y demás normas de la legislación colombiana, con una duración indefinida. Su objeto social principal consiste en generación de recursos para apoyar las obras que realiza la Iglesia católica a través de la Arquidiócesis de Cali, a favor de sus fieles y de otras personas especialmente necesitadas.

Para ello la Fundación podrá entonces comprar, vender, artículos necesarios para el trabajo en oficinas y establecimientos educativos, administrar directamente los restaurantes y tiendas escolares, tener la intermediación en actividades de turismo nacional e internacional, venta de alimentos y medicamentos para el consumo humano, prestación de servicios médicos, odontológicos y de laboratorio, fomentar la economía solidaria, la educación y todo aquello que conduzca a elevar el nivel de vida de la comunidad.

Su domicilio legal se encuentra en la calle 35 No.10-20 Barrio El Troncal de la ciudad de Cali, la dirección y administración de la Fundación, estarán a cargo del concejo de la Administración, nombrado por la Fundadora ARQUIDIOCESIS DE CALI, y el Director Ejecutivo.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de Presentación** - La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

**Bases de Preparación** - La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2018. Para efectos legales en Colombia, se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Institución.



Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Fundación preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA colombianos). La información a partir del año 2016 se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES.

**Activos financieros** – Los activos financieros incluyen: el efectivo en caja, en cuentas de ahorro, títulos TES e inversiones en derechos fiduciarios. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar 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.

La Fundación revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

**Deterioro de activos financieros** – Al final del período en que se informa, la Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Institución reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o

- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

**Inventarios** - Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra.

**La Propiedad y equipo** - La propiedad y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método [lineal, basados en uso]. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizadas] para determinarla:

Muebles y enseres	10 a 20 años
Vehículos	5 a 10 años
Equipo de computo	5 a 10 años

**Activos intangibles** - Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles [o tasas de amortización] son las siguientes:

Bienes recibidos en arrendamiento financiero	20%
--	-----

**Deterioro en el valor de los activos** - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Fundación realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorada, la Fundación reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos

relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

**Pasivos financieros** - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

La Fundación revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

**Beneficios a los empleados** - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

**Corto Plazo** - Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

**Ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes. Los ingresos corresponden a una variada gama de denominaciones tales como ventas de productos de confitería y cafetería en las tiendas escolares, servicio de arrendamiento sede colegio San Pablo para el SENA, salidas pedagógicas, intermediaciones de turismo, intereses financieros y donaciones.

**Venta de Bienes** - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

*Prestación de Servicios* – Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen por referencia al estado de entrega del servicio. El estado de entrega se determina utilizando el método de la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados.

*Intereses* – Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

**Costos por préstamos** – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y bancos (1)	\$ 436.597.890	\$ 1.493.691.095
Inversiones (2)	2.218.802.713	1.685.319.003
Provisión inversiones (3)	<u>(1.073.599.139)</u>	<u>(1.075.169.923)</u>
	<u>\$ 1.581.801.464</u>	<u>\$ 2.103.840.175</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 se ejecutaron los recursos que se tenían depositados correspondientes a los proyectos de cooperación internacional además se hace nueva inversión en CDT por \$300.000.000; al 31 de diciembre del 2017 en la entidad Banco AV Villas se encontraba depositado el valor de \$677.948.634, correspondiente a lo pendiente por ejecutar de los proyectos de cooperación internacional.

(2) El valor invertido a diciembre del 2017 se incrementa durante el 2018 por la realización de nuevas inversiones en CDT por \$300.000.000 mas intereses capitalizados, las inversiones están en el banco de AV Villas, Banco Occidente y en papeles comerciales así:

<b>2018</b>		
CDT No.1974430-1 Avvillas	\$ 221.740.906	tasa 4,80% a 90 días(*)
CDT No.1974416-1 Avvillas	106.490.299	tasa 4,80% a 90 días
CDT No.874599 Occidente	300.000.000	tasa 4,32% a 90 días
CDT No.1974453-1 Avvillas	223.415.479	tasa 4,50% a 90 días(*)
CDT No.1974454-1 Avvillas	<u>293.556.890</u>	tasa 4,50% a 90 días
Total CDT	\$ <u>1.145.203.574</u>	
Libranzas	\$ <u>1.073.599.139</u>	Inversión en Elite (3)
Total Inversiones	\$ <u>2.218.802.713</u>	

<b>2017</b>		
CDT 1710060051014 Avvillas	\$ 210.149.080	tasa 5,5% a 90 días
CDT 1873372-1 Avvillas	100.000.000	tasa 5,70% a 90 días
CDT 1873435-1 Avvillas	<u>300.000.000</u>	tasa 5,25% a 90 días
Total CDT	\$ <u>610.149.080</u>	
Libranzas	\$ <u>1.075.169.923</u>	Inversión en Elite (3)
Total Inversiones	\$ <u>1.685.319.003</u>	

(\*) CDT No.1974430-1 al 31 de diciembre de 2018 la Fundación posee en custodia un Dinero entregado por la Parroquia San Fernando Rey los cuales están respaldados por el presente CDT.

(\*) CDT No.1974453-1 al 31 de diciembre de 2018 la Fundación realiza inversión del Saldo pendiente por ejecutar de los excedentes del año 2017.

(3) Durante el 2016 la Fundación reconoció una provisión sobre las inversiones que poseía bajo la modalidad de libranzas con la Compañía Elite Internacional la cual fue de \$1.075.169.923 y se registró contra resultados según aprobación del Consejo Administrativo en acta No.20 de febrero 1 del 2017. Actualmente la Fundación se encuentra en el proceso de reclamación, dado que la Sociedad Elite se encuentra intervenida por la Superintendencia Financiera. En el 2018 se recupero la suma de \$1.570.784, producto del proceso jurídico que se adelanta.

Al 31 de diciembre del 2018 existían restricciones sobre el efectivo por un valor de \$460.712.929 (CDT 1974430-1 \$221.740.906, CDT 1974453-1 \$223.415.479 y saldo cuentas Avvillas proyectos de cooperación internacional por \$15.556.544) y para el 2017 por \$888.097.714 (saldos en cuentas Avvillas de proyectos de cooperación internacional por \$677.948.634 CDT Avvillas 1710060051014 por \$210.149.080) respectivamente.

#### 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Clientes (1)	\$ 357.056.458	\$231.937.699
Anticipos y avances (2)	46.765.993	17.110.534
Anticipo de Impuestos	13.842.981	7.388.516
Cuentas por cobrar a trabajadores (3)	10.792.344	4.981.805
Deudores Varios (4)	<u>439.769.299</u>	<u>150.130.424</u>
Total	\$ <u>868.227.075</u>	\$ <u>411.548.978</u>

- (1) Se hace préstamo a la Arquidiócesis de Cali por \$200.000.000, se factura a Santa Isabel de Hungría actividades lúdicas y académicas por \$143.266.873, se factura seguro estudiantil a la Fundación Alberto Uribe Urdaneta por \$7.042.005, se factura a la Arquidiócesis de Cali \$3.895.406 venta tiquetes aéreos, facturación a 60 días.
- (2) Durante el 2018 se realizan anticipos a proveedores así: Distribuciones PVC SAS \$20.022.573, Construcciones Consultorías e Interventorías del Valle SAS por \$9.884.940, Maderas y Encofrados la Estrella SAS \$8.858.480, Viajar por Colombia y el Mundo SAS \$7.000.000, Yadira Ribero González \$1.000.000.
- (3) Durante el 2018, se realizó nuevos préstamos a Empleados al igual que se hace gestión de recaudo.
- (4) Durante el 2018 se hace la venta de seguro estudiantil directamente a los Estudiantes de los colegios Arquidiocesanos por \$273.387.344 con la intermediación de las Fundaciones Educativas Santa Isabel de Hungría y Alberto Uribe Urdaneta, los cuales se terminan de recaudar durante el primer semestre del 2019 según corte de calendario educativo, se contabiliza cuenta por cobrar a las Embajadas de Suiza y Alemania por \$165.874.054 por gastos incurridos por sobre ejecución del proyecto Apoyo a la comisión Episcopal Diálogos de paz, a la fecha de este informe se tiene pendiente un recaudo por \$70.155.900 a la Embajada de Alemania.

## 5. INVENTARIOS

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Mercancía no fabricada por la Empresa (*)	\$ 40.730.366	\$ 26.951.827
Total	<u>\$ 40.730.366</u>	<u>\$ 26.951.827</u>

(\*) Corresponde al costo del inventario representado en artículos de confitería de las tiendas escolares calendario B a diciembre 31 del 2018, la variación se debe al incremento en stop de inventario de las gaseosas pues según contrato firmado se realizó el llenado en octubre 31 del 2018 por \$15.517.456 y los calendarios escolares terminaron labores en noviembre 22 calendario A y diciembre 14 calendario B quedando el producto en las tiendas.

## 6. PROPIEDAD Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se descomponen así:

	<b>Instalaciones fijas y equipo</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>		
1 de enero de 2018	\$ 344.312.473	\$ 344.312.473
Adiciones	<u>192.131.787</u>	<u>192.131.787</u>
31 de diciembre de 2018	<u>\$ 536.444.260</u>	<u>\$ 536.444.260</u>

	<b>Instalaciones fijas y equipo</b>	<b>Total</b>
--	---	--------------

**Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados**

1 de enero de 2018	\$ 167.427.779	167.427.779
Depreciación anual	<u>102.407.130</u>	<u>102.407.130</u>
31 de diciembre de 2018	<u>\$ 269.834.909</u>	<u>\$ 269.834.909</u>
<b>Importe en libros</b>		
31 de diciembre de 2018	<u>\$ 266.609.351</u>	<u>\$ 266.609.351</u>

	<b>Instalaciones fijas y equipo</b>	<b>Total</b>
--	---	--------------

**Costo**

1 de enero de 2017	\$ 235.423.054	\$ 235.423.054
Adiciones	124.889.419	124.889.419
Disposiciones	<u>(16.000.000)</u>	<u>(16.000.000)</u>
31 de diciembre de 2017	<u>\$ 344.312.473</u>	<u>\$ 344.312.473</u>

**Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados**

1 de enero de 2017	\$ 97.524.589	\$ 97.524.589
Depreciación anual	85.903.190	85.903.190
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	<u>(16.000.000)</u>	<u>(16.000.000)</u>
31 de diciembre de 2017	<u>\$ 167.427.779</u>	<u>\$ 167.427.779</u>
<b>Importe en libros</b>		
31 de diciembre de 2017	<u>\$ 176.884.694</u>	<u>\$ 176.884.694</u>

Durante 2018, la Fundación compra 30 computadores de escritorio, para dotación sala del Sena por valor de \$128.700.185, se compró vehículo camioneta Renault por \$56.211.102 se compra un computador por \$3.710.000, se compra una contadora de monedas por \$3.510.500.

**7. ACTIVOS INTANGIBLES**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costo (*)	\$ -	\$ 84.032.088
Amortización Acumulada	-	<u>(63.618.190)</u>
Saldo Final	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20.413.898</u>

(\*) En el 2017 Corresponde al saldo leasing de la adquisición de dos vehículos para uso de la Arquidiócesis, según aprobación del Consejo de la Administración acta No. 4 del 28 de noviembre 2013, amortización a 5 años (Nota 10), los cuales se cancelan durante el 2018.

## 8. OTROS ACTIVOS

	2018	2017
Pagos anticipados (1)	\$ 4.282.771	\$ 2.224.200

(1) Seguro médico para salidas pedagógicas (tarjetas de asistencia médica que permiten asegurar una atención oportuna en el evento un de accidente durante una salida turística, se deben comprar de manera anticipada con el fin de mantener un stop).

## 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores (1)	\$ 67.278.800	\$ 46.100.268
Costos y Gastos por pagar (2)	21.495.815	18.212.666
Retenciones por pagar	5.439.064	8.439.703
Aportes parafiscales	9.264.100	7.425.100
Impuestos por pagar (3)	65.183.330	34.407.878
Cuentas por pagar vinculadas (4)	<u>304.702.541</u>	<u>81.283.124</u>
Subtotal cuentas por pagar	<u>\$ 473.363.650</u>	<u>\$ 195.868.739</u>

### Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Corto plazo	\$ 168.661.109	\$114.585.615
Largo plazo	<u>304.702.541</u>	<u>81.283.124</u>
	<u>\$ 473.363.650</u>	<u>\$195.868.739</u>

- (1) El saldo corresponde a proveedores de Mercancía: Ensis Ltda. \$32.396.531, Orlando Suarez Mantilla \$17.718.873, Los Tres Editores SAS \$3.637.422, Saber para todos SAS \$3.291.427, Caja de Compensación Comfandi \$2.880.000, Cementos Argos SA \$2.227.680, Multiservicios Colombia \$1.735.950, Tecnología Educativa SAS \$1.473.000, Impulsadora Hotelera Hoturis Ltda. \$1.131.962, otros varios menores \$785.955.
- (2) El saldo corresponde a gastos causados por pagar siendo los más representativos: Liberty Seguros \$7.560.000, vacaciones por pagar \$5.790.537, Ercali \$5.533.078, Fundaciones Educativas \$1.682.385, otros varios menores \$929.815.
- (3) El saldo corresponde causación impuesto de Industria y comercio 2018 \$34.243.267, IVA por pagar \$19.057.893, y la causación impuesto de renta por \$11.882.170.
- (4) Apropiaciones para obra social que no han sido pagadas a la Arquidiócesis de Cali, pues se encuentran en ejecución según su destinación específica, los montos ejecutados fueron: a) Proyecto Observatorio de realidades sociales \$111.000.000, b) Proyecto Hermanas Clarisas \$231.000.000, c) Pastoral Social de la Arquidiócesis de Cali \$39.650.000 y d) Colegio San Marcos \$204.000.000.



## 10. OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	2018	2017
Leasing Banco de Occidente	\$ -	\$20.004.639
Corto plazo	-	20.004.639

El detalle de los contratos leasing por la compra de 2 vehículos para uso de la Arquidiócesis de Cali con el Banco de Occidente es el siguiente:

No. contrato	Tipo de contrato	Fecha de inicio	Plazo	Saldo por pagar 2017
180-094733	Leasing Financiero	01/01/2014	60 meses	\$ 8.139.651
180-094734	Leasing Financiero	01/01/2014	60 meses	<u>11.864.988</u>
				\$ <u>20.004.639</u>

Durante el 2018 se cancela totalmente el Leasing.

## 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Cesantías	\$ 21.788.683	\$ 19.049.058
Intereses sobre cesantías	2.538.639	2.254.348
Vacaciones	<u>286.546</u>	<u>260.333</u>
Total, beneficios a los empleados	<u>\$ 24.613.868</u>	<u>\$ 21.563.739</u>

## 12. OTROS PASIVOS

Ingresos recibidos por anticipado (1)	\$ -	\$ 21.026.834
Corriente	-	<u>\$ 21.026.834</u>
Ejecución proyectos (2)	14.980.245	677.948.634
Fondos en custodia (3)	221.740.906	210.149.080
Ingresos recibidos para terceros (4)	<u>60.000.892</u>	<u>101.540.369</u>
No corriente	<u>\$ 296.722.043</u>	<u>\$ 989.638.083</u>

(1) En el 2017 se tiene el abono peregrinación al Huila de la Parroquia San Ezequiel Moreno, el servicio se prestó durante el mes de enero del 2018.

(2) Saldo por ejecutar de los proyectos de cooperación Internacional: Advenía \$12.623.477 y Apoyo comisión Episcopal diálogos de paz \$2.243.814.

(3) Fondo entregado por la Parroquia San Fernando Rey para custodia. (Ver nota 3)

(4) Dineros recibidos en negociaciones de intermediación en seguro estudiantil.

### 13. PATRIMONIO NETO

	2018	2017
Capital Fondo Social	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Reserva legal (1)	237.614.335	156.401.099
Excedentes acumulados (2)	462.430.527	520.228.284
Excedente del ejercicio (3)	<u>1.261.906.604</u>	<u>812.132.355</u>
Total patrimonio neto	<u>\$1.966.951.466</u>	<u>\$1.493.761.738</u>

- (1) La Reserva legal se constituye con el diez (10%) de los excedentes del ejercicio, como factor de prevención para cubrir expensas extraordinarias o desarrollar programas especiales de gestión o de inversión interinstitucional con la entidad beneficiaria Arquidiócesis de Cali.
- (2) Excedentes acumulados, este valor corresponde al valor neto acumulado a través del tiempo de los resultados presentados en cada uno de los ejercicios contables, así:

Saldo excedentes año 2016	\$ 520.228.284	
Excedente ejercicio 2017	812.132.355	
Menos reserva legal 10%	(81.213.236)	(Ver nota 1)
Menos apropiación obra social	<u>(788.716.876)</u>	(*)
Excedentes acumulados 2018	<u>\$ 462.430.527</u>	

(\*) De acuerdo con el acta No. 025 del 2 de febrero de 2018 de los excedentes acumulados se utilizara la suma de \$200.000.000 y de los obtenidos en el año 2017, se aprobó apropiar el valor de \$588.716.876, para los proyectos así: Proyecto observatorio de realidades sociales, mejoras colegio Parroquial San Marcos, Pastoral Social de la Arquidiócesis de Cali y su atención a la población migrante Venezolana, adultos mayores y niños en situación de vulnerabilidad; con el saldo de los excedentes del 2017 por \$223.414.479, se creó una asignación permanente que será ejecutada en los años 2018, 2019 y 2020, para el desarrollo de la doctrina social de la Iglesia; ver nota 3.

- (3) En el año 2018, los excedentes obtenidos fueron de \$1.261.906.604, los cuales serán objeto de disposición en el próximo Concejo programado para el mes de marzo del 2019.

### 14. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Fundación para operaciones que continúan:

Tiendas Escolares (1)	\$ 2.416.791.042	\$ 2.202.539.314
Actividad lúdica académica (2)	450.999.200	184.312.100
Salidas pedagógicas (3)	434.302.000	530.803.400
Varios cobertura (4)	263.522.000	233.090.420
Arrendamiento de bienes inmuebles	263.393.315	250.064.658
Comisión venta Almacenes SI (5)	180.884.000	100.664.252
Convivencias (6)	169.317.400	213.245.500
Material Educativo	149.810.000	159.458.250

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Granja integral	\$ 66.394.000	\$ 48.241.900
Bonificación de proveedores (7)	39.083.479	54.009.274
Venta Comestibles	27.025.488	21.050.922
Tiquetes y planes turísticos	16.336.326	18.783.469
Calzado escolar	11.710.803	10.067.332
Ruta Universitaria	8.958.500	1.425.400
Seguro estudiantil	5.937.554	8.654.750
Seguro obligatorio	<u>1.141.366</u>	<u>1.221.627</u>
Total	<u>\$ 4.505.606.473</u>	<u>\$ 4.037.632.568</u>

- (1) La variación corresponde al reajuste en precios de ventas y que se cuenta con una tienda más.
- (2) Para calendario B, durante el 2018 se aumenta la cantidad de simulacros presentados por estudiantes pues se hacen a partir de los grados 2 de primaria hasta 11 de bachillerato, lo que represento un ingreso adicional de \$76.246.800, igualmente se registró un incremento en venta de preicfes, por un valor de \$100.000.000, se factura a las Fundaciones Educativas el valor \$110.821.000 por actividades lúdicas deportivas y recreativas.
- (3) Las salidas pedagógicas disminuyen de un año a otro, por la reducción de salidas masivas de los colegios Arquidiocesanos a los centros de Comfandi, pasaron de 204 salidas en 2017 a 163 en 2018, además para el 2018 no se contó con la venta de boletería para el Rivera View Park en el mes de diciembre.
- (4) La variación corresponde a la nueva unidad de negocios las peregrinaciones.
- (5) Se incrementa el ingreso en ventas por cambio de uniformes en las Fundaciones Educativas.
- (6) Se disminuye porque durante el 2018, las salidas a convivencias de los Colegios Arquidiocesanos, se realizaron para un solo calendario escolar.
- (7) Corresponde a las bonificaciones otorgadas por los proveedores según volumen de compras.

#### **15. COSTO DE VENTAS**

Ventas comestibles	\$ 1.592.472.294	\$ 1.523.856.727
Venta material educativo	55.804.392	67.384.147
Venta calzado	10.646.125	9.152.120
Ventas salidas pedagógicas	<u>641.055.113</u>	<u>726.877.085</u>
Total	<u>\$ 2.299.977.924</u>	<u>\$ 2.327.270.079</u>

Corresponde al costo de los productos vendidos en tiendas escolares, costo de la papelería utilizada para fotocopias y costo de los servicios incluidos en las salidas pedagógicas, su incremento y/o disminución está relacionado con el comportamiento que presenten las ventas de la Institución en su normal funcionamiento.

## 16. OTROS INGRESOS

	2018	2017
Financieros (1)	\$ 42.600.019	\$ 26.507.422
Otros ingresos (2)	65.606.649	31.431.868
Otros (3)	22.909.698	5.246.322
Total	<u>\$ 131.116.366</u>	<u>\$ 63.185.612</u>

- (1) Corresponde a intereses generados por las inversiones en CDT y Cuentas de ahorros.
- (2) Se registran convenios por ventas en material educativo y calzado; en el 2018 se tiene ingresos por devolución de gastos en ejecución de los proyectos de cooperación internacional.
- (3) Se registra una recuperación de gastos por \$20.950.000 según negociación en compra de vehículo aprobada en acta 025 de febrero 2 del 2018.

## 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos de personal (1)	\$ 385.744.923	\$ 351.059.236
Honorarios (2)	33.768.916	22.683.200
Impuestos	45.917.378	23.133.577
Arrendamientos (3)	392.700	-
Seguros	7.253.337	7.234.807
Servicios	100.596.908	107.021.953
Gastos legales (4)	1.990.272	379.353
Mantenimiento y Reparación (5)	16.255.323	26.201.815
Adecuación e Instalaciones (5)	92.311.094	90.113.082
Gastos de Viaje	-	2.203.389
Depreciaciones	102.407.130	85.903.190
Amortizaciones	20.413.898	14.005.350
Diversos (6)	212.819.465	187.442.522
Total	<u>\$ 1.019.871.344</u>	<u>\$ 917.381.474</u>

- (1) El aumento corresponde a que incrementa la planta de personal por el manejo de los proyectos de cooperación Internacional.
- (2) Corresponde a la Revisoría Fiscal, Asesoría Contable y por auditoría de obras de construcción.
- (3) Alquiler de equipos para construcción.
- (4) Gastos compra vehículo.
- (5) Adecuación y mantenimiento Granja Integral.
- (6) Se entregaron a la Arquidiócesis de Cali auxilios para obra social por \$119.364.476.

## 18. OTROS GASTOS OPERACIONALES

	2018	2017
Financieros (1)	\$ 34.451.673	\$ 38.085.144
Castigo Cartera	99.108	162.025
Gastos extraordinarios (2)	6.852.112	5.240.442
Multas, sanciones (3)	1.678.000	540.174
Otros	<u>3.904</u>	<u>6.487</u>
Total	<u>\$ 43.084.797</u>	<u>\$ 44.034.272</u>

(1) Gastos Bancarios como son impuesto 4 por mil y comisiones.

(2) Retenciones en la fuente asumidas por la Institución.

(3) Durante el 2018 se presenta corrección de declaración del IVA último bimestre 2016 y se liquidan intereses por mora.

## 19. IMPUESTO DE RENTA

Dando cumplimiento al decreto 2150 de 2017 y al concepto unificado 481 de abril del 2018, la Fundación solicita ante la DIAN la calificación de RTE entidad de régimen tributario especial, por lo cual se pasa de ser entidad sin ánimo de lucro no Contribuyente a entidad sin ánimo de lucro contribuyente a tarifa especial del 20%.

Calculo Provisión Impuesto de Renta 2018:

Excedente 2018	\$ 1.273.788.774
Renta exenta (1)	(1.177.383.072)
Renta gravable (2)	96.405.701
Tarifa impuesto 20%	19.281.140
Deducción 25% donaciones realizadas (3)	<u>(7.398.970)</u>
Provisión neta impuesto	<u>\$ 11.882.170</u>

(1) Excedente neto para obra social de la Iglesia.

(2) Corresponde a los gastos no procedentes que por su naturaleza no son deducibles según artículo 2150, como son: impuestos, gastos de representación, 50% gastos 4xmil, otros gastos, castigo de cartera, impuestos asumidos, penalidades y multas.

(3) Se toma el beneficio de descuento del 25% sobre donaciones entregadas a la Arquidiócesis de Cali por \$14.595.880 y Pastoral Afro por \$15.000.000.

## 20. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2018 se encuentra en proceso Jurídico a través de la firma de Abogados Gallo Medina y Asociados la reclamación contra la entidad Elite Internacional sobre los valores invertidos (ver nota 3); a la fecha de este informe la Súper Intendencia de Sociedades tiene en proceso una propuesta de recuperación o plan de desmonte a través de las Cooperativas que manejaron las libranzas.

## **21. EVENTOS POSTERIORES**

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe, que no hayan sido en ellos revelados y puedan afectarlos significativamente.

## **22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la Representante legal el día marzo 11 de 2019. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

---