

FUNDACIÓN VIPASSANA COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Bogotá D. C., marzo de 2019

FUNDACIÓN VIPASSANA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Nota

31.12.2018

31.12.2017

ACTIVOS		971,335,661	970,501,919
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		43,865,909	11,728,919
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 y 6	43,865,909	11,728,919
Caja		12,815,132	8,271,259
Cuentas de ahorro		31,050,776	3,457,660
INVERSIONES	7	5,124,998	20,999,407
Derechos fiduciarios		5,124,998	20,999,407
Fideicomiso de inversión		5,124,998	20,999,407
CUENTAS POR COBRAR		652,588,220	667,456,432
Otras cuentas por cobrar	3 y 8	652,588,220	667,456,432
Promesa de compraventa		650,000,000	650,000,000
Otros Deudores		2,588,220	17,456,432
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		67,367	627,995
Activos por impuestos		67,367	627,995
Retenciones		67,367	627,995
ACTIVO CORRIENTE		701,646,494	700,812,752
PROPIEDADES		269,689,167	269,689,167
Propiedad planta y equipo	3 y 9	269,689,167	269,689,167
Costo		270,249,667	269,689,167
Depreciación acumulada		560,500	-
ACTIVO NO CORRIENTE		269,689,167	269,689,167

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros



MAURICIO CIFUENTES
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA DEL ROSARIO CARO F.
CONTADOR
T.P. 11882-T

FUNDACIÓN VIPASSANA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Nota

31.12.2018

31.12.2017

PASIVO Y PATRIMONIO		971,335,661	970,501,919
PASIVO		157,816,462	237,308,719
OBIGACIONES FINANCIERAS		156,999,000	234,999,000
Obligaciones con terceros	10	156,999,000	234,999,000
Adquisición de Terrenos		156,999,000	234,999,000
CUENTAS POR PAGAR		800,340	2,302,257
Cuentas por pagar	10	800,340	2,302,257
Costos y gastos por pagar		800,340	2,302,257
PASIVO POR IMPUESTOS	3 y 11	17,122	7,462
Retención en la fuente Renta		-	-
Retención en la fuente ICA		17,122	7,462
PASIVO CORRIENTE		157,816,462	237,308,719
PATRIMONIO	14	813,519,199	733,193,201
FONDO SOCIAL	14	1,400,000	1,400,000
APORTES SOCIALES		1,400,000	1,400,000
BENEFICIOS ACUMULADOS	3	812,119,199	731,793,201
Benficios de ejercicios anteriores		731,793,201	467,553,168
Resultado de ejercicios anteriores		731,793,201	467,553,168
Resultados por convergencia		-	-
Resultado integral		80,325,998	264,240,033
Resultado integral del ejercicio		80,325,998	264,240,033

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros



MAURICIO CIFUENTES
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA DEL ROSARIO CARO F.
CONTADOR
T.P. 11882-T

FUNDACION VIPASSANA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL EJERCICIO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE
 Expresado en pesos colombianos

	Nota	31 de Diciembre	
		2018	2017
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Donaciones recibidas	2 y 15	180,814,067	406,349,319
BENEFICIO BRUTO		180,814,067	406,349,319
Otros ingresos		1,616,740	441,601
Gastos operacionales de administración	2 y 16	82,872,057	106,333,051
BENEFICIO DESPUES DE OPERACIONES		99,558,750	300,457,869
Ingresos financieros		1,436,706	7,882,418
Gastos financieros		979,890	2,618,358
Otros egresos		19,689,568	41,481,896
BENEFICIO (DEFICIT) NETO		80,325,998	264,240,033
Gasto de impuestos a las ganancias	2	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		80,325,998	264,240,033

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros


MAURICIO CIFUENTES
REPRESENTANTE LEGAL


MARÍA DEL ROSARIO CARO F.
CONTADOR
T.P. 11882-T

FUNDACION VIPASSANA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
Expresado en pesos colombianos

	Nota	2,018	2,017
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Resultado del período		80,325,998	264,240,033
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Ajustes por Depreciación de propiedades, planta y equipo		560,500	-
Cambios en activos y pasivos de operación			
(-) Aumento/disminución en deudores		14,868,212	- 604,304,339
(-)Aumento/disminución en activos por impuestos		560,628	- 325,923
Aumento/(-)disminución en costos y gastos por pagar	-	1,501,917	1,233,950
Aumento/(-)disminución en retenciones de impuestos por pagar		9,660	- 816,007
Efectivo neto generado por actividades de operación		94,823,081	- 339,972,286
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipo	-	560,500	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	560,500	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Inversiones		15,874,409	74,571,490
Obligaciones financieras	-	78,000,000	234,999,000
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	62,125,591	309,570,490
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		32,136,990	- 30,401,796
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		11,728,919	42,130,715
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	8	43,865,908	11,728,919

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros



MAURICIO CIFUENTES
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA DEL ROSARIO CARO F.
CONTADOR
T.P. 11882-T

FUNDACION VIPASSANA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
Expresados en Pesos Colombianos

	Nota	Aportes al Fondo social	Ejercicios anteriores	Ejercicio actual	Beneficios acumulados	Total Patrimonio
Total Patrimonio al Final del Periodo 31/12/2016		1,400,000	418,035,621	49,517,547	467,553,168	468,953,168
Incrementos (disminuciones) resultados del periodo, patrimonio		-	49,517,547	214,722,486	264,240,033	264,240,033
Total Patrimonio al Final del Periodo 31/12/2017	14	1,400,000	467,553,168	264,240,033	731,793,201	733,193,201
Incrementos (disminuciones) resultados del periodo, patrimonio		-	264,240,033	- 183,914,035	80,325,998	80,325,998
Total Patrimonio al Final del Periodo 31/12/2018	14	1,400,000	731,793,201	80,325,998	812,119,198	813,519,198

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros



MAURICIO CIFUENTES
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA DEL ROSARIO CARO F.
CONTADOR
T.P. 11882-T

FUNDACIÓN VIPASSANA COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE EN
31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL: ENTIDAD QUE REPORTA

La Fundación Vipassana Colombia es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante acta privada del 3 de septiembre de 2009 y registrada ante la Cámara de comercio de Bogotá el 22 de septiembre de 2009, cuyo objeto social es promover la divulgación, enseñanza y práctica de la meditación Vipassana siguiendo exclusivamente las enseñanzas de Buda, según la tradición de Sayagyi u Ba Khin S. N. Goenka, de la academia Internacional de Vipassana en Igatpuri, India, en desarrollo de su objeto social hace especial énfasis en conducir y organizar cursos en la meditación Vipassana

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA PYMES

2.1. Generalidades

Los estados financieros de FUNDACIÓN VIPASSANA COLOMBIA, entidad individual, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Julio de 2009 adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Decreto único reglamentario 2420 de 2015, decreto que recopila las normas de contabilidad y aseguramiento de la información, el cual fue actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y Decreto 2131 de 2016.

En Colombia apoyados en la ley 1314 de 2009, se preparan los estados financieros de **LA FUNDACIÓN** de acuerdo con las NIIFs, dado que dicha norma indica textualmente

Artículo 2. Ámbito de la Aplicación: "la presente ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la normatividad vigente, **estén**

obligadas a llevar contabilidad”.

Párrafo 1. Art.2. “deberán sujetarse a esta ley y las normas que se expidan con base a ella sin estar obligados a observarla pretendan hacer valer su información como prueba”.

2.2. Resumen de Nuevas Normas o Enmiendas

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) fue emitida en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales (IASB por sus siglas en inglés). La misma no ha sufrido modificaciones desde su emisión.

Sin embargo, el IASB presentó las enmiendas realizadas a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en mayo de 2015 la cual empezó a regir a partir del 1 de enero de 2017 que incluyen cambios en 21 de sus 35 secciones.

2.3. Estados financieros que se presentan

FUNDACIÓN VIPASSANA COLOMBIA, presenta un conjunto completo de estados financieros por lo menos una vez al año con corte a 31 de diciembre, incluyendo la información comparativa. De igual manera podrá presentar estados financieros interinos con propósitos especiales.

Los estados financieros se elaboran utilizando la base contable de acumulación o devengo, que consiste en reconocer activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos sólo cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual se utiliza la base contable de efectivo.

- Estado de Situación Financiera con periodos comparativos 31 de diciembre de 2018 y 2017
- Estado de Resultado Integral por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2018 y 2017 y el método para su presentación es el método de desglose de gastos por función.
- Estado de flujo de fondos por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2018 y 2017
- Estado de cambios en el patrimonio por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2018 y 2017

NOTA 3. POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES

Las siguientes son las políticas contables de FUNDACIÓN VIPASSANA COLOMBIA, para la preparación, aplicación y presentación de los estados financieros y su principal objetivo es definir el tratamiento contable de las cuentas que integran dichos estados financieros y que de acuerdo con su importancia relativa se detallan a continuación con el propósito de dar cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Las políticas y prácticas contables corresponden a las políticas contables relativas con la preparación, estructura y presentación en los estados financieros de los hechos económicos de la entidad. Esto implica adicionalmente política de revelación en los estados financieros para la adecuada comprensión de los mismos, por lo tanto, incluye:

- Políticas relacionadas con la preparación, estructura y presentación en los estados financieros
- Revelaciones para una adecuada comprensión y divulgación, tanto en forma cuantitativa como cualitativa
- Métodos de valuación y medición
- Procedimientos contables para cumplir con las prácticas adoptadas.

Las políticas contables que se describen a continuación se han determinado de acuerdo con la aplicación de las NIIF. En ausencia de norma o interpretación aplicable en forma específica a una transacción, evento o hecho económico, el Órgano Máximo de Dirección usará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable a fin de que la información sea confiable y relevante, tomando como base a) los requisitos y la orientación de las NIIF en situaciones similares y b) las definiciones y criterios generales de valoración de activos, pasivos, ingresos y gastos que se incluyen en este manual.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases: La Entidad prepara sus estados financieros con base en las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, con vigencia a la fecha del cierre de cada ejercicio contable.

Formulación y preparación de los estados financieros se tendrán en cuenta los siguientes parámetros:

- a. Se prepararán en la moneda funcional y en forma comparativa con el período anterior
- b. Se presentarán anualmente y serán plenamente identificados
- c. Las notas a los estados financieros incluirán información clara sobre antecedentes, objeto social y demás información cualitativa incluyendo mención a la normatividad aplicable que sea necesaria para la adecuada comprensión de los estados financieros.
- d. Se definirá un adecuado sistema de referencia cruzada que permita la comprensión y relación entre los estados financieros y las notas a los mismos.
- e. Las partidas o información de cuentas dentro de los estados financieros que por su importancia relativa así lo requieran, serán reveladas en forma clara e independiente dentro de las notas a los estados financieros
- f. La responsabilidad de la preparación de los estados financieros reposa en cabeza de la Administración de la entidad.

Negocio en Marcha

La gerencia de la entidad manifiesta que no tiene intenciones de liquidarse o hacer cesar sus operaciones en los próximos periodos. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Estimaciones contables.

Las estimaciones contables corresponden a presunciones de acuerdo con la naturaleza del evento susceptible de ser registrado o revelado.

Efecto de Políticas Contables, Estimaciones y Errores, sección 10

La Entidad realizará un cambio en políticas contables cuando sea requerido por cambios en las NIIF para Pymes y dé lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la Situación Financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo. Contabilizará los cambios de acuerdo con la normatividad según las disposiciones transitorias si la hubiere y cualquier otro cambio de política de forma retroactiva.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos. Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable y el reconocimiento se realizará de forma prospectiva.

Hechos Ocurredos Después del Periodo Sobre el que se Informa, sección 32

La Entidad informa todos los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa incluyendo todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica, siempre y cuando estos hechos estén enmarcados dentro de la definición de materialidad para esta política.

Materialidad

Para medición y reconocimiento la materialidad es de 4 SMMLV; para presentación de los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza la gerencia lo decidirá en cada periodo y lo reflejará en los Estados Financieros, así como para las revelaciones a los Estados Financieros.

PRÁCTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES RELACIONADOS CON LAS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo: Efectivo y valores realizables a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, no sujetos a restricciones, tales como portafolios cuya convertibilidad no sea superior a tres meses.

Propiedades planta y equipo: Incluyen los bienes de la entidad que:

- a. La entidad obtendrá beneficios futuros en su explotación y fines administrativos
- b. El costo es valorado con fiabilidad y se han ajustado al valor razonable
- c. Se registran al costo inicial de adquisición incluidos aranceles, de importación, impuestos indirectos, costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones para la puesta en marcha
- d. La depreciación se calcula sistemáticamente de acuerdo con su vida útil por

el método de línea recta.

- e. Medición inicial: Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.
- f. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:
 - (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas
 - (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
 - (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.
- g. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.
- h. La Compañía no incluirá los siguientes costos como parte de un elemento de propiedades, planta y equipo, estos serán reconocidos como gastos cuando se incurra en ellos:
 - (a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
 - (b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
 - (c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
 - (d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
 - (e) Los costos por préstamos

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar: Se registran Los pasivos originados en la relacionadas con la operación y el desarrollo del objeto social.

Pasivos por impuestos corrientes: Se registra el valor de las retenciones en la fuente que practica la entidad como agente retenedor, sean esta por

renta IVA e ICA.

Patrimonio: Incluye el fondo social que se constituye con las ganancias retenidas y los resultados del ejercicio

Resultados:

Ingresos de actividades Ordinarias: Corresponde a la entrada bruta proveniente de las donaciones que durante el período económico surgen del desarrollo de las actividades ordinarias para desarrollar los proyectos de la Fundación.

Reconocimiento, Se reconoce un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los recursos de la Fundación por las donaciones recibidas de terceros

Otros ingresos: Se registran otros ingresos que no corresponden a la actividad económica pero que corresponden a la operación de la entidad, como aprovechamientos, intereses, etc.

Costos y gastos:

Reconocimiento, La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Medición, La entidad mide sus costos y gastos al precio de la transacción en el momento de su reconocimiento.

Gastos de Administración: Corresponde a los gastos administrativos directamente relacionados con la operación

Otros gastos: Se registran gastos de la operación no directamente relacionados con la actividad económica, tales como gastos financieros, bancarios, y la diferencia en cambio.

Deterioro del Valor de los Activos

Reconocimiento, En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa la Propiedad planta y equipo, con el fin de determinar si existen indicios de que estos activos

hayan sufrido una pérdida de deterioro de valor.

Medición, Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida de deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y ventas, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida del deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Nota 4.- Aplicación por Primera Vez de las NIIF para Pymes:

FUNDACIÓN VIPASSANA COLOMBIA preparó sus primeros Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2016, cumpliendo con la NIIF para pymes vigente.

Mediante la ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y los Decretos únicos 2420 y 2496 de 2015 y Decreto único reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015 se estableció el proceso de convergencia a normas internacionales de información financiera y de acuerdo a la clasificación establecida La Compañía aplica las NIIF PYMES para entidades del Grupo 2.

Nota 5.- Nuevas normas sobre entidades sin ánimo de lucro:

La reforma tributaria de 2016, estableció que desde el 1 de enero de 2018 las Fundaciones y entidades sin ánimo de lucro tendrán que acogerse al nuevo régimen tributario especial, de acuerdo con la reglamentación que fue expedida en diciembre de 2017.

La Fundación se encuentra actualizada y ha dado cumplimiento a las disposiciones vigentes.

Nota 6.- Efectivo y equivalentes del efectivo:

Los saldos en 31 de diciembre incluyen

	31.12.18	31.12.17
Caja	12,815,132	8,271,259
Cuentas de ahorro	31,050,777	3,457,660
TOTALES	43,965,909	11,728,919

No existe restricción alguna a su disponibilidad

Nota 7. Inversiones:

Las inversiones en 31 de diciembre corresponden a los fondos en fideicomiso de inversión de alta rentabilidad. En 31 de diciembre este fondo asciende a \$5.124.998 (\$20.999.407 en 2017)

Nota 8. Cuentas por cobrar:

El saldo en 31 de diciembre incluye:

	31.12.18	31.12.17
Promesa de compra venta	650,000,000	650,000,000
Anticipos para proyectos	2,588,220	17,456,432
TOTALES	652,588,220	667,456,432

Estas cuentas no causan intereses y se legalizan en la medida que se consolidan las operaciones. Los anticipos para proyectos corresponden a la construcción de Choachí.

Nota 9. Propiedad planta y equipo

Los saldos en 31 de diciembre incluyen

	31.12.18	31.12.17
Terrenos	217,921,378	217,921,378
Construcciones en curso	51,767,789	51,767,789
	560,500	0
Depreciación acumulada	-560,500	0
TOTALES	269,689,167	269,689,167

Durante el ejercicio se causó depreciación correspondiente a un equipo que, por su materialidad, acorde con las políticas de la Fundación se depreció totalmente.

No existen gravámenes que afecten la tenencia de la propiedad.

Nota 10. Obligaciones Financieras

Los saldos en 31 de diciembre corresponden a créditos de particulares de acuerdo con el siguiente detalle:

	31.12.18	31.12.17
Otros créditos de particulares	156,999,000	234,999,000
TOTALES	234,999,000	234,999,000

Nota 11. Cuentas por pagar

Los saldos en 31 de diciembre, reconocidos al precio de la transacción, corresponden a los costos para el desarrollo ordinario del objeto social, pendientes de cancelación al cierre del ejercicio.

Nota 12. Pasivo por Impuestos

La fundación como entidad sin ánimo de lucro y de acuerdo con las actividades que ha desarrollado no está gravada en impuesto a las ganancias.

Conforme a las NIIFs, los saldos que se reportan incluyen las retenciones en la fuente por concepto de renta e ICA,

Nota 13. Patrimonio Fondo Social

El Fondo social está conformado por los aportes iniciales al fondo social y los remanentes de ejercicios anteriores que son utilizados en desarrollo del objeto social de la Fundación, como se muestra en el estado de cambios en el patrimonio.

Nota 14. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos operacionales por el período reportado incluyen las donaciones recibidas en el desarrollo del objeto social de la fundación

Nota 15. Gastos de Administración

Los saldos correspondientes al movimiento por el periodo reportado incluyen:

	31.12.18	31.12.17
Honorarios	6,414,500	10,998,000
Impuestos	415,395	394,673
Arrendamientos	49,038,901	54,240,632
Servicios	1,438,145	4,671,460
Seguros	854,400	-
Gastos legales	1,339,000	2,237,654
Mantenimiento	1,260,997	368,000
Adecuación instalaciones	-	78,000
Depreciación	560,500	
Diversos	21,550,219	33,344,632
TOTALES	82,872,057	106,333,051

**MAURICIO CIFUENTES
REPRESENTANTE LEGAL**

**MARÍA DEL ROSARIO CARO F.
CONTADOR
T.P. 11882-T**