



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2017

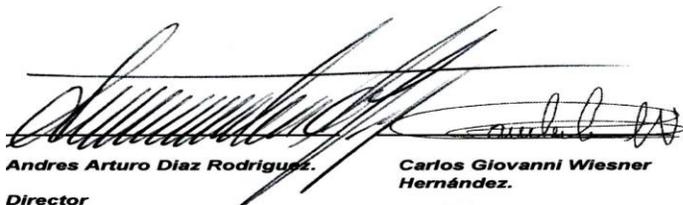
Estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la ley 1314 de 2009 que corresponde a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, traducida de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), reglamentadas en Colombia por el decreto 2420 de 2015 “Decreto único Reglamentario de las normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 de diciembre de 2015 por el decreto reglamentario 2496, sin realizar la aplicación anticipada del marco técnico normativo NIIF para PYMES, versión 2015 vigente a partir del 01 de enero del 2017. La fundación adopta las NIIF desde el 01 de enero del 2016 con fecha de transición del 01 de enero del 2015, y como tal estos son sus primeros estados Financieros bajo NIIF.

Personeria Juridica Resolucion No 64 de Noviembre 06 de 1953

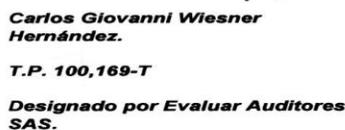
Institucion del Sistema del Sistema Nacional de Bienestar Familiar

FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
NIT. 860.025,553-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre de 2015
(Expresado en pesos colombianos)

<u>Código</u>		<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	4	170.214.192	194.911.530	331.660.350
13	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	333.066.559	150.456.602	48.766.283
14	Inventarios	6	0	0	25.903.279
17	Activos por impuestos Corrientes	7	435.560	0	0
19	Pasivos Diferidos	8	1.087.882	0	0
Total activo corriente			504.804.193	345.368.200	406.329.912
ACTIVO NO CORRIENTE					
16	Propiedad de Inversion	9	94.477.474.000,00	71.471.675.975	66.895.077.906
15	Propiedades, planta y equipos	10	331.906.226,36	287.478.097	224.741.792
Total activo no corriente			94.809.380.226	71.759.154.072	67.119.819.698
Total activo			95.314.184.420	72.104.522.272	67.526.149.610


Andres Arturo Diaz Rodriguez.
Director

(Véase certificación adjunta)


Carlos Giovanni Wiesner Hernandez.
T.P. 100,169-T
Designado por Evaluar Auditores SAS.



Sheyla Johanna Cala

T.P. 204418- T

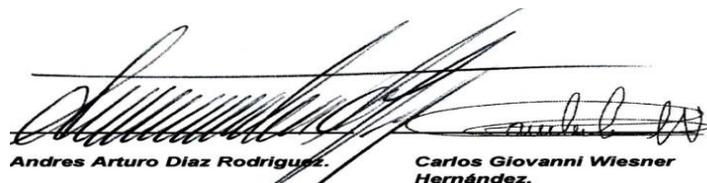
(Véase certificación adjunta)

FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
NIT. 860.025,553-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en pesos colombianos)

<u>Código</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	20	1.527.964.527	1.906.668.588	1.613.391.293
Costo prestación de servicios	21	(469.587.187)	(706.308.158)	(523.525.649)
Excedentes brutos		<u>1.058.377.340</u>	<u>1.200.360.430</u>	<u>1.089.865.644</u>
Gastos de administración	22	(2.056.204.143)	(1.971.122.393)	(1.662.436.894)
Otros ingresos	23	627.643.876	523.304.099	416.888.894
Otros gastos	23	(11.315.944)	(11.669.200)	(11.252.804)
Resultado de la operación		<u>(381.498.872)</u>	<u>(259.127.064)</u>	<u>(166.935.160)</u>
Ingresos financieros	24	806.672	11.641.710	7.934.824
Gastos financieros	24	(208.321.204)	(350.421.296)	(6.385.880)
Resultado antes del impuesto a las ganancias		<u>(589.013.404)</u>	<u>(597.906.650)</u>	<u>(165.386.215)</u>
Gasto por impuesto a las ganancias				
Resultado neto del ejercicio		<u>(589.013.404)</u>	<u>(597.906.650)</u>	<u>(165.386.215)</u>

68

Las notas 1 a 26 forman parte integral de los estados financieros


Andres Arturo Diaz Rodriguez
 Director

(Véase certificación adjunta)


Carlos Giovanni Wiesner Hernandez

T.P. 100,169-T

Designado por Evaluar Auditores SAS.



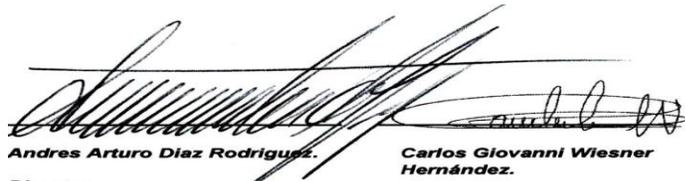
Sheyla Johanna Cala

T.P. 204418- T

(Véase certificación adjunta)

FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
 NIT. 860.025.553 - 1
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
 Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2017, 2016 Y 2015
 (Expresado en pesos colombianos)

	Nota	Aportes permanentes	Permanente e restringidos	Internamente restringidos	Sin restricciones		Total
					Excedentes del ejercicio	Excedentes acumulados	
Saldo al comienzo del periodo 2015	25	211.535.325		.	.	.	66.956.370.096
Resultado neto del ejercicio					-165.386.214	.	165.386.214
Aumento Aportes Permanentes							.
Traslado a excedentes acumulados		165.386.214			165.386.214		.
Asignaciones permanentes							.
Utilización de excedentes acumulados							.
Restricciones impuestas internamente							.
Saldo al final del periodo 2015		46.149.111	66.790.983.882
Resultado neto del ejercicio							.
Aumento Aportes Permanentes					-597.906.650	4.576.598.069	3.978.691.419
Traslado a excedentes acumulados							.
Asignaciones permanentes		46.149.111			597.906.650	551.757.539	.
Utilización de excedentes acumulados							.
Restricciones impuestas internamente				30.568.000			30.568.000
Saldo al final del periodo 2016		.	.	30.568.000	.	551.757.539	70.800.243.301
Resultado neto del ejercicio					-589.013.431	23.005.798.025	22.416.784.594
Traslado a excedentes acumulados							.
Asignaciones permanentes							.
Utilización de excedentes acumulados							.
Restricciones impuestas internamente							.
Saldo al final del periodo 2017		.	.	30.568.000	-589.013.431	551.757.539	93.217.027.895

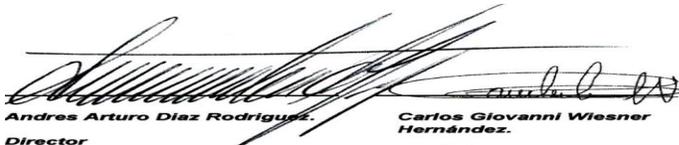

Andres Arturo Diaz Rodriguez.
 Director
 (Véase certificación adjunta)


**Carlos Giovanni Wiesner
 Hernández.**
 T.P. 100,169-T
 Designado por Evaluar Auditores
 SAS.


Sheyla Johanna Cala
 T.P. 204418- T
 (Véase certificación adjunta)

FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
NIT. 860.025,553-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en pesos colombianos)

	2017	Notas	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Excedente neto del año	(589.013.404)		(597.906.650)
Ajustes para conciliar el excedente del ejercicio			
Depreciación	15.988.308		15.282.599
Amortización de diferidos	(1.087.882)		
Equipos recibidos en donación			(30.568.000)
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cu	(182.609.957)		(101.690.319)
Gastos pagados por anticipado y anticipos			
Activos por impuestos corrientes	(435.560)		
Cuentas por pagar comerciales y otras cue	55.845.028		
Pasivos por impuestos corrientes	683.762.369		568.121.480
Obligaciones laborales	(7.146.240)		(9.030.894)
Pasivos diferidos			
Otros pasivos			
Contribuciones diferidas para propósitos de largo plazo			
Contribuciones			
Efectivo neto proveniente de actividades	(24.697.338)	26	(155.791.784)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Adquisición de propiedad, planta y equipo			
Compra (venta) de activos financieros			
Efectivo neto utilizado por actividades		26	
Flujo de efectivo de las actividades de financiación			
Aumento (pago) de obligaciones financiera		0	19.042.965
Utilización excedentes acumulados			
Efectivo neto utilizado por actividades			19.042.965
Aumento neto (disminución) en efectivo y e	(24.697.338)	26	(136.748.819)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inici	194.911.530		331.660.350
Efectivo y equivalentes de efectivo al	170.214.192		194.911.531


Andres Arturo Diaz Rodriguez
Director
(Véase certificación adjunta)


Carlos Giovanni Wiesner
Hernández
T.P. 100,169-T
Designado por Evaluar Auditores
SAS.


Sheyla Johanna Cala
T.P. 204418-T
(Véase certificación adjunta)

FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por Los años finalizados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS, es una entidad jurídica privada sin ánimo de lucro, tributariamente identificada con NIT 860.025.553-1, Personería Jurídica resolución No 64 de noviembre 06 de 1953 dada por la institución del Sistema Nacional de Bienestar Familiar.

La fundación Protección de la joven Amparo de niñas fue creada en la ciudad de Bogotá en el año 1953, bajo el gobierno de Gustavo Rojas Pinilla con el fin de ofrecer un servicio especial a niñas y jóvenes de escasos recursos económicos llegadas con deseo de estudiar en la ciudad. Su funcionamiento se inició en el colegio San Antonio hasta finales del 1953, los terrenos que ocupa actualmente pertenecía a la Nación y estaban bajo la administración de la presidencia de la república, posteriormente doña Carola de Rojas, Cecilia López y Cecilia Puyana de Torres solicitaron este terreno para una fundación sin ánimo de lucro y con fines eminentemente sociales.

A partir de 1958 la institución cuenta con estatutos propios aprobados por la Junta Directiva. En este mismo año la Institución estuvo temporalmente a cargo de las religiosas de la Comunidad de las Siervas del Divino Corazón, venidas de Puebla (México). En 1960 el padre Alberto Castillo asumió la dirección con la ayuda de las hermanas Salvatoreanas hasta 1961. En este mismo año el padre Castillo por escritura pública No 7286 de la Notaria 40 del Circuito de Bogotá logro la aprobación del terreno de la institución.

El 4 de agosto de 1962 la comunidad de las hijas de Nuestra Señora de Nazaret se hizo cargo de la dirección y administración hasta hoy. Desde entonces se constituyó como una institución para brindar a las jóvenes y niñas educación cristiana, protección y formación necesaria para llevar una vida digna.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION

Los estados financieros por los años finalizados el día 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la ley 1314 de 2009 que corresponde a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, traducida de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), reglamentadas en Colombia por el decreto 2420 de 2015 “Decreto único Reglamentario de las normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 de diciembre de 2015 por el decreto reglamentario 2496, sin realizar la aplicación anticipada del marco técnico normativo NIIF para PYMES, versión 2015 vigente a partir del 01 de enero del 2017. La fundación adopta las NIIF desde el 01 de enero del 2016 con fecha de transición del 01 de enero del 2015, y como tal estos son sus primeros estados Financieros bajo NIIF.

Los estados financieros de la Fundación a 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en anteriores (PCGA anteriores).

- **Moneda funcional y de presentación.**

Las operaciones en monedas extranjeras se consideran aquellas denominadas en una moneda diferente del peso y se convierten a la moneda funcional de la fundación, utilizando la tasa representativa de mercado certificada por la Superintendencia Financiera. Durante el año, las diferencias cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones generadas entre el tipo de cambio histórico contabilizado y el que se encuentra vigente a la fecha de cobro o pago, se registra como ganancia o pérdida por diferencia en cambio y se presenta dentro del resultado financiero neto en el estado de resultados.

- **Base contable de acumulación.**

Los estados financieros del periodo de transición han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo.

- **Estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Dichas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de la propiedad, planta y equipo.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables relacionadas a continuación se han aplicado a todos los periodos presentados:

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Fundación AMPARO DE NIÑAS. Incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras y todas las inversiones a corto plazo altamente líquidas que cumplan con las siguientes condiciones: 1. Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original no superior a 3 meses. 2 Que sean fácilmente convertibles en importes de efectivo. 3 que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- **Inversiones:** Las inversiones son activos financieros de propiedad de la Fundación AMPARO DE NIÑAS, que le otorgan derechos contractuales a: 1. Recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero, o 2. Intercambiar activos financieros con otro tercero, en condiciones que sean potencialmente favorables para la fundación.
Por principio la Fundación AMPARO DE NIÑAS solo reconocerá una inversión cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

- **Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:** Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Fundación AMPARO DE NIÑAS, consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Por tanto, incluye: 1. Cuentas por cobrar clientes. 2. Cuentas por cobrar a financiadores. 3. Cuentas por cobrar a empleados. 4. Cuentas por cobrar deudores varios. 5. Impuestos y contribuciones por cobrar al Estado (o cruzar con cuentas por pagar).

- **Propiedades planta y equipo** Se denominan propiedades, planta y equipo a todos los activos tangibles de la Fundación que sean poseídos para el uso en la prestación de servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período, es decir, más de un año, y que cumplen con la condición de tener un costo de adquisición individual superior a 50 UVT (Unidad de Valor Tributario).
 1. Las propiedades, planta y el equipo se contabilizan al costo.
 2. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las adiciones y mejoras se agregan al costo de los mismos.
 3. Cuando los activos son vendidos o retirados, el costo y la depreciación correspondiente se descargan de las cuentas respectivas y la diferencia entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se registra en los resultados del ejercicio.
 4. La Fundación calcula el gasto por depreciación sobre el costo de las propiedades, planta y equipo, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, las cuáles se detallan a continuación:
 - Edificios: 40 años
 - Equipo de oficina: 5 - 10 años
 - Equipo de computación y comunicación: 1 - 3 años
 5. El valor residual para el edificio es del 20%, Vehículos 2%, Equipo de hotel y Restaurante y Muebles del 5%, Equipo de Computo 2% cero para el resto de los activos. El valor residual y la vida útil se revisan y ajustan si es necesario en cada cierre del estado de situación financiera. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro.

- **Activos por impuestos corrientes** Corresponde a las retenciones por concepto de impuesto de Industria y Comercio (ICA). Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos, utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal.

Impuesto de renta La entidad es contribuyente del régimen tributario especial y por consiguiente no está obligada a liquidar el impuesto de renta presuntiva.

- **Gastos pagados por anticipado** Comprende los seguros e intereses pagados por anticipado que se contabilizan con cargo a gastos del período en que se recibe el beneficio correspondiente.
- **Pasivos financieros** Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la Fundación a través de créditos bancarios y cuentas por pagar a proveedores y acreedores.

Los créditos bancarios se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo y se reconocen inicialmente al valor de la transacción, es decir a su valor razonable.

- **Beneficios a empleados**
 1. **Beneficios a corto plazo** De acuerdo con las normas laborales Colombianas, dichos beneficios corresponden a las cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, primas de vacaciones, primas legales y extralegales, auxilios y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de devengo con cargo a resultados.
 2. **Planes de aportaciones definidas** Son planes de beneficios post-empleo en los cuales la Fundación tiene la obligación de realizar aportaciones de carácter predeterminado a una entidad separada (fondos de pensiones o compañías aseguradoras) y no tiene obligación legal ni implícita de realizar aportaciones adicionales. Estas contribuciones se reconocen como gastos en el estado de resultados a medida en que se tiene la obligación de realizar el respectivo aporte.
 3. **Beneficios por terminación** La Fundación reconoce beneficios por terminación a los empleados, cuando decide finalizar el contrato laboral antes de la fecha normal de retiro, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral. De acuerdo con la legislación colombiana dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido. Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados.
- **Restricciones del patrimonio** La Fundación AMPARO DE NIÑAS presenta su patrimonio conforme a los lineamientos establecidos en el documento de Orientación Técnica 14 sobre Entidades sin Ánimo de Lucro expedido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública. De acuerdo a los lineamientos establecidos, la Fundación AMPARO

DE NIÑAS optó por utilizar el método el diferido para el tratamiento de las contribuciones, las cuales pueden ser presentadas como activo neto permanentemente restringido, temporalmente restringido o sin restricciones. Este método permite que las donaciones sin restricciones utilizadas en el año se lleven directamente a ingresos y en el caso de no ser utilizadas en el año permite que se lleven como parte del activo neto sin restricciones. Sin embargo, si el Consejo Directivo decide destinar una partida de contribuciones sin restricciones para una finalidad especial, se lleva como activo neto internamente restringido.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos** Los ingresos costos y gastos se registran en la cuenta de resultados por el sistema de causación. Los egresos tienen relación de causalidad con los ingresos y se destinan a actividades de investigación educación y programas de desarrollo social de interés general.
- **Reconocimiento de ingresos** Por tratarse de una entidad sin ánimo de lucro, existe un rubro importante de ingresos por donaciones, los cuales se miden por el valor recibido en efectivo por parte del donante o el valor razonable de la donación en especie (bienes muebles o inmuebles) en la fecha de recepción. Los ingresos diferentes de donaciones se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes o servicios prestados, neto de descuentos y devoluciones; además de excluir los impuestos a las ventas. La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad. Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y ventajas significativos de la propiedad de los bienes se transfieren al comprador, en la mayoría de los casos, cuando se transfiere el título legal. Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.
- **Costos y gastos** Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable. Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, depreciaciones de propiedades, planta y equipo, reparaciones y mantenimientos, seguros, honorarios, entre otros.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del Efectivo y su equivalente al efectivo es del **33,72%** y el **0,18%** del total de los activos de LA FUNDACION AMPARO DE NIÑAS y su composición del efectivo se detalla a continuación:

EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL EFECTIVO	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Caja	4.000.000	1.700.000	1.700.000
Cuentas Corrientes	129.021.540	60.601.792	60.170.810
Cuentas Ahorro	33.914.686	55.454.102	50.973.003
Fiduciaria Bogota	-	72.357.092	215.123.737
Fiduciaria Bogota	-	1.892.123	1.788.064
Fiduciaria Skandia	3.077.974	2.906.420	1.904.736
Fiduciaria BBVA	200.000	-	-
	\$ 170.214.200	\$ 194.911.529	\$ 331.660.350

Expresa una variación negativa del **- 12,67%** del valor del Efectivo y Equivalente del Efectivo por un valor de \$ **24.697.329**, que se originó por retiros de la Fiducia Bogotá durante el año 2017 para cubrir gastos de la operación y se detalla a continuación:

FIDUCIARIA		FECHA DEL CHEQUE		FECHA DE CONSIGNACION		CONCEPTO
			VALOR		VALOR	
BOGOTA No 1832	8	13/02/2017	72.396.264	5/07/2017	72.396.264	Impuesto Y nomina de Julio - sep 17
	9	13/02/2017	1.892.531	5/12/2017	1.892.531	Ahorro nueva cuenta en BBVA
		TOTAL	74.288.795	TOTAL	\$ 74.288.795	-

TOTAL CHEQUES CONSIGNADOS \$ 140.988.795

Durante el año 2017 se cerraron las dos fiducias con el banco de Bogotá, se mantuvo la de la fiducia SKANDIA y se abrió en diciembre del 2017 una nueva inversión a corto plazo con \$ 200.000 del banco BBVA.

1. Las fiduciarias son constituidas a la vista, con el fin de tener liquidez inmediata y generar mayor rentabilidad a la institución.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es del **65.98 %** del activo corriente y el **0.35%** del total de los activos de AMPARO DE NIÑAS Y su composición se detalla a continuación:

ARRENDAMIENTOS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Colegio SB May- Nov	252.574.324	34.916.000	34.916.000
A. Colegio SB paso de luz	235.000	-	-
Vise vigilancia nov y dic	705.000	348.000	348.000
	\$ 253.514.324	\$ 35.264.000	\$ 35.264.000

CONTRATO PRESTACION DE SERVICIOS ICBF	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
B. Servicios diciembre	63.229.315	110.141.024	8.094.672
	\$ 63.229.315	\$ 110.141.024	\$ 8.094.672

MATRICULAS Y PENSIONES INSA	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
C. Pensiones	16.322.920	3.721.586	4.906.460
	\$ 16.322.920	\$ 3.721.586	\$ 4.906.460

CASETA ESCOLAR	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
D. Caseta escolar	-	1.329.992	501.151
	\$ -	\$ 1.329.992	\$ 501.151

TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
	\$ 333.066.559	\$ 150.456.602	\$ 48.766.283

Las cuentas comerciales por cobrar y otras corresponden en su mayoría a valores que se esperan recaudar en el primer bimestre del año 2018. No se presenta deterioro en ninguna partida.

Expresa una variación positiva del 121,37% que es un mayo valor de \$182.609.957 esto obedece principalmente al incremento en la cartera del simón bolívar por concepto de arriendos, desde el mes de mayo hasta el mes de noviembre del 2017, el mes de diciembre del 2017 por devolución por parte del simón bolívar de las facturas No 1872 y 1874 fueron anulada en la contabilidad.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios son el 0 % del activo corriente y el 0% del total de los activos de AMPARO DE NIÑAS Y con una variación negativa del -100% por un valor de \$ 25.6903.278 esto obedece que a partir del año 2016 no se utilizó el sistema de inventarios en la fundación.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes son del 0.09 % del activo corriente y el 0.001% del total de los activos de AMPARO DE NIÑAS Y su composición se detalla a continuación:

ANTICIPOS DE IMPUESTOS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Rendimientos financieros	51.560	579.530	-
Saldo a favor Renta	384.000		
	\$ 435.560	\$ 579.530	\$ -

Expresa una variación positiva del 24.77 % que es un mayor valor de \$143.970 esto obedece a un saldo a favor que presento la renta año gravable 2017.

NOTA 8. PASIVOS DIFERIDOS

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es del 0.22 % del activo corriente y el 0.001% del total de los activos de AMPARO DE NIÑAS Y su composición se detalla a continuación:

ANTICIPOS A PROVEEDORES	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Dotaciones Trabajadores	1.087.882	-	-
	\$ 1.087.882	\$ -	\$ -

Los anticipos y avances entregados corresponden a actividades que se ejecutan en el primer semestre del año 2018. No se presenta deterioro en ninguna partida, presentan una variación de positiva del 100% respecto al año 2016, ya que en general los anticipos se legalizan en el mismo mes.

NOTA 9 PROPIEDAD DE INVERSION

La propiedad de inversión es el 99,65 % del activo no corriente y el 99,12 % del total de los activos de la FUNDACION AMPARO DE NIÑAS su composición se detalla a continuación:

PROPIEDAD DE INVERSION	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Terrenos	94.477.474.000	71.471.675.975	66.895.077.906
NO DEPRECIABLE	\$ 94.477.474.000	\$ 71.471.675.975	\$ 66.895.077.906

Expresa una variación positiva del **32,19%** que es un mayor valor de \$23.0005.798.025 esto obedece a las nuevas prácticas de valoración bajo NIIF, ya que se integró la valorización del predio según avaluó catastral del año 2017.

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo es el **0,35 %** del total del activo no corriente y el **0.35%** del total de los activos de FUNDACION AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
DEPRECIABLES			
Construcciones	314.730.390	267.002.226	251.319.228
Equipo de Oficina	196.109.348	196.109.348	181.578.298
Equipo de Computo	75.299.487	75.299.487	44.731.487
Equipo de hotel y restaura	22.091.298	22.091.298	22.091.298
Maquinaria y equipo	42.100.000	42.100.000	42.100.000
Vehiculos	57.744.238	57.744.238	57.744.238
	\$ 708.074.761	\$ 660.346.597	\$ 599.564.549
Meno; Depreciacion Acumulada	-376.168.528,00	-372.868.499,56	374.823.103
TOTAL PROP PLAN Y	\$ 331.906.233	\$ 287.478.097	\$ 224.741.446

Expresa una variación positiva del **15.49%** que es un mayor valor de **\$44.428.136** esto obedece a mejoras realizadas a la construcción en el mes de diciembre de 2017, las cuales consistieron en encerrar y delimitar la propiedad del LA FUNDACION AMPARO DE NIÑAS, por cuestiones de reducir el riesgo de invasiones.

- (1) Los terrenos que se tenían bajo PCGA por valor de \$ 2.899.059 se reclasifica como propiedad de inversión y bajo el marco de NIIF se incrementa a un valor comercial según el avaluó.
- (2) Se realizo NIIF reconocimiento de activos como maquinaria y equipo donados a la fundación en máquinas de taller de tejidos, hornos y estufas de taller de panadería entre otros por valor de \$ 36.915.000.
- (3) El incremento de la depreciación obedece a las nuevas prácticas de depreciación.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el **5,52 %** del pasivo corriente y el **3,54%** del total de los pasivos del LA FUNDACION AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

PROVEEDORES	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Banco de Alimentos	24.458.740	165.630	165.000
Maryory Gutierrez	43.610	6.885.189	-
A. Inversiones Esgui SAS	-	4.591.573	-
Calzado Gerama	-	511.676	-
Colombiana de Plagas	-	91.300	-
Aller SAS	-	35.466	-
Filiberto Hernandez	-	4.532	-
Papeleria Colonial	833.214	-	-
EMVconstructora SAS	46.679.210	-	-
	-	-	-
	\$ 72.014.774	\$ 12.285.366	\$ 165.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Acueducto de Bogota	-	3.167.430	4.581.150
B. Olga Lucia Molina		1.707.992	-
Brayan Martinez		-	12.695
Soluciones baños		15.412	
Emermedica diciem	337.885	15.412	
Direc TV diciembre	159.816	15.412	
	\$ 497.701	\$ 4.890.834	\$ 4.593.845
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Retencione en la fuente	1.806.646	1.297.893	821.029
C. Retenciones IVA		-	11.136
Retenciones ICA		-	558.819
	\$ 1.806.646	\$ 1.297.893	\$ 1.390.984
TOTAL CUENTAS PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
	\$ 74.319.121	\$ 18.474.093	\$ 6.149.829

Expresa una variación positiva del 302 % que es un mayor valor de \$55.845.028 esto obedece a que se en el mes de diciembre del 2017 se facturo el pago del encerramiento de la fundación por valor de \$ 46.679.210 con fecha 22 de diciembre el cual se canceló a un plazo de 30 días.

Los términos sobre los que se rigen estas cuentas por pagar son:

- 1) Las cuentas por pagar comerciales son medidas al costo, no devengan interés y son canceladas en un plazo promedio de 30 días.
- 2) Las otras cuentas por pagar corresponden a retenciones de impuestos, retenciones y aportes de nómina o aportes a fondos de pensión los cuales no devengan interés y son cancelados en un tiempo promedio de 30 días.

NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes son del **53,10 %** del pasivo corriente y el **34,06%** del total de los pasivos del LA FUNDACION AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

IMPUESTOS CORRIENTES	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Impuesto Predial	681.806.046	484.213.591	-
Iva Bimestral	5.747.000	19.266.858	19.536.000
Industria y CCIO bimestral	3.144.000	3.586.000	2.607.181
Valorización	23.511.385	83.198.212	-
	\$ 714.208.431	\$ 590.264.661	\$ 22.143.181

Expresa una variación positiva del **21 %** que es un mayor valor de **\$123.943.770** esto obedece a que en el mes de junio de 2017 la Arquidiócesis cancelo el valor del predial del año 2016 y 2015 pero al mismo tiempo se registró el impuesto predial del año gravable 2017 el cual se ingresa por valor de \$ 579.296.000 y el no pago a generado unos intereses a diciembre del mismo año por \$ 102.510.04.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a empleados a corto plazo son el **2,38%** del pasivo corriente y el **1,53 %** del total de los pasivos del LA FUNDACION AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

BENEFICIOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Salario	-	1.898.318	-
Cesantías	20.452.549	27.897.597	41.354.183
Intereses de Cesantías	2.239.711	3.186.377	3.905.642
Vacaciones	9.327.619	6.183.828	2.937.189
	\$ 32.019.879	\$ 39.166.120	\$ 48.197.014

Expresa una variación negativa del **18.25 %** que es un menor valor de \$ 7.146.240 esto obedece a que, en el transcurso del año 2017, se liquidó todo el personal al termino de sus contratos términos fijos, y nuevamente se realizaron los contratos por obra o labora, lo que ocasiona un menor valor de la carga prestacional a final de año.

- 1) Conforme a la legislación laboral colombiana y de acuerdo a los acuerdos firmados con los empleados, los empleados de la fundación tienen derecho a beneficios de corto plazo como: salarios, primas legales y extralegales, vacaciones y cesantías e intereses de cesantías con Régimen Laboral estipulado en la Ley 50 de 1990.

NOTA 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros pasivos no financieros corrientes corresponden **39%** del pasivo corriente y el **25.01%** del total de los pasivos del LA FUNDACION AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

FALLOS JUDICIALES	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Colegio Simon Bolivar	244.677.318	244.677.318	249.270.000
Interes Corriente	279.925.534	226.218.848	-
	\$ 524.602.852	\$ 470.896.166	\$ 249.270.000

Expresa una variación negativa que es un mayor valor de \$ 53.706.686 esto obedece a los intereses corrientes generados en el año 2017, se aclara que este valor fue presentado como pasivo no corriente en el año 2016, y se modifica para el año 2017, por tener establecido que es una deuda que la fundación cancelara en los primeros 30 días del año 2018.

NOTA 15 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Los otros pasivos no corrientes corresponden **100%** del pasivo corriente y el **35.86%** del total de los pasivos del LA FUNDACION AMPARO DE NIÑAS y su composición se detalla a continuación:

OTROS PASIVOS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Idime Licencia Construcci	170.726.916	170.726.916	170.726.916
Ciro Alberto Pabon	2.465.500	2.465.500	2.465.500
Vision Urbana	10.020.000	10.020.000	10.020.000
Arquidiocesis	532.500.000		
Fundacion San carlos Nov	35.000.000	-	-
	\$ 750.712.416	\$ 183.212.416	\$ 183.212.416

PASIVOS DIFERIDOS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Matriculas y pensiones	-	1.325.150	-
Poliza Educativa	584.716	940.304	-
	\$ 584.716	\$ 2.265.454	\$ -

Expresa una variación positiva que es un mayor valor de \$ 567.500.000 esto obedece a un préstamo recibido por la Arquidiócesis de Bogotá por valor de \$ 532.500.000 para el pago del predial 2015 y 2016 y a un prestamos recibido por la Fundación San Carlos a finales del año para cubrir la nómina de este mes de la FUNDACION AMPARO DE NIÑAS.

NOTA 16 APORTES PERMANENETES

ASIGNACION PERMANENTES	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Aportes	-	46.149.111	234.918.164
	-	-	-
	\$ -	\$ 46.149.111	\$ 234.918.164

Los aportes permanentes presentan una variación negativa del 100% respecto al año 2016, ya que desde el año 2014 la fundación ha cruzado la pérdida anual del ejercicio con los aportes y asignaciones permanentes con las que contaba.

Las Asignaciones Permanentes están constituidas conforme a los requisitos establecidos en los artículos 9° y 10 del decreto 4400 del año 2004 y el estricto cumplimiento del Consejo Directivo desde los años 2006 al 2016 y a continuación relaciono el histórico de ellas.

ASIGNACION PERMANENTE	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015	A 31 de diciembre del 2014
Asignacion Permanente 2004	-	-	-	302.760.795
Asignacion Permanente 2005	-	-	-	3.900.432
Asignacion Permanente 2006	-	-	-	141.766.076
Asignacion Permanente 2007	-	-	-	128.600.477
Asignacion Permanente 2008	-	-	-	9.073.150
Asignacion Permanente 2009	-	-	-	8.477.097
	-	-	-	-
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 594.578.027

El acumulado de las asignaciones permanentes se usaron para cubrir la perdida al 31 de diciembre del año 2015, desde la fecha la fundación no cuenta con este ACTIVO NETO PERMANENTEMENTE RESTRINGIDO.

NOTA 17 ACTIVO NETO PERMANENTEMENTE RESTRINGIDO

ACTIVO NETO INTERNANMENTE RESTRINGIDO	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Donaciones	30.568.000	30.568.000	-
	\$ 30.568.000	\$ 30.568.000	\$ -

No se generó cambio en esta partida del activo neto, corresponde a donación recibida de 15 computadores para uso de las niñas universitarias que se encuentran en la fundación.

NOTA 18 PERDIDA ACTIVO NETO PERMANENTEMENTE RESTRINGIDO Y ACUMULADO

ACTIVO NETO SIN RESTRICCIONES			
Aportes al 31 dic 2015		211.535.325	
Perdida del ejercicio	-	165.386.214	
Saldo al 31 dici 2015		46.149.111	
<hr/>			
Aportes al 31 dic 2016		46.149.111	
Perdida del ejercicio 2016	-	597.906.650	
Saldo al 31 dici 2016		551.757.539	
<hr/>			
Aportes al 31 dic 2017		-	
Perdida del ejercicio 2016	-	589.013.430	
Saldo al 31 dici 2017		589.013.430	
<hr/>			
TOTAL	Aportes		0
	Perdida acumulada 2016	-	551.757.539
	Perdida del ejercicio 2017	-	589.013.430
	TOTAL PERDIDA	-	1.140.770.969

Se relaciona en el cuadro anterior el comportamiento que ha tenido la fundación respecto a la pérdida del activo neto permanentemente restringido y acumulado a partir del año 2015.

NOTA 19 ACTIVO NETO SIN RESTRICCIONES

ACTIVO NETO SIN RESTRICCIONES	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016	A 31 de diciembre del 2015
Propiedad de Inversion	94.303.848.025	71.298.050.000	66.721.451.931
Impacto por la transicion al nuevo marco de regulacion	23.382.840	23.382.840	23.382.840
total activo neto sin restric	\$ 94.327.230.865	\$ 71.321.432.840	\$ 66.744.834.771
Total Activo Neto	\$ 95.314.184.419	\$ 72.104.522.275	\$ 67.526.149.611

La propiedad de Inversión inicialmente se registró según avalúo técnico del año 2015 elaboración por la firma ADARVE, su incremento posterior se toma de acuerdo al avalúo comercial que da el impuesto predial cada año.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	PCGA	CAMBIO EN POLITICA DEPRECIACION	
CONSTRUCCIONES Y MAQUINARIA Y EQUIPO	156.678.213	52.798.196	
EQUIPO DE OFICINA	5.185.000	3.023.594	
EQUIPO DE COMPUTO Y EQUIPO DE HOTELES Y FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	172.475.921		32.674.724
	42.221.837		11.608.367
	21.661.298	-	10.735.738
	57.744.238	22.579.880	
Ajuste Por cambio depreciacion		78.401.670	55.018.829
EFFECTO NIIF	23.382.840		

NOTA 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta representa los ingresos recibidos de las operaciones ordinarias como son la prestación de servicio de protección a niñas, contrato con el ICBF y demás actividades orientadas al desarrollo del objeto social de la FUNDACION PROTECCION DE LA JOVEN AMPARO DE NIÑAS al 31 de diciembre estaba conformado, así:

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016
Contrato ICBF	1.412.494.093	1.806.773.826
Actividades de enseñanza	90.181.753	66.102.595
Venta de caseta	17.260.843	21.917.217
Casino	7.368.038	10.368.450
Elaboracion Uniformes	659.800	1.506.500
	\$ 1.527.964.527	\$ 1.906.668.588

Expresa una variación negativa del 19.96% que es un menor valor de \$ 378.704.061 esto obedece a que en el año 2017 el contrato 1725 firmado con el ICBF solo eran para 50 cupos lo que reducía el ingreso por el contrato, ventas de caseta escolar y elaboración de uniformes.

NOTA 21 COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO

Los costos asociados a la prestación de servicios al 31 de diciembre estaban conformados así:

COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016
Servicio de Proteccion	457.026.913,00	585.408.935,00
Elaboracion prendas	0,00	19.104.872,00
compra Economato	5.608.779,00	5.677.822,00
Compra alimentos	0,00	90.497.492,00
Compra caseta	6.951.495,00	5.619.037,00
	\$ 469.587.187	\$ 706.308.158

Expresa una variación negativa del **33.52 %** que es un menor valor del costo por \$ 236.720.970 esto obedece a que en el año 2017 el contrato 1725 firmado con el ICBF solo eran para 50 cupos lo cual reduce el ingreso, pero también los costos de prestación del servicio.

NOTA 22 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de funcionamiento al 31 de diciembre estaban conformados así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016
Gastos de Personal	832.728.892,00	946.537.726,00
Honorarios	54.866.777,00	80.401.096,00
Impuestos	620.792.872,00	310.424.925,00
Arrendamientos	0,00	0,00
Contribuciones y Afiliacione	0,00	1.192.000,00
Seguros	5.368.959,00	16.208.343,00
Servicios	394.434.155,00	414.734.755,00
Gastos Legales	196.712,00	1.330.437,00
Mantenimiento y Reparacio	56.301.015,00	90.048.122,00
Depreciaciones	15.988.308,00	15.282.598,00
Diversos	70.927.453,00	94.844.970,00
Provisiones	196.000,00	117.420,00
Novasofto	4.403.000,00	
	\$ 2.056.204.143	\$ 1.971.122.392

Expresa una variación positiva del 4.32 % que es un mayor valor del gasto por \$ 85.081.750 esto obedece a que en el año 2017 el contrato 1725 firmado con el ICBF solo eran para 50 cupos lo cual reduce el ingreso, pero no reduce los gastos fijos de administración.

NOTA 23 OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

El saldo de otros ingresos y gasto al 31 de diciembre estaban conformados así:

OTROS INGRESOS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016
Arrendamientos	356.149.654,00	985.463.392,00
Recuperaciones	3.660.500,00	8.676.232,00
Ingresos de Ejercicios Ant.	3.450.149,00	3.280.370,00
Diversos	264.383.573,00	145.839.701,66
devoluciones en ventas	0,00	-619.955.596,70
	\$ 627.643.876	\$ 523.304.099

OTROS GASTOS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016
Cuatro por mil	9.985.305,00	11.624.023,00
Otros gastos donaciones	120.000,00	34.000,00
Ajuste al peso	9.430,00	11.177,00
Impuestos Asumidos	125.209,00	
Diversos	1.076.000,00	
	\$ 11.315.944	\$ 11.669.200

Los otros ingresos expresan una variación positiva del 19.94 % que es un mayor valor por \$ 104.339.777 esto obedece a que en el año 2017 se contaron con mayor valor en donaciones, La FUNDACION OTERO dono durante todo el año \$ 15.000.000 mensuales y el LA FUNDACION EL BUEN SAMARITANO en los meses de noviembre y diciembre realizo donaciones por \$ 36.000.000 cada mes.

Respecto a la variación negativa del 3.03% que es un menor valor de otros gastos por \$ 353.255 se puede decir que se mantuvo casi estable estos gastos respecto a los del año anterior.

NOTA 24 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos y gastos financieros al 31 de diciembre estaban conformados así:

INGRESOS FINANCIEROS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016
Rendimiento Financieros	0,00	11.587.010,00
Intereses	806.659,00	54.700,00
	\$ 806.659	\$ 11.641.710

GASTOS FINANCIEROS	A 31 de diciembre del 2017	A 31 de diciembre del 2016
Gastos Bancarios	2.214.567,00	3.713.808,00
Intereses Bancarios	1.116.797,00	0,00
Inter Predial y Valorizacion	150.328.928,00	124.652.908,00
Intereses deuda Simon Boliv	54.660.912,00	222.054.579,00
	\$ 208.321.204	\$ 350.421.295

Los ingresos financieros expresan una variación negativa del 93.07% un menor valor de \$ 10.835.051 esto obedece a que en el año 2017 no se contaba con fiducias o fondos de inversión que generaran rendimientos financieros.

Respecto a los gastos financieros expresan una variación negativa del 40.55% un menor valor de \$ 142.100.091 esto corresponde a disminución en los intereses del predial ya que para el año 2017 se canceló el predial 2015 y 2016 que generaban sanción más intereses moratorios.

NOTA 25 ASIGNACION PERMANENTES (ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO)

La fundación desde el año 2014 decidió utilizar los aportes permanentes para cruzar con la pérdida del ejercicio se cómo detalla la dinámica en el estado de cambio en el patrimonio.

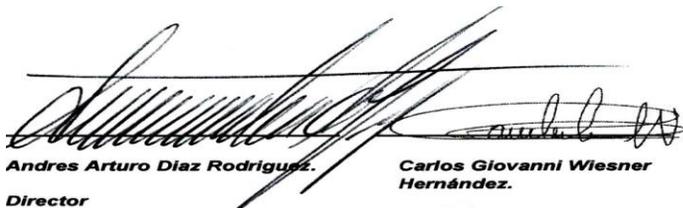
Al cierre del año 2017 los aportes están en ceros, se cuenta con un activo permanentemente restringido desde el año 2016 (donaciones) y las pérdidas de ejercicios acumulados y del ejercicio actual se clasifican como PERDIDA ACTIVO NO PERMANENTEMENTE RESTRINGIDO.

NOTA 26 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

· **Flujo de efectivo de la operación:** Esta partida expresa una variación negativa del efectivo por valor \$ 24.697.338 esta disminución se debe en buena parte por la disminución del contrato con el icbf y el incremento en los pasivos por impuesto, y cuentas por pagar.

· **Flujo de efectivo de la Inversión:** Esta partida no genero efectivo ni movimiento respecto al año 2017 ya que la fundación no cuenta con activos financiero.

· **Flujo de efectivo de la financiación:** Esta partida no genero efectivo ni movimiento respecto al año 2016, ya que la fundación para el año 2017 no cuento con obligaciones financieras ni excedentes acumulados para ser utilizados.



Andres Arturo Diaz Rodriguez.

Director

(Véase certificación adjunta)

**Carlos Giovanni Wiesner
Hernández.**

T.P. 100,169-T

**Designado por Evaluar Auditores
SAS.**



Sheyla Johanna Cala

T.P. 204418- T

(Véase certificación adjunta)

