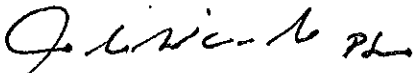



**FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA****NIT. 800.200.341-7****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

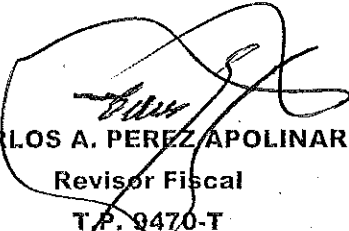
(Valores expresados en miles de pesos. Cop \$)

	A Diciembre 31 2018	A Diciembre 31 2017
<b>ACTIVOS</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 4.1)		
Caja General	0	0
<b>CUENTAS BANCARIAS (Nota 4.1)</b>		
Cuentas Bancarias Corrientes (sin restricción)	1.650.008	805.456
Cuentas Bancarias de Ahorros (con restricción)	23.837	66.571
Fondo Rotativo (Nota 4.2)	11.000	0
Cuentas Comerciales por Cobrar (Nota 4.3)	224.440	85.782
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.909.285</b>	<b>957.809</b>
Propiedad planta y equipo (Nota 5)	8.321.595	8.254.685
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>8.321.595</b>	<b>8.254.685</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>10.230.879</b>	<b>9.212.495</b>
<b>PASIVOS</b>		
Otros Pasivos no financieros -Retención en la fuente (Nota 6.1)	7.534	4.257
Cuentas Comerciales por pagar (Nota 6.2)	975.360	75.599
Beneficios a los empleados (Nota 6.3)	20.111	13.598
Ingresos diferidos acumulaciones y devengos (Nota 6.4)	19.989	495
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.022.995</b>	<b>93.948</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.022.995</b>	<b>93.948</b>
<b>ACTIVO NETO</b>		
Fondo social	2.500.355	2.500.355
Donaciones	633.963	580.566
Resultado de ejercicio	274.433	165.308
Resultados de ejercicios anteriores	-122.768	-122.768
Impacto por implementación NIIF	5.921.901	5.995.086
<b>TOTAL ACTIVO NETO (NOTA 7)</b>	<b>9.207.884</b>	<b>9.118.547</b>
<b>TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO</b>	<b>10.230.879</b>	<b>9.212.495</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**PBRO. CARLOS ALBERTO RICARDO PERDOMO**  
Representante Legal

  
**GERMAN ORJUELA VERGARA**  
Contador  
T.P. 91782-T

  
**CARLOS A. PEREZ APOLINAR**  
Revisor Fiscal  
T.P. 9470-T

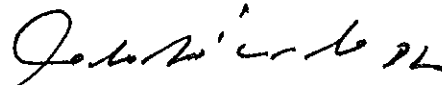
**FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA**  
**NIT. 800.200.341-7**

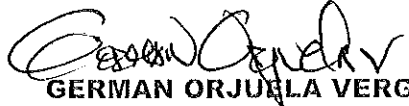
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

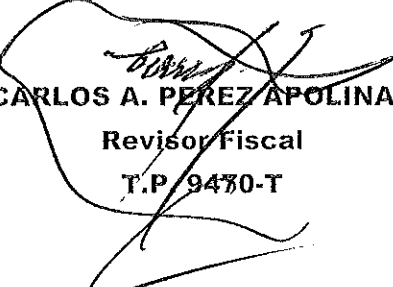
(Valores expresados en miles de pesos. Cop \$)

	A Diciembre 31 2018	A Diciembre 31 2017
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ingresos por actividades ordinarias	2.507.204	2.458.446
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES (NOTA 8)</b>	<b>2.507.204</b>	<b>2.458.446</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2.507.204</b>	<b>2.458.446</b>
Gastos de administración (Nota 10)	-2.166.222	-2.363.927
<b>DEFICIT O EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>340.982</b>	<b>94.519</b>
Ingresos no operacionales (Nota 9)	251.561	306.321
Gastos no operacionales (Nota 11)	-318.110	-235.532
<b>DEFICIT O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>274.433</b>	<b>165.308</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
**PBRO. CARLOS ALBERTO RICARDO PERDOMO**  
Representante Legal

  
**GERMAN ORJUELA VERGARA**  
Contador  
T.P. 91782-T

  
**CARLOS A. PÉREZ APOLINAR**  
Revisor Fiscal  
T.P. 9470-T

**FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA**

**NIT 800.200.341-7**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2018**

**EXPRESADO EN MILLONES DE PESOS**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EXCEDENTES DEL EJERCICIO 274.433

**PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO**

DEPRECIACION AÑO 2018 171.492

**EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN**

445.925

**CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES**

790.390

AUMENTO (DISMUNUCION) DE DEUDORES -138.657  
AUMENTO (DISMUNUCION) EN INVERSIONES 0  
(AUMENTO) DISMUNUCION DE PASIVOS 929.047

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

**1.236.315**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

**185.004**

AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 238.401  
AUMENTO (DISMINUCION) FONDO SOCIAL 0  
AUMENTO (DISMINUCION) DONACIONES -53.397

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

**1.051.311**

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

DISMINUCION EXCEDENTES ACUMULADOS -165.308  
DISMINUCION IMPACTO POR ADOPCION NIIF -73.185

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

**-238.493**

**AUMENTO EN EFECTIVO**


812.818

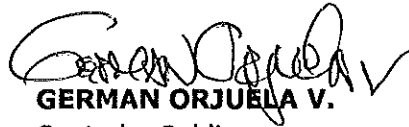
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017


872.027

EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**1.684.845**

  
**PBRO CARLOS ALBERTO RICARDO**  
Representante Legal

  
**GERMAN ORJUELA V.**  
Contador Publico  
TP 91782-T

  
**CARLOS A. PÉREZ**  
Revisor Fiscal  
TP 9470-T

# FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA

N.I.T. 800.200.341-7


A DICIEMBRE 31 DE 2.018

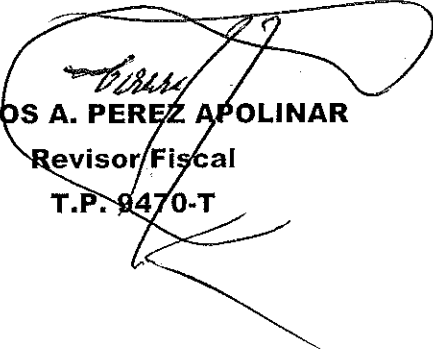
## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Valores expresados en miles de pesos. Cop \$)

CONCEPTO	SALDO A DIC. 31 / 2.017	MOVIMIENTO DEL AÑO 2018		SALDO A DIC. 31 / 2.018
		AUMENTO	DISMINUCION	
FONDO SOCIAL	2.500.355			2.500.355
DONACIONES	580.566	53.397		633.963
RESULTADO DEL EJERCICIO	165.308	274.433	165.308	274.433
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	-122.768			-122.768
ADOPCION POR IMPLEMENTACION NIIF	5.995.086		73.185	5.921.901
<i>TOTALES</i>	<i>9.118.547</i>	<i>327.830</i>	<i>238.493</i>	<i>9.207.884</i>

  
PBRO. CARLOS ALBERTO RICARDO PERDOMO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
GERMAN ORJUELA VERGARA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 91782-T

  
CARLOS A. PEREZ APOLINAR  
Revisor Fiscal  
T.P. 9470-T

# FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA

NIT. 800.200.341-7

## NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. Información General

Fundación Camino de la Esperanza; identificada con el Nit. 800.200.341-7, domiciliada en la ciudad de Villavicencio. Es una entidad sin Ánimo de Lucro constituida de acuerdo a las leyes Colombianas, mediante acta de constitución del 8 de junio de 1.993, que por certificación del 1 de octubre de 1.997, otorgada por la Gobernación del Meta fue inscrita en Cámara de Comercio de Villavicencio el 30 de octubre de 1.997 bajo el número 00001456 del Libro 1 de las personas Jurídicas sin ánimo de lucro. La Fundación tiene una duración indefinida y la entidad encargada de su inspección y vigilancia es la Gobernación del Meta.

La Fundación tiene por objeto social el compromiso en la nueva evangelización trabajando por una formación y promoción integral de los más pobres y desprotegidos, brindando una formación integral basada en los principios y valores cristianos, a menores de las familias más pobres y desprotegidas, desde los programas de salacuna, preescolar, educación especial, hogares, escuelas y granjas, hasta que ellos puedan asumir su responsabilidad en una familia y comunidad.

La Fundación tiene una vigencia indefinida.

### NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Los estados financieros de la FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que hacen parte del Decreto 3022 de 2013, Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

Hasta el 31 de diciembre de 2014, los estados financieros de la FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA se elaboraban de acuerdo con los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás Prácticas Contables Generalmente Aceptadas en Colombia (también llamadas PCGA).

## **NOTA 2.1 Bases de Preparación**

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- Costo.
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

### **Valor razonable**

Es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Están preparados en Pesos Colombianos (COP) y Los valores se han redondeado a miles.

## **NOTA 2.2. Resumen de las Principales Políticas Contables Aplicadas**

### **NOTA 2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

La empresa llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. Las operaciones en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuarse las operaciones, aplicando la tasa de cambio del día de la operación. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, cuentas de ahorro y capital restringido.

### **NOTA 2.2.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES.**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

### **Baja en cuentas**

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

#### **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros

Estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

#### **Provisión de cartera**

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

### **NOTA 2.2.3 INVENTARIOS**

Los inventarios se valúan al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los insumos y repuestos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

### **NOTA 2.2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.

- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.
- Costos por desmantelamiento.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La empresa adopta un valor residual de cero para las edificaciones, equipo de cómputo y equipo de oficina.

Para la flota y equipo de transporte el valor residual corresponde al 10% del costo inicial del activo. Para la maquinaria el valor residual se estimó mediante los avalúos realizados por el personal interno.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificios	40-60
Maquinaria y Equipo	5-20
Equipo de Oficina	10
Flota y Equipo de Transporte	8-15
Equipo de Computo	3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras pérdidas/ganancias netas".



## **NOTA 2.2.5 PASIVOS**

Dentro de las cuentas acreedoras se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

### **Medición posterior**

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

#### **Préstamos que devengan interés**

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

#### **Baja en cuentas**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

#### **Beneficios a empleados**

A la fecha de realización de este documento la empresa cuenta con beneficios a empleados con características de corto y de largo plazo.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos

## **NOTA 2.2.6 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de

manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

#### **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen y facturan en la medida que se van ejecutando los contratos. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

#### **Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

#### **Intereses ganados**

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros del estado del resultado.

#### **Ingresos por arrendamientos**

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos sobre las propiedades de inversión se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, y se los incluye en los ingresos de actividades ordinarias debido a su naturaleza operativa.

### **2.2.6.1 Gestión financiera de riesgos**

Los instrumentos financieros de la empresa están compuestos principalmente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, inversiones, obligaciones financieras y otras cuentas por pagar.

La empresa se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

#### **Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran tres tipos de riesgo: el riesgo de tasa de interés, el riesgo de tasa de cambio y otros riesgos de precios.

#### **Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la empresa al riesgo de tasa de interés de mercado se relaciona principalmente con las obligaciones financieras de corto y largo plazo, con tasas de interés variables.

#### **Riesgo de tasa de cambio**

El riesgo de tasa de cambio es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de cambio. La exposición de la empresa al riesgo de tasa de cambio se relaciona, en primer lugar, con deuda en moneda extranjera y, en segundo lugar, con las inversiones de la empresa en el extranjero.

#### **Otros riesgos de precio**

La gestión de compras de la empresa es centralizada. Los principales insumos, se negocian a través de licitaciones en las cuales se fijan precios por períodos que van entre

uno y dos años, garantizando que no sufran importantes variaciones en sus precios, y se cuenta con la mejor oferta en cada momento.

#### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones asumidas en un instrumento financiero o un contrato comercial, y que esto origine una pérdida financiera. La empresa se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (en particular por los deudores comerciales) y sus actividades financieras, incluidos los depósitos en bancos e instituciones financieras y otros instrumentos financieros.

### **NOTA 3. Transición a la NIIF para las PYMES**

De acuerdo al artículo 3º del Decreto 3022 de 2013 la fecha de transición para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 es el 1 de enero de 2015, día que inició el Periodo de Transición. Es decir, el periodo en el cual se lleva paralelo contable para preparar los últimos estados financieros bajo los Decreto 2649 y 2650 de 1993 y, al mismo tiempo, preparar los primeros estados adoptando los estándares NIIF para las PYMES.

La transición a la NIIF para las PYMES en la FUNDACION CAMINO DE LA ESPERANZA ha derivado algunos cambios en las Políticas Contables de la fundación comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA en Colombia.

### **NOTA 4. ACTIVO CORRIENTE**

#### **NOTA 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Esta partida se encuentra compuesta por los saldos en Efectivo, los cuales corresponden a billetes y monedas controlados por la empresa que se mantienen en las cajas o en depósitos a la vista, junto con los Equivalentes al Efectivo, generados por las inversiones de corto plazo, que cuentan con una alta liquidez y se mantienen para la gestión de pagos.

<b>CUENTA</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Caja	0	0
Bancos		
BCS CTA CTE # 0034	1.049.111	424.579
BCS CTA CTE # 4929	413.489	191.205
BCS CTA CTE # 5842	113.997	96.661
BCS CTA CTE # 1869	0	27.241
BCS CTA CTE # 6665	34.707	65.770
BCS CTA AHO # 0851 Conv. 783	0	66.571
BCS CTA CTE # 7429	38.704	0
BCS CTA AHO # 1410 Conv.1594	23.837	0
<b>TOTAL EFECT. Y EQUIVALENTE EFECTIVO</b>	<b>1.673.845</b>	<b>872.027</b>

## NOTA 4.2. FONDO ROTATIVO

En esta partida se encuentra valor entregado al programa Promoción a la Familia, para ejecutar un Fondo de Solidaridad, que consiste en pequeños préstamos de Microcréditos, sin ningún tipo de interés, a personas de escasos recursos en barrios marginados de la ciudad, con el fin de ayudarles a construir su propio negocio. Estos valores son luego reintegrados a la Fundación.

CUENTA	2.018	2.017
Fondo Rotativo	11.000.000	0
<b>TOTAL FONDO ROTATIVO</b>	<b>11.000.000</b>	<b>0</b>

## NOTA 4.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES.

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

En la clasificación de los deudores no se reclasifico ninguna de las cuentas, ya que se encuentran vigentes y se esperan recaudar en el corto plazo.

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

CUENTA	2.018	2.017
Avances y Anticipos Entregados	150	0
Cuentas por cobrar a Convenios	176.569	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	3.033	6.800
Deudores varios	44.688	78.982
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS</b>	<b>224.440</b>	<b>85.782</b>

## NOTA 5. ACTIVO NO CORRIENTE

### NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo está compuesta por Activos Tangibles que se esperan usar durante más de un periodo y mantienen para uso en la producción, para suministro de bienes o servicios, para arrendarlos o con propósitos administrativos.

Al realizar el análisis de la partida, se evidencia que la empresa ha aplicado las prácticas tributarias para la contabilización y presentación de los resultados del costo de la Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada.

De acuerdo con las estimaciones establecidas en base a los criterios señalados en el manual de políticas contables para los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, se concertó usar:

- ✓ Como método de depreciación la línea recta, que consiste en dividir el importe depreciable sobre la vida útil del elemento. A menos que se pueda determinar otro método que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del Elemento.

Con relación a los inmuebles, se tomó la decisión de realizar avalúos técnicos, ya que el valor histórico de los activos correspondientes a terrenos y edificaciones se encontraban subestimados o sobreestimados y nunca se les había realizado avalúo, los valores en libros correspondían a valores catastrales. Se procedió a dar un valor estimado a los activos fijos con base en los avalúos tanto técnicos como catastrales.

CUENTA	2.018	2.017
Terrenos	3.322.389	2.961.694
Construcciones en curso	15.710	0
Construcciones y Edificaciones	5.190.789	5.190.789
Maquinaria y Equipo	74.400	88.688
Equipo de Oficina	282.706	278.514
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	111.091	116.298
Flota y Equipo de Transporte	238.745	361.446
Semovientes	22.150	22.150
Depreciación	-936.385	-764.894
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8.321.595</b>	<b>8.254.685</b>

## NOTA 6. PASIVO

Dentro de las cuentas acreedoras se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

Realizando las clasificaciones pertinentes, No se evidencian cambios con relación a lo que se trae de PCGA; por lo que los valores en la partida se reflejan así:

### NOTA 6.1 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

CUENTA	2.018	2.017
Retención en la fuente por pagar	7.534	4.257
<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>7.534</b>	<b>4.257</b>

## NOTA 6.2 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES (CORRIENTE)

CUENTA	2.018	2.017
Proveedores nacionales	0	3,467
IMPORTES POR PAGAR Y OTROS COSTOS		
Honorarios	8,557	0
Servicios públicos	5,321	4,653
Seguros	287	157
Otros	130,868	67,118
Acreedores varios	830,327	204
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>975,360</b>	<b>75,599</b>

## NOTA 6.3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

CUENTA	2.018	2.017
Salarios por pagar	417	0
Cesantías consolidadas	3,466	3,266
Intereses sobre cesantías	405	374
Prima de servicios	38	0
Vacaciones consolidadas	1,237	1,849
Retenciones y aportes de nomina	14,548	8,109
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>20,111</b>	<b>13,598</b>

## NOTA 6.4 INGRESOS DIFERIDOS ACUMULACIONES Y DEVENGOS

CUENTA	2.018	2.017
Ingresos recibidos para terceros	19,989	495
<b>TOTAL INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>19,989</b>	<b>495</b>

## NOTA 7. ACTIVO NETO

Para el Capital, Las Reservas y los resultados de ejercicios, no hubo cambio en el proceso de convergencia.

Los cambios en los activos fijos se ven reflejados en la cuenta del patrimonio, llevando estos valores a la cuenta de Ganancias Retenidas por efecto de Convergencia.

CUENTA	2.018	2.017
Fondo Social Acumulado	2,500,355	2,500,355
Donaciones	633,963	580,566

Resultado del ejercicio	274.433	165.308
Resultados de ejercicios anteriores	-122.768	-122.768
Impacto por implementación NIIF	5.921.901	5.995.086
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9.207.884</b>	<b>9.118.547</b>

## INGRESOS

Esta partida mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Se incluyen en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

## NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

CUENTA	2.018	2.017
Agricultura, Ganadería, caza y silvicultura	36.529	14.947
Otras actividades de asociación		
Donaciones internacionales	2.261.194	2.252.920
Donaciones nacionales	209.481	190.579
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.507.204</b>	<b>2.458.446</b>

## NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA	2.018	2.017
Financieros	2	15
Recuperaciones por venta de activos	0	82.672
Recuperaciones	183.307	80.110
Indemnizaciones	9.906	21.290
Ingresos de ejercicios anteriores	58.345	121.076
Diversos	1	1.158
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>251.561</b>	<b>306.321</b>

## GASTOS

Esta partida mide los gastos reconocidos en el periodo sobre el cual se informa comparados con el año inmediatamente anterior.

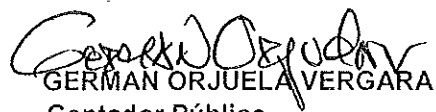
### NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	2.018	2.017
Gasto de personal	858.336	1.090.412
Honorarios	68.452	79.781
Impuestos	14.196	11.003
Contribuciones y afiliaciones	255	1.649
Seguros	24.336	26.685
Servicios	125.172	144.012
Legales	7.995	7.013
Mantenimiento y reparaciones	62.350	69.478
Gastos de viaje	6.219	17.792
Depreciaciones	199.812	192.451
Diversos	799.099	723.652
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2.166.222</b>	<b>2.363.927</b>

### NOTA 11. GASTOS NO OPERACIONALES

CUENTA	2.018	2.017
Financieros	12.826	11.448
Perdida en venta y retiro de bienes	72.701	51.379
Extraordinarios	103.961	1.999
Diversos (Donaciones)	128.622	170.706
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>318.110</b>	<b>235.532</b>

  
CARLOS ALBERTO RICARDO P.  
Representante Legal  
C.C. 11.298.622

  
GERMAN ORJUELA VERGARA  
Contador Público  
T.P. 91782-T



## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO CONTABLE DEL AÑO 2018

Los suscritos Pbro. CARLOS ALBERTO RICARDO P., en su condición de representante legal y GERMAN ORJUELA VERGARA, en su calidad de contador de la Fundación Camino de la Esperanza, NIT. 800.200.341 - 7, con domicilio principal en la ciudad de Villavicencio, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 289 del Código del Comercio, 37 y 38 de la Ley 222 de 1995, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que hacen parte del Decreto 3022 de 2013, Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

### **CERTIFICAMOS QUE:**

**PRIMERO:** Que las cifras de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018, conformados por el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, están fielmente tomados de los libros y documentos de contabilidad de la citada sociedad.

**SEGUNDO:** Que las afirmaciones relacionadas con las cifras de cada uno de los elementos de los Estados Financieros de la sociedad en mención, se encuentran registradas en los libros, en la fecha indicada, derivada de la aplicación de las normas básicas y técnicas de la contabilidad, han sido verificadas, antes de la emisión de los mismos, conforme al reglamento, así:

Los Activos, Pasivos, Patrimonio y demás elementos contables que conforman los Estados Financieros antes señalados, existen en la fecha de corte, Diciembre 31 de 2018 y han sido evaluados y reconocidos por los importes apropiados, descritos, revelados, clasificados y presentados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que hacen parte del Decreto 3022 de 2013, Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2. El reconocimiento de las transacciones que los originaron se realizaron durante el citado periodo de conformidad con lo dispuesto en las secciones de la citada norma internacional.

Para constancia, firmamos a los veintiséis (26) días del mes de Febrero del dos mil diecinueve (2019).

  
CARLOS ALBERTO RICARDO P.  
Representante Legal

  
GERMAN ORJUELA VERGARA  
Contador T.P. 91782 - T