

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

De la empresa: FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA, con NIT 830.062.192 - 2 fue constituida por acta No. 001 del 27 de julio de 1999 otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita en la CAMARA DE COMERCIO el 15 de septiembre de 1999 bajo el No. 00025765 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Dedicada a colaborar con la comunidad, en especial niños menores de edad y trabajar en pro de su bienestar, de su sano y equilibrado esparcimiento en los planos físico, moral, intelectual social y espiritual.

Domicilio principal: Carrera 81B 15 A 30, Bogotá, D.C., Colombia

De la naturaleza de las operaciones de la entidad y actividades principales: FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado tiene como objeto social mejorar la calidad de vida de las clases más necesitadas a través de la realización de las diferentes actividades como las que correspondan al desarrollo de la salud infantil y de los padres de familia de la zona de influencia de la institución; educación preescolar, básica primaria, bachillerato etc.; formación no forma o continua. La defensa de los derechos humanos. Conformar grupos de trabajo comprometidos en la multiplicación de las obras sociales.

De los estados financieros presentados:

- Estados Financieros pertenecientes a la entidad individual.
- Fecha de cierre del período sobre el que se informa: 31 de Diciembre de 2018
- Período cubierto por los estados financieros: 2018
- Moneda de presentación: Pesos Colombianos
- Grado de redondeo: Dos cifras decimales

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros con corte al 31 de Diciembre de 2018 se presentan en pesos colombianos, su moneda funcional, y se presentan de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) tal como han sido emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013. En este sentido, los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018. La preparación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los administradores de FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA, y se requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que los administradores realicen juicios al aplicar las normas contables. Las áreas con mayor grado de complejidad y que requieren mayores juicios, o aquellas en las que las asunciones o estimaciones resultan significativas sobre estimaciones y juicios contables.

Conversión de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros del 2018 se miden usando la moneda del entorno económico básico en el cual opera la entidad (la moneda funcional). Los Estados Financieros del 2018 se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera están expresados en la moneda del país en el cual la Fundación desarrolla sus operaciones. Las ganancias y pérdidas en cambio resultantes de la liquidación de tales transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a tasas de cambio vigentes a la fecha de cierre del período se reconocen a resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor registrado y el valor recuperable, siendo este último el valor presente de los flujos esperados de efectivo, descontados a la tasa de interés del mercado para

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Negociaciones similares. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales

Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye una provisión para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

Propiedades, planta y equipo

Terrenos, construcciones y edificaciones, plantas y redes y demás activos se registran al costo de adquisición e identificando sus partes significativas. El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra por donación certificada, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles remanentes estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones 20-60 años
- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico 10-50 años
- Flota y equipo de transporte 5-10 años
- Equipo de oficina 5-10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones 3-10 años
- Mejoras a propiedades ajenas 2-5 años
- Armamento de vigilancia y otros 5 años

Propiedades de inversión

Incluye propiedades en terrenos y construcciones y edificaciones, se registran al costo de adquisición y posteriormente se registran a valor razonable, con base en

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Avalúos efectuados por evaluadores independientes, la diferencia entre el valor neto de los activos y su valor razonable se reconoce a resultados del ejercicio.

El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Activos intangibles

Los activos intangibles se registran al costo y corresponden a los costos asociados directamente con la producción de programas de computador identificables y únicos controlados por la Fundación, y los cuales probablemente generarán beneficios económicos que exceden los costos por más de un año. Los costos directos incluyen los costos de personal para desarrollo de programas de computador y una porción adecuada de los gastos de administración pertinentes. La amortización es calculada, consistentemente, por el método de línea recta, en el estimado de sus vidas útiles que no excede los 3 años.

Inversiones

Las inversiones en instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridas en las siguientes categorías: activos financieros al valor justo mediante utilidad o pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e inversiones disponibles para la venta. La Fundación puede presentar inversiones en las cuales exista la intención de mantenerlas sobre un plazo indefinido pero que pueden ser realizadas conforme a los cambios de valores o requerimientos de liquidez y las reconocerá como inversiones disponibles para la venta.

La gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento de su reconocimiento inicial y revalúa esta designación en cada fecha de reporte.

Deterioro del valor de los activos

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Fundación estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción cerrada entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes. El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendría del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.

Contratos onerosos

Si la Fundación tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquél en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas, son mayores que los beneficios que se espera recibir del mismo.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Subvenciones del gobierno

Una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

La entidad reconocerá las subvenciones del gobierno como sigue:

- (a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.
- (b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.
- (c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

La entidad medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

La entidad revelará la siguiente información sobre las subvenciones del gobierno:

- (a) La naturaleza y los importes de las subvenciones del gobierno reconocidas en los estados financieros.
- (b) Las condiciones incumplidas y otras contingencias relacionadas con las subvenciones del gobierno que no se hayan reconocido en resultados.
- (c) Una indicación de otras modalidades de ayudas

Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.

Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero esta evaluación es incierta o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros, las contingencias de pérdida consideradas como remotas no son reveladas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Beneficios a empleados

(a) Pensiones de jubilación

De acuerdo con la ley colombiana, las empresas y los empleados deben efectuar aportes a fondos de pensiones privados o públicos que son las entidades encargadas de cubrir el beneficio de la pensión cuando los empleados cumplan los requisitos de edad y tiempo de trabajo exigidos para su retiro. Bajo este sistema la Fundación no asumen ninguna obligación con sus empleados por este beneficio.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de las donaciones efectuadas por entidades privadas y personas naturales además del apoyo proveniente de la Secretaria de integración social. Los ingresos se reconocen así:

(a) Donaciones recibidas de Terceros

Los ingresos generados en virtud de las donaciones son reconocidos en el período durante el cual la empresa privada y/o persona natural los otorgan.

(b) Subvenciones del gobierno

Las subvenciones del gobierno se reconocen y muestran como una categoría separada en los ingresos y serán reveladas dentro de las notas.

La Fundación reconoce los ingresos por otros servicios que presta por el sistema de causación en el período contable en el cual los servicios son prestados.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Los saldos representan el 41% del activo a diciembre de 2018 y comprenden lo siguiente:

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1105 | CAJA | 18,400 | 0 | 18,400 |
| 1120 | CUENTAS DE AHORRO | 60,735,833 | 61,729,838 | -994,005 |
| 1125 | FONDOS | 57,411,118 | 62,951,001 | -5,539,883 |
| TOTALES | | 118,165,350 | 124,680,838 | -6,515,488 |

Las cuentas bancarias de ahorro y los fondos no presentan ningún tipo de limitación o embargo.

NOTA 4 – INVERSIONES

Las inversiones se encuentran constituidas en CAPITALIZADORA BOLIVAR S.A, con un término de un año.

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 1220 | CEDULAS DE INVERSION | 2,200,000 | 2,400,000 | -200,000 |
| TOTAL DEUDORES | | 2,200,000 | 2,400,000 | -200,000 |

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de deudores representan el 4% de los activos al 31 de diciembre y comprenden lo siguiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|---------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 130505 | CUENTAS POR COBRAR SDIS | 11,783,152 | 14,463,549 | -2,680,397 |
| 133010 | ANTIC. A CONTRATISTAS | - | - | 0 |
| 138095 | ANTIC. A TRABAJADORES (VACION) | 1,249,949 | 992,516 | 257,433 |
| 136595 | CUENTAS POR COBRAR A TRAB. | - | 900,000 | -900,000 |
| | | | | |
| | TOTAL DEUDORES | 13,033,101 | 16,356,065 | -3,322,964 |

Las cuentas de clientes SDIS esta representan por el 4% que retienen como garantía del contrato No. 4590 de 2017 (de marzo de 2017 a Junio de 2018).

Los anticipos a Trabajadores corresponde al valor cancelado por vacaciones a los empleados del año 2019.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al cierre de los periodos comparados, los saldos de Propiedad, Planta y equipo representan el 51% de los activos y comprenden:

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|---------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1504 | TERRENOS | 5,700,000 | 5,700,000 | - |
| 1516 | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 185,871,553 | 185,871,553 | - |
| 1520 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 5,272,366 | 5,272,366 | - |
| 1524 | EQUIPO DE OFICINA | 33,344,858 | 25,812,158 | 7,532,700 |
| 1528 | EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 21,863,076 | 20,983,076 | 880,000 |
| 1536 | EQUIPO DE HOTEL Y REST. | 8,359,253 | 4,478,901 | 3,880,352 |
| 1592 | DEPRECIACION ACUMULADA | (112,622,157) | (98,893,019) | -13,729,138 |
| | | | | |
| | TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 147,788,949 | 149,225,035 | -1,436,086 |

Se incrementa el rubro de Equipo de Oficina por donación con destinación específica de la Fundación Ramírez Moreno (dineros para compra de archivadores). Equipo de cómputo por la compra de una Impreso (Donación de la Asociación de Colibrí). Equipo de Hotel y restaurante compra de implementos requeridos por la SDIS.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar representa el 2% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|---------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 2205 | PROVEEDORES | 3.604.567 | - | 3.604.567 |
| 2335 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 870.000 | 350.000 | |
| 2365 | RETENCION EN LA FUENTE | 237.000 | 28.000 | 209.000 |
| 2368 | RENTENCION ICA | 164.000 | 79.000 | 85.000 |
| 2370 | RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 2.050.628 | 3.922.309 | - 1.871.681 |
| 2380 | FONDO DE CESANTIAS Y PENSIONES | 1.608.174 | 2.677.128 | - 1.068.954 |
| | | | | |
| | TOTAL CUENS POR PAGAR | 8.534.369 | 7.056.437 | 957.932 |

-

NOTA 8 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las Obligaciones Laborales representa el 3% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|---------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2510 | CESANTIAS CONSOLIDADAS | 6,562,701 | 12,142,704 | - 5,580,003 |
| 2515 | INTERESES SOBRE CESNTIAS | 787,523 | 1,457,126 | - 669,603 |
| 2525 | VACACIONES CONSOLIDADOS | - | 229,934 | - 229,934 |
| | | | | |
| | TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | 7,350,224 | 13,829,764 | - 6,249,606 |

-

NOTA 9 – OTROS PASIVOS (INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO)

El saldo de Otros Pasivos representa el 6% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|--|----------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 280595 | TECNICO MANUAL | 16.064.117 | 15.146.636 | 917.481 |
| TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANT. | | 16.064.117 | 15.146.636 | 917.481 |
| - | | | | |

Estos ingresos recibidos por anticipado tienen destinación específica y tiempo de ejecución, al no cumplir con estas condiciones se procede a la devolución de los dineros Recibidos.

NOTA 10 – PATRIMONIO

Los saldos del Patrimonio representan el 89% del total del Pasivo y Patrimonio y están compuestos así:

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 3140 | FONDO SOCIAL | 8.885.806 | 8.885.806 | - |
| 3210 | SUPERAVIT DE CAPITAL | 201.231.851 | 201.231.851 | - |
| 3305 | RESERVAS | 45.190.376 | 45.043.591 | 146.785 |
| 3605 | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERC | 4.048.675 | 1.467.853 | 2.580.822 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 259.356.708 | 256.629.101 | 2.727.607 |
| - | | | | |

Se presenta variación en el rubro de RESERVAS por el traslado del 10% de la reserva legal estipulada (excedentes año 2017).

NOTA 11 - INGRESOS OPERACIONALES

El total de los ingresos están representados así:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 4135 | COMERCIO MAYOR Y DETAL | 420.000 | 3.670.000 | -3.250.000 |
| SUB-TOTAL | | 420.000 | 3.670.000 | -3.250.000 |
| | | | | 0 |
| 4170 | CONVENIO SDIS | 336.954.578 | 275.339.241 | 61.615.337 |
| 4170 | ACTIVIDADES PROFUNDACION | 44.992.000 | 41.568.400 | 3.423.600 |
| 4170 | PADRINAZGO - PRIVADO | 178.494.194 | 139.933.336 | 38.560.858 |
| 4170 | PADRINAZGO EN ESPECIE | 52.806.230 | 55.327.535 | -2.521.305 |
| 4170 | FUNDACION TECNICO MANUAL | 47.274.860 | 44.368.932 | 2.905.928 |
| 4170 | BRIGADA CONSEJO Y COMUNIDAD | 8.566.375 | 8.855.699 | -289.324 |
| 4170 | APORTES PADRES DE FAMILIA | 4.135.100 | 857.200 | 3.277.900 |
| TOTAL INGR. SERV. A LA COMUNIDAD | | 673.223.337 | 566.250.343 | 106.972.994 |
| 4175 | DESC. DEL 3,5% CONVENIO | -11.510.966 | -9.569.835 | -1.941.131 |
| TOTAL INGRESOS NETOS | | 662.132.371 | 560.350.508 | 101.781.863 |

El ingreso de Comercio Mayor y Detal se genera por el proyecto productivo de las Bolsas ecológicas que se realiza con las Madres cabeza de Familia de la localidad.

NOTA 12 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos representan el 31 % del total de los Ingresos y se clasifican así:

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 5105 | GASTOS DE PERSONAL | 121.832.356 | 110.459.596 | 11.372.760 |
| 5110 | HONORARIOS | 10.050.877 | 14.143.160 | -4.092.283 |
| 5115 | IMPUESTOS | 510.000 | 600.000 | -90.000 |
| 5120 | ARRENDAMIENTOS | 7.903.700 | 7.210.500 | 693.200 |
| 5130 | SEGUROS | 4.072.582 | 2.030.685 | 2.041.897 |
| 5135 | SERVICIOS | 16.608.008 | 9.136.371 | 7.471.637 |
| 5140 | GASTOS LEGALES | 1.719.200 | 1.512.400 | 206.800 |
| 5145 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 1.386.300 | 3.171.781 | -1.785.481 |
| 5150 | ADECUACIÓN E INSTALACIONES | 6.032.600 | 4.478.812 | 1.553.788 |
| 5160 | DEPRECIACIÓN | 13.993.388 | 10.496.424 | 3.496.964 |
| 5195 | DIVERSOS | 21.788.070 | 25.555.259 | -3.767.189 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 205.897.081 | 188.794.988 | 17.102.093 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
NOTA 13 – COSTOS DE LA OPERACIÓN**

Los Costos de la operación se dividen en costos de enseñanza 68% de los ingresos y manufacturero y el saldo del periodo comprende lo siguiente:

| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|---------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 6120 | COSTO MANUFACTURERO | 97.400 | 1.083.200 | -985.800 |
| | SUB-TOTAL | 97.400 | 1.083.200 | -985.800 |
| 6160 | GASTOS DE PERSONAL | 261.904.961 | 252.644.273 | 9.260.688 |
| 6160 | HONORARIOS | 8.800.000 | 9.503.381 | -703.381 |
| 6160 | SERVICIOS | 28.460.521 | 10.155.046 | 18.305.475 |
| 6160 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 5.702.911 | 868.350 | 4.834.561 |
| 6160 | ADECUACIÓN E INSTALACIONES | 319.000 | 990.050 | -671.050 |
| 6160 | DIVERSOS | 144.657.206 | 100.190.686 | 44.466.520 |
| | TOTAL COSTOS DE ENSEÑANZA | 449.844.599 | 374.351.786 | 75.492.813 |
| | TOTAL COSTOS | 449.941.999 | 375.434.986 | 74.507.013 |

NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los ingresos no operacionales representan el 1% del total de los Ingresos y el saldo de los periodos comparados fue el siguiente:

| DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| FINANCIEROS | 2.610.971 | 3.546.137 | -935.166 |
| INCAPACIDADES | 851.294 | 7.198.175 | -6.346.881 |
| DIVERSOS | 3.797 | 3.870 | -73 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 3.466.062 | 10.748.182 | -7.282.120 |

NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**


AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

El saldo de los gastos no operacionales representan el 1% del total de los Ingresos y el saldo de los periodos comparados fue el siguiente:

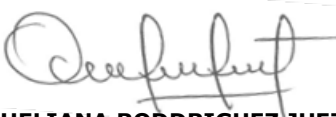
| CODIGO | DETALLE | 31/dic/2018 | 31/dic/2017 | VARIACION |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 5305 | FINANCIEROS | 5.509.607 | 5.194.201 | 315.405 |
| 5395 | GASTOS DIVERSOS | 201.071 | 206.660 | -5.589 |
| | | | | |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | | 5.710.678 | 5.400.861 | 309.816 |

“Algunas partidas han sido reclasificadas para efectos de presentación”.


BLANCA IRENE MESA SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL


MERY BERMUDEZ PINEROS.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 48.762-T

(Ver Opinión Adjunta)


HELIANA RODDRIGUEZ JUEZ
REVISOR FISCAL
ELT.P. 80.427-T