

**FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO UNIVERSITARIO**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017)

Con el informe del Revisor Fiscal



**KPMG S.A.S.**  
Calle 90 No. 19C - 74  
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000  
57 (1) 6188100  
Fax 57 (1) 2185490  
57 (1) 6233403  
www.kpmg.com.co

## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

Señores miembros del Consejo Directivo  
Fundación para el Desarrollo Universitario:

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros de la Fundación para el Desarrollo Universitario (la Fundación), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados del resultado integral, de cambios en el fondo social y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera la Fundación al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de

acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

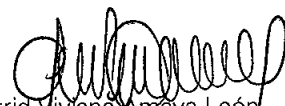
#### **Otros asuntos**

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por otro contador público, miembro de KPMG S.A.S., quien en su informe de fecha 10 de abril de 2018 expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2018:

- a) La contabilidad de la Fundación, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



Astrid Yiviana Amaya León  
Revisor Fiscal de La Fundación  
para el Desarrollo Universitario  
T.P. 200378 - T  
Miembro de KPMG S.A.S.

14 de marzo de 2019

## FUNDACION PARA EL DESARROLLO UNIVERSITARIO

### Certificación a los Estados Financieros

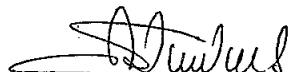
Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Fundación finalizados al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre de 2017, los cuales se han tomado fielmente de libros de la Fundación para el Desarrollo Universitario. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Fundación para el Desarrollo Universitario existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Fundación para el Desarrollo Universitario en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 14 de Marzo de 2019. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del Consejo Directivo, quien puede aprobarlos o improbarlos.



**CARLOS S SANCHEZ GAITAN**  
Representante legal



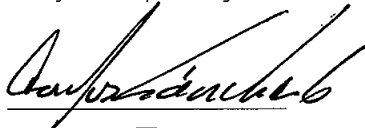
**LUZ STELLA MONCALEANO QUESADA**  
Contador

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO UNIVERSITARIO

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
(Expresados en miles de pesos)

	Nota	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
<b>ACTIVOS</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 77.771	245.970
Activos financieros	6	3.461.568	3.407.189
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	116.388	103.737
Activos por impuestos corrientes	8	61.071	58.090
Inventarios	9	63.818	68.997
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$ 3.780.616</b>	<b>3.883.983</b>
Equipo	10	538.504	495.420
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>538.504</b>	<b>495.420</b>
<b>Total activos</b>		<b>\$ 4.319.120</b>	<b>4.379.403</b>
<b>PASIVOS</b>			
Obligaciones por arrendamiento financiero	11	\$ 140.303	114.301
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	50.729	36.794
Beneficios a empleados	13	80.369	70.319
Otros pasivos no financieros	14	51.520	61.967
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>322.921</b>	<b>283.381</b>
Obligaciones por arrendamiento financiero	11	73.806	198.726
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>73.806</b>	<b>198.726</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 396.727</b>	<b>482.107</b>
<b>FONDO SOCIAL</b>			
Fondo social	15	\$ 1.504.772	1.504.772
Reservas		2.119.122	2.033.446
Excedentes Acumulados		123.731	123.731
Excedentes del Ejercicio		174.768	235.347
<b>Total fondo social</b>		<b>3.922.393</b>	<b>3.897.296</b>
<b>Total pasivos y fondo social</b>		<b>\$ 4.319.120</b>	<b>4.379.403</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CARLOS URBANO SÁNCHEZ  
GATTÁN  
Representante Legal (\*)



LUZ STELLA MONCALEANO QUESADA  
Contadora (\*)  
T.P. 16902 - T



ASTRID VIVIANA AMAYA LEÓN  
Revisor Fiscal (\*)  
T.P. 200378-T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 14 de Marzo de 2019)

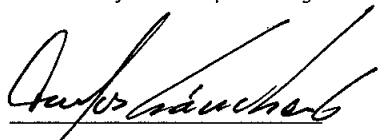
\* Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Entidad.

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO UNIVERSITARIO

**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL**  
(Expresados en miles de pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	16 \$	1.690.635	1.654.316
Costo de ventas	17	(253.999)	(222.888)
Otros gastos	21	(691)	(250)
Gastos de administración	19	(1.533.275)	(1.566.502)
Otros ingresos	18	162.602	187.211
<b>Excedente Operacional</b>		<b>65.272</b>	<b>51.887</b>
Ingresos financieros, neto	20	110.257	184.334
<b>Exceso antes de impuestos</b>		<b>175.529</b>	<b>236.221</b>
Impuesto a las ganancias	22	761	874
<b>Excedente del ejercicio</b>		<b>174.768</b>	<b>235.347</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CARLOS URBANO SÁNCHEZ  
GAITÁN  
Representante Legal (\*)



LUZ STELLA MONCALEANO QUESADA  
Contadora (\*)  
T.P. 16902 - T



ASTRID VIVIANA AMAYA LEÓN  
Revisor Fiscal (\*)  
T.P. 200378-T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 14 de Marzo de 2019)

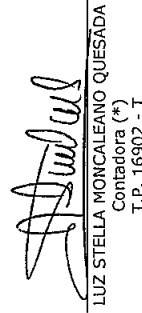
\* Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Entidad.

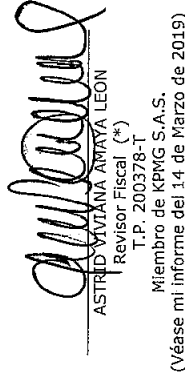
FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO UNIVERSITARIO  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL  
 (Expresados en miles de pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017	Nota	Reservas		Fondo de becas	Fondo social	Fondo de Ser Pilo Paga	Total reservas	Excedentes del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Total Fondo Social
		Asignación permanente	Fondo							
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>		\$ 1.504.772	192.507	1.758.400	-	1.950.907	204.498	111.083	3.771.260	
Traslado excedente del año		-	22.423	33.634	135.793	191.850	(204.498)	12.648	-	
Utilización de reservas ser pilo paga	15, a)	-	-	-	(135.793)	(135.793)	-	-	(135.793)	
Donaciones	15, b)	-	26.482	-	-	26.482	-	-	26.482	
Exceso neto de ingresos sobre egresos del año		-	-	-	-	-	235.347	-	235.347	
<b>Saldo inicial 1 de enero de 2018</b>		\$ 1.504.772	241.412	1.792.034	-	2.033.446	235.347	123.731	3.897.296	
Traslado excedente del año		-	54.034	-	181.313	235.347	(235.347)	-	-	
Utilización de reservas ser pilo paga	15, a)	-	-	-	(181.313)	(54.034)	-	-	(181.313)	
Donaciones	15, b)	-	31.642	-	-	31.642	-	-	31.642	
Exceso neto de ingresos sobre egresos del año		-	-	-	-	-	174.768	-	174.768	
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>		\$ 1.504.772	327.088	1.792.034	-	2.119.122	174.768	123.731	3.922.393	

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
 CARLOS URBANO SÁNCHEZ GAITÁN  
 Representante Legal (\*)

  
 LUZ STELLA MONCALEANO QUESADA  
 Contadora (\*)  
 T.P. 16902 - T

  
 ASTRID VIVIANA AMAYA LEÓN  
 Revisor Fiscal (\*)  
 T.P. 200378-T  
 Miembro de KPMG S.A.S.  
 (Véase mi informe del 14 de Marzo de 2019)

\* Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Entidad.

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO UNIVERSITARIO

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresados en miles de pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	2018	2017
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Excedente del ejercicio	\$ 174.768	235.347
Ajustes para conciliar el excedente con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	67.181	44.870
Impuesto a la renta	761	874
Deterioro de cartera, neto	12.757	2.533
Intereses causados, neto	(127.429)	(201.019)
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(25.408)	34.881
Inventarios	5.179	(12.283)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13.935	(16.101)
Beneficio a empleados	10.050	(77)
Otros pasivos no financieros	(10.447)	(31.988)
Pagos de intereses de obligaciones	(26.089)	(24.740)
Impuesto a las ganancias pagado	(3.742)	(10.673)
Flujo neto de efectivo provisto por actividades de la operación	\$ 91.516	21.624
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Donaciones recibidas	31.642	26.482
Utilización Fondo de Ayuda	(181.313)	(135.793)
Pagos de obligaciones financieras	(114.649)	(52.482)
Flujo neto de efectivo usado en actividades de financiamiento	\$ (264.320)	(161.793)
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Aumento de activos financieros	(244.214)	(64.863)
Disminución de activos financieros	180.908	111.728
Intereses recibidos de activos financieros	178.176	231.017
Adquisición de equipo	(110.265)	(37.908)
Flujo neto de efectivo provisto por actividades de inversión	\$ 4.605	239.974
(DISMINUCIÓN) INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(168.199)	99.805
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	245.970	146.165
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 77.771	245.970

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



CARLOS URBANO SÁNCHEZ  
GATTÁN  
Representante Legal (\*)



LUZ STELLA MONCALEANO QUÉSADA  
Contadora (\*)  
T.P. 16902 - T



ASTRID VIVIANA AMAYA LEÓN  
Revisor Fiscal (\*)  
T.P. 200378-T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 14 de Marzo de 2019)

\* Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Entidad



# FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO UNIVERSITARIO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en miles de pesos)

---

### 1. ENTIDAD QUE REPORTA

**Operaciones** - La Fundación para el Desarrollo Universitario (en adelante La Fundación) fue creada el 20 de abril de 1971, por término indefinido, con domicilio principal en la carrera 4 N° 22- 61 Of 104 Módulo 1, con personería Jurídica mediante Resolución N° 890 del 20 de abril de 1971 proferida por el Ministerio de Justicia. Es una asociación civil de carácter privado, sin ánimo de lucro, organizada bajo las leyes colombianas y dentro del marco del código civil. El objeto principal de la Fundación es fomentar directa o indirectamente, el adelanto científico y cultural del país, la educación superior y/o el desarrollo comunitario.

### 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**2.1. Marco Técnico Normativo** - La Fundación de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto de 2420 de 2015 y modificadas por los Decretos 2496 del 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia. Emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y (International Accounting Standards Board-IASB), la norma base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2017 por el IASB.

#### 2.2. Bases

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de los activos financieros con cambio en resultados.

#### 2.3 Moneda Funcional y de Presentación

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Fundación y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

#### 2.4 Uso de Estimaciones y Juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y fondo social, contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptados en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

#### 3.1. Instrumentos financieros

**3.1.1 Activos y pasivos financieros** – Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

- **Medición inicial** – Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación para la entidad (para un pasivo financiero) o la contraparte (para un activo financiero) del acuerdo. Un acuerdo constituye una transacción de financiación, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación la entidad mide el activo financiero o el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.
- **Medición posterior** – Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos, de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:
  - a) Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
  - b) Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
  - b) menos los reembolsos del principal,
  - c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
  - d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.
- **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado** –

Al final de cada período sobre el que se informa, la Fundación evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Fundación reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

- **Baja en activos** – Un activo financiero se da de baja cuando:
  - Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
  - Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
  - Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo. En este caso la Fundación:
    - i) Dará de baja en cuentas el activo, y
    - ii) Reconocerá por separado cualquier derecho y obligación conservados o creados en la transferencia.
- **Baja en pasivos** – Un pasivo financiero se da de baja cuando:
  - La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
  - Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

La Fundación reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

### **3.2.2 Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Fundación y su medición son:**

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.
 

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las obligaciones denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.
- **Obligaciones por arrendamiento financiero** – Se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción, posteriormente, a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo** – El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Fundación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.
- **3.2 Inventarios** – Los inventarios son registrados por la Fundación al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. La medición del costo de cada partida es determinado del promedio ponderado del costo de partidas similares al comienzo del período y el costo de partidas similares compradas o producidas durante el período. Los inventarios deberán reconocerse a partir de la fecha en la cual la Fundación asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos. Las contingencias de pérdida del valor de los inventarios se reconocen mediante provisiones para ajustarlos a su valor neto de realización.

**3.3. Equipo** – El equipo se registra inicialmente al costo, el cual comprende el precio de adquisición, los costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual. Estos activos se clasifican en la categoría y diversidad apropiadas de los equipos de acuerdo con su definición y su monto de adquisición. Posterior al reconocimiento inicial, La Fundación medirá los equipos a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La Fundación deprecia todos sus activos de forma sistemática, en función del tiempo y durante la vida útil de los mismos, utilizando el método de línea recta aplicado sobre el importe depreciable; es decir, el costo del activo o el importe que lo sustituya (en los estados financieros). La vida útil comienza en la fecha de adquisición, que es cuando el activo es capaz de operar de la forma prevista por la dirección, aunque el activo no se haya puesto en servicio. Los gastos de mantenimiento y reparaciones serán reconocidos en el estado de resultados en el período en que se incurra.

Los activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles.

Las siguientes son las vidas útiles de utilizadas.

<u>Categoría</u>	<u>Rango de vida útil</u>
Equipo de cómputo	5 años
Equipo de telecomunicaciones	5 – 20 años
Muebles y enseres	5 – 10 años
Maquinaria y equipo	10 – 20 años

La Fundación evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, La Fundación estimará el importe recuperable del activo.

La Fundación dará de baja en cuentas un elemento de equipo cuando disponga de él; o no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La Fundación reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en las cuentas de un elemento del equipo, en el estado de resultados del periodo cuando el elemento sea dado de baja en cuentas.

### **3.4. Deterioro**

**i) Inventarios** - En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa el deterioro del valor de los inventarios, independientemente de que exista o no indicadores de deterioro, comparando el valor en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de

terminación y venta. Si una partida del inventario está deteriorado, su valor en libros se reduce a precio de venta menos los costos de terminación y venta, y una pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro han dejado de existir o cuando haya evidencia de incremento en el precio de venta menos los costos de terminación y venta como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas se revertirá el deterioro.

**ii) Deterioro del valor de otros activos distintos de los inventarios** - Al cierre de cada ejercicio se evalúa de forma individual para los activos diferentes a inventarios si existe un indicador de deterioro, ya sea de fuentes internas o externas. En caso de presentarse algún indicador de deterioro se estima el valor recuperable del activo y se evalúa si es necesario revisar la vida útil restante, el método de depreciación o amortización y el valor residual del activo.

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, con cargo a resultados, si el importe recuperable es inferior al importe en libros; el valor recuperable es considerado como el mayor entre el valor razonable menos los costos de vender y su valor en uso.

Cuando los indicios de deterioro no existen más, se estima el valor recuperable del activo, y el exceso del mismo sobre el valor en libros se registra con cargo a resultados, sin exceder el valor en libros neto determinado si no hubiese reconocido la pérdida por deterioro.

**3.5 Costos por préstamos** - Los costos por préstamos están relacionados con las obligaciones financieras. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo.

La Fundación reconoce todos los costos por préstamos, como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

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

**3.6.1 Corto Plazo** - Son beneficios otorgados por la Fundación a los trabajadores (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los trabajadores hayan prestado los servicios relacionados. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

**3.7 Ingresos de actividades ordinarias**- Los ingresos ordinarios de la Fundación se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, como resultado de la prestación de servicios y la venta de bienes en el curso normal de la operación. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

**3.7.1 Prestación de Servicios** - La Fundación genera ingresos por actividades de venta de servicios de radio (cuñas y patrocinios) y otros servicios (parqueaderos, administración de contratos y fletes).

**3.7.2 Venta de Bienes** – La Fundación genera ingresos por venta de plántulas y empaques. Estos ingresos son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Fundación ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Fundación no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

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

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

### **3.9 Ingresos y Costos Financieros**

Los ingresos y costos financieros de la Fundación incluyen lo siguiente:

- Ingreso por intereses de activos financieros;
- Gasto por intereses por los pasivos financieros;
- Comisiones bancarias, contribución de 4 por mil.

El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del interés efectivo.

**3.10 Arrendamientos** – Los activos mantenidos por la Fundación bajo arrendamientos, que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, son clasificados como arrendamientos financieros; en cuyo reconocimiento inicial, los derechos de uso y obligaciones se reconocen como activos y pasivos en el estado de situación financiera por el menor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento. Los activos mantenidos bajo otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos y no se reconocen en el estado de situación financiera de la Fundación.

**3.10.1 Pagos por arrendamiento** – Los pagos mínimos por arrendamientos realizados bajo arrendamientos financieros son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de los pasivos pendientes. Los gastos financieros son registrados en cada período durante el término del arrendamiento.

### 3.11. Impuesto a las ganancias

3.11.1 *Impuesto Corriente* - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado del resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Fundación por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Fundación determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable, estimada a la tasa específica del 20% sobre el beneficio neto o excedente gravable. El régimen tributario especial no contempla renta presuntiva. No obstante, debe presentar la correspondiente declaración tributaria.

Si del resultado del ejercicio se genera:

- a. Excedente neto, estará exento del impuesto sobre la renta cuando: corresponda a programas en desarrollo del objeto social de la Fundación siempre y cuando las mismas sean de interés general y a ellas tenga acceso la comunidad; se destine y ejecute dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de los plazos adicionales establecidos por el Consejo Directivo.
- b. Pérdida fiscal, la misma se podrá compensar con los beneficios netos de los periodos gravables siguientes conforme a lo previsto en el artículo 147 E.T.

## 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se detallan los instrumentos financieros poseídos por la Fundación al 31 de diciembre:

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados</b>			
Activos financieros	6	\$ 3.461.568	3.407.189
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	116.388	103.737
<b>Total</b>		<b>\$ <u>3.577.956</u></b>	<b><u>3.510.926</u></b>
<b>Activos financieros medidos a costo amortizado</b>			
Efectivo y equivalentes en efectivo	5	77.771	245.970
<b>Total</b>		<b>\$ <u>77.771</u></b>	<b><u>245.970</u></b>
<b>Pasivos financieros medidos a costo amortizado</b>			
Obligaciones por arrendamiento financiero	11	214.109	313.027
<b>Total</b>		<b>\$ <u>214.109</u></b>	<b><u>313.027</u></b>

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	\$ 3.000	3.000
Bancos	74.771	178.188
Inversión en CDT - Sufinanciamiento	-	64.782
<b>Total</b>	<b>\$ <u>77.771</u></b>	<b><u>245.970</u></b>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no había restricciones sobre los saldos de efectivo.

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los activos financieros al 31 de diciembre:

CDT:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Itau- Corpbanca Colombia S.A.	\$ 1.726.063	1.755.241
Davivienda S.A.	612.620	580.577
Compañía de Financiamiento Tuya S.A.	1.122.885	1.071.371
	<u>\$ 3.461.568</u>	<u>3.407.189</u>

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, los rendimientos promedio fueron de 5.32% y 7.22%, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los intereses de las inversiones causados fueron \$169.249 \$225.759, respectivamente, y se recibieron intereses de las inversiones por \$178.176 y \$231.017, respectivamente.

## 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle de los deudores y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Partes relacionadas (nota 24)	\$ 23.304	24.985
Cuentas comerciales por cobrar	156.645	128.556
Depósitos en garantía	500	1.500
Deterioro	(64.061)	(51.304)
Total	<u>\$ 116.388</u>	<u>103.737</u>

El movimiento de la provisión para cuentas dudosas, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	\$ 51.304	48.771
Recuperación	(1.200)	(4.407)
Provisiones	13.957	6.940
Saldo al final del año	<u>\$ 64.061</u>	<u>51.304</u>

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Renta y complementarios	\$ 57.329	47.416
Retenciones del año	3.742	10.674
	<u>\$ 61.071</u>	<u>58.090</u>

## 9. INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de los inventarios a 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materia prima	\$ 44.618	46.285
Plántulas	19.200	22.712
Total	<u>\$ 63.818</u>	<u>68.997</u>



## 10. EQUIPO

El siguiente es un detalle del equipo a 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificaciones	\$ 63.827	-
Maquinaria	5.932	19.300
Equipo	372.824	377.624
Muebles y enseres	8.215	2.905
Equipo de cómputo	13.399	7.689
Equipo de comunicaciones	74.307	87.902
Total	<u>\$ 538.504</u>	<u>495.420</u>

El movimiento de equipos por los años finalizados al 31 de diciembre 2018 y 2017, con sus correspondientes depreciaciones ha sido el siguiente:

	<u>Edificacio nes</u>	<u>Maquina ria</u>	<u>Equipo</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>Equipo de telecomunica ciones</u>	<u>Total</u>
Saldo 1 de enero de 2018	-	41.516	403.862	4.817	19.840	113.411	583.446
Adiciones	64.909	24.122	5.426	6.500	9.308	-	110.265
31 de diciembre de 2018	<u>64.909</u>	<u>65.638</u>	<u>409.288</u>	<u>11.317</u>	<u>29.148</u>	<u>113.411</u>	<u>693.711</u>
Depreciación a 1 de enero de 2018	-	<u>-24.815</u>	<u>-23.637</u>	<u>-1.913</u>	<u>-12.152</u>	<u>-25.509</u>	<u>-88.026</u>
Depreciación año 2018	<u>-1.082</u>	<u>-38.668</u>	<u>-9.049</u>	<u>-1.189</u>	<u>-3.598</u>	<u>-13.595</u>	<u>-67.181</u>
Depreciación 31 de diciembre de 2018	<u>-1.082</u>	<u>-63.483</u>	<u>-32.686</u>	<u>-3.102</u>	<u>-15.750</u>	<u>-39.104</u>	<u>-155.207</u>
Importe neto en libros 31 de Diciembre de 2018	<u>63.827</u>	<u>2.155</u>	<u>376.602</u>	<u>8.215</u>	<u>13.398</u>	<u>74.307</u>	<u>538.504</u>
		<u>Maquina ria</u>	<u>Equipo</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>Equipo de telecomunica ciones</u>	<u>Total</u>
Saldo 01 de enero de 2017		41.516	35.753	2.396	19.840	80.670	180.175
Adiciones		-	368.109	2.567	-	32.741	403.417
Bajas		-	-	-146	-	-	-146
31 de diciembre de 2017		<u>41.516</u>	<u>403.862</u>	<u>4.817</u>	<u>19.840</u>	<u>113.411</u>	<u>583.446</u>
Depreciación a 01 de enero de 2017		<u>-16.254</u>	<u>-3.242</u>	<u>-1.704</u>	<u>-8.278</u>	<u>-13.824</u>	<u>-43.302</u>
Depreciación año 2017		<u>-8.561</u>	<u>-20.395</u>	<u>-355</u>	<u>-3.874</u>	<u>-11.685</u>	<u>-44.870</u>
Bajas		-	-	146	-	-	146
Depreciación 31 de diciembre de 2017		<u>-24.815</u>	<u>-23.637</u>	<u>-1.913</u>	<u>-12.152</u>	<u>-25.509</u>	<u>-88.026</u>
Importe neto en libros 31 de Diciembre de 2017		<u>16.701</u>	<u>380.225</u>	<u>2.904</u>	<u>7.688</u>	<u>87.902</u>	<u>495.420</u>

## 11. OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Las obligaciones por arrendamiento financiero corresponden al contrato de Leasing adquirido con Itau - Corpbanca, por valor de \$365.509, para la adquisición del sistema de automatización de parqueaderos. Las siguientes son las condiciones del contrato:

Valor	\$365.509
Tasa de Interés	12,64% EA
Plazo	36 meses
Periodicidad de amortización	Mes vencido
Fecha de inicio	Junio de 2017
Fecha de vencimiento	Junio de 2020

Al 31 de diciembre de 2018, las obligaciones por arrendamiento financiero están compuestas de la siguiente forma:

	Pagos mínimos futuros de arrendamiento	Interés	Valor presente de los pagos mínimos futuros de arrendamiento
Hasta un año	\$ 126.675	13.628	140.303
Entre uno y cinco años	71.703	2.104	73.806
	<u>\$ 198.378</u>	<u>15.732</u>	<u>214.109</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los intereses causados fueron \$41.820 y \$24.740, respectivamente, y se pagaron intereses por \$26.089 y \$24.740, respectivamente.

## 12. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre:

	2018	2017
Partes Relacionadas (nota 24)	\$ 8.334	321
Proveedores	34.792	24.545
Otras cuentas por pagar	7.603	11.928
Total	<u>\$ 50.729</u>	<u>36.794</u>

## 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es un detalle de los beneficios a empleados a 31 de diciembre:

	2018	2017
Cesantías	\$ 49.334	41.255
Intereses sobre cesantías	5.802	4.836
Vacaciones	25.233	24.228
	<u>\$ 80.369</u>	<u>70.319</u>

## 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los otros pasivos no financieros al 31 de diciembre:

	2018	2017
Retención en la fuente	\$ 3.879	3.178
Retención de industria y comercio	995	747
Retención en la fuente IVA	30.321	33.794
Impuesto de Industria y comercio	2.714	2.421
Ingresos recibidos para terceros (1)	13.310	21.510
Pagos no aplicados	301	317
	<u>\$ 51.520</u>	<u>61.967</u>

- a) Del valor inicial \$202.823 a 1 de enero de 2018, aprobado por el Consejo mediante el acta 97 del 23 de marzo de 2018 para ser utilizado en ayudas correspondientes a transporte, alimentación, materiales del Fondo ser pilo paga y estudiantes en condiciones económicas similares se entregaron a diciembre 31 \$189.513. quedando un saldo de \$13.310 para ayudas a estudiantes.

## 15. FONDO SOCIAL

El Fondo Social de la Fundación está compuesto por los aportes del fondo que al 31 de diciembre de 2018 y 2017 que ascienden a \$1.504.772.

### a) Traslado de excedentes del año

El 12 de abril de 2018, por medio de acta 97 del 23 de marzo de 2018 del Consejo Directivo, se aprobó la siguiente distribución de excedentes:

- Destinar \$54.034 para la reserva del Fondo de Becas.
- Destinar \$181.313 para el fondo de ayuda Ser Pilo Paga, para ser utilizados durante el período 2018.

El 3 de mayo de 2017, por medio de acta 96 del Consejo Directivo, se aprobó la siguiente distribución de excedentes:

- Destinar \$22.423 para la reserva del Fondo de Becas de la Fundación Universidad Jorge Tadeo Lozano,
- Destinar \$33.634 para la reserva permanente y,
- Destinar \$135.793 para la reserva del fondo de ayuda Ser Pilo Paga, para ser utilizados durante el periodo 2017.

### Reservas

El siguiente es un detalle de las reservas al 31 de diciembre:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Asignaciones permanentes 2018-2017 (1)	\$	1.174.592	1.174.592
Reserva fondo emisora (2)		27.512	27.512
Reservas a disposición del Consejo (2)		589.930	589.930
Fondo Becar talentos (3)		327.088	241.412
Total	\$	<u>2.119.122</u>	<u>2.033.446</u>

- (1) Las asignaciones permanentes corresponden al exceso de ingresos sobre egresos de los ejercicios terminados 2013, 2012, 2011, 2010, 2008 y 2007.
- (2) Las reservas están constituidas por excedentes generados en años anteriores y se utilizarán en el momento que el Consejo Directivo así lo disponga.
- (3) El Fondo de becas para el año 2018 aumentó en \$85.676 por donaciones de Mundo Salud S.A.S. por \$5.000, Fundación Bienal Internacional de Cartagena de Indias por \$12.400 y los intereses generados en la inversión del fondo por \$14.242, y la aprobación del Consejo Directivo de apropiar reservas para este fondo por \$54.034

**b) Donaciones**

Durante el 2018, el fondo de Becas recibió donaciones de Mundo Salud S.A.S. por \$5.000, Fundación Biental Internacional de Cartagena de Indias por \$12.400 y los intereses generados en la inversión del fondo por \$14.242 para un total de \$31.642.

Durante el 2017, el fondo de Becas recibió donaciones de Restcafé S.A.S. (Café OMA) en el mes de febrero por \$6.000, de Mundo Salud S.A.S. en el mes de junio por \$5.000 y los intereses generados en la inversión del fondo por \$15.482, para un total de \$26.482.

**16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El siguiente es un detalle de los ingresos por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Venta productos Agrícolas - Plántulas	\$ 722.366	673.513
Servicio parqueadero	516.810	554.203
Patrocinios (1)	366.932	331.974
Publicidad Radial	81.949	90.592
Venta Productos Agrícolas - Empaques	2.099	3.281
Administración de contratos	479	753
<b>Total</b>	<b>\$ 1.690.635</b>	<b>1.654.316</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponde principalmente a facturación a los siguientes terceros:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
MMS comunicaciones Colombia S.A.	\$ 58.047	51.671
Banco Davivienda S.A.	30.000	37.903
Manufacturas Eliot S.A.S.	38.695	37.190
Clínica de Marly S.A.	34.944	33.576
Seguridad Atempi Limitada	28.000	30.600
Fundación Gimnasio Moderno	29.106	27.720
Caja Colombiana de Subsidio Familiar Colsubsidio	28.832	25.349
Famoc Depanel S.A.	-	21.000
Fundación Bolívar Davivienda	-	20.000
Caja de Compensación Familiar Cafam	16.168	18.189
Banco de la República	22.836	14.496
Alianza Fiduciaria S.A	20.790	-
Dortiz Publicidad y Medios S.A	20.000	-
Siglo del Hombre editores	10.000	-
Otros de menor cuantía	29.514	14.280
	<b>\$ 366.932</b>	<b>331.974</b>

**17. COSTO DE VENTAS**

El siguiente es un detalle del costo de ventas por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Insumos agrícolas	\$ 240.468	211.502
Empaques	13.532	11.386
<b>Total</b>	<b>\$ 253.999</b>	<b>222.888</b>

## 18. OTROS INGRESOS

El siguiente es un detalle de otros ingresos por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Donaciones Fondo de solidaridad ser pilo paga (1)	\$ 131.857	162.953
Donaciones emisora	19.988	15.825
Recuperación cartera	1.200	4.407
Recuperación Depreciaciones	1.000	-
Fletes	4.186	2.073
Reembolso incapacidades	4.292	1.894
Sobrantes en caja	78	44
Otros ingresos recibidos	1	15
Total	\$ <u>162.602</u>	<u>187.211</u>

(1) Corresponde a donaciones recibidas de los siguientes terceros:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Vélez White Cecilia María	\$ 11.162	9.628
Hormigón Reforzado	10.846	10.000
Mercantil Colpatría S.A.	10.000	10.000
Hacienda El Mirador	10.000	7.500
Seguridad Atempi	10.000	4.979
Organización Terpel S.A.	5.000	-
On Brand Experience S.A.S	4.500	-
Peña Borrero Margarita	4.183	-
Cooperativa de Empleos UJTL	3.000	5.000
Vaughan Ricaurte John	2.820	-
Correa Sanchez Rosa Pastora	2.570	-
Bogotana de Limpieza Ltda	2.500	-
Brando Salamanca Carlos Andrés	2.500	-
Dyner Rezonzew Isaac	2.250	-
Cordoba Garcés Rosario	2.000	-
Holguin Fety Roberto	2.000	-
Lydm Consultoria &	2.000	-
Obregon Garcés Evaristo	2.000	-
Parra Beltran Clara Helena	2.000	-
Paycs S.A.S.	-	10.000
Ayala Lozano Orlando	-	10.000
Otros de menor cuantía	40.526	95.846
	\$ <u>131.857</u>	<u>162.953</u>

## 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es un detalle de gastos de administración por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	\$ 1.096.494	1.081.851
Honorarios	195.712	170.473
Depreciaciones	67.181	44.870
Mantenimiento y reparaciones	39.608	22.010
Seguros	16.442	18.534
Deterioro deudores	13.957	6.940
Impuestos	11.055	11.020
Servicios	5.261	2.998
Gastos de viaje	2.102	516
Gastos Legales	1.737	1.889
Adecuaciones e instalaciones	-	112.983
Diversos (1)	83.726	92.419
Total	\$ <u>1.533.275</u>	<u>1.566.502</u>

(1) El saldo de diversos se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Eventos sociales	\$ 26.739	38.652
Suscripciones	20.374	18.351
Papelería y útiles	8.623	10.850
Casino y restaurantes	5.094	9.663
Taxis y buses	7.959	9.207
Libros	8.239	3.110
Propaganda y publicidad	4.865	-
Indemnizaciones	-	1.058
Fotocopias	758	751
Servicio de Laboratorio	338	300
Elementos de aseo	231	168
Publicaciones	-	152
Combustibles	487	143
Aproximación al peso	6	8
Multas	6	6
Encuadernación	7	-
Total	\$ <u>83.726</u>	<u>92.419</u>

## 20. INGRESOS FINANCIEROS, NETO

El siguiente es un detalle de ingresos financieros, neto, por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos financieros – Intereses	\$ 169.249	225.759
Gastos financieros:		
Intereses por préstamo	\$ 41.820	24.740
Comisiones bancarias	8.773	8.546
Contribución 4 por mil	8.399	8.139
Total gastos financieros	<u>58.992</u>	<u>41.675</u>
<b>Total Ingresos financieros, neto</b>	\$ <u>110.257</u>	<u>184.334</u>

## 21. OTROS GASTOS

Los otros gastos por \$691 y 250 corresponden a impuestos asumidos y gastos de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2018 y 2017, respectivamente.

## 22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Según las disposiciones fiscales vigentes aplicables a La Fundación, estipulan que la tarifa única aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2018 y 2017 es del 20% sobre el beneficio neto generado por los egresos no procedentes.

La conciliación de ingresos y egresos antes de la provisión para impuesto sobre la renta y el beneficio neto o excedente gravable por los años terminados en 31 de diciembre, se presenta a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Excedente fiscal	\$ 179.333	240.471
Menos - Renta exenta	(175.529)	(236.099)
Beneficio neto o excedente gravable	3.804	4.372
Tasa impositiva	20%	20%
Impuesto sobre la renta	\$ 761	874

### Impuestos Diferidos

No hay lugar a cálculo del impuesto diferido en razón a que el excedente fiscal que genere la Fundación en los años futuros, se reinvertirá dentro del mismo objeto social sin que haya lugar al cálculo de renta líquida gravable.

## 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten de forma significativa los saldos y las revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

## 24. PARTES RELACIONADAS

a) El siguiente cuadro presenta los importes de las transacciones con la Universidad de Bogotá Jorge Tadeo Lozano:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Saldo por cobrar (nota 7)	23.304	24.985
Saldo por pagar (nota 12)	8.334	321
Compra de bienes o servicios	9.897	1.110
Venta de bienes o servicios	1.911	1.575

b) Durante el período se realizaron pagos por \$297.784 (2017 \$288.534) para 7 personas consideradas como personal clave de la Fundación.

## 25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 14 de marzo de 2019.