

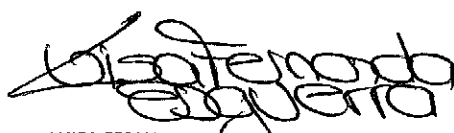
FUNDACION FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA

NIT. 800.208.607-7

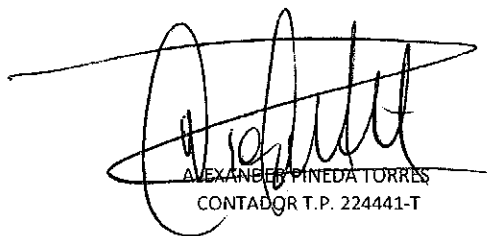
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Expresado en \$ colombianos

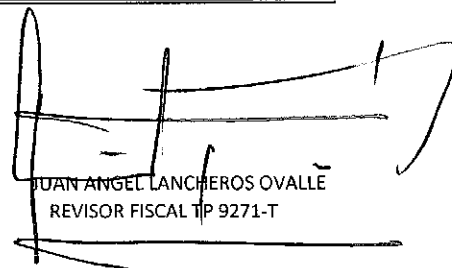
	NOTA	DICIEMBRE 31 2017	DICIEMBRE 31 2016	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes	4	135.218.506	77.220.458	57.998.048
Cuentas comerciales por cobrar	5	112.670.994	75.111.182	37.559.812
Otras cuentas por cobrar	6	22.486.490	21.148.716	1.337.774
Activos por impuestos corrientes	7	1.634.112	683.825	950.287
Inventarios	8	60.685.663	72.494.661	(11.808.998)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		332.695.765	246.658.842	86.036.923
ACTIVO FIJO				
Propiedad de inversión	9	352.435.000	-	352.435.000
Propiedades, Planta y Equipo	10	2.692.613.214	2.688.107.211	4.506.003
Depreciación Acumulada		(1.467.420.131)	(1.319.304.511)	(148.115.620)
TOTAL ACTIVO FIJO		1.577.628.083	1.368.802.700	208.825.383
OTROS ACTIVOS				
Proyectos	11	-	37.953.100	(37.953.100)
Bienes de arte y cultura		36.677.661	30.144.461	6.533.200
Activos Biológicos al costo menos depreciacion	12	18.224.039	23.010.017	(4.785.978)
TOTAL OTROS ACTIVOS		54.901.700	91.107.578	(36.205.878)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.632.529.783	1.459.910.278	172.619.505
TOTAL ACTIVO		1.965.225.548	1.706.569.120	258.656.428
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Pasivo Financiero	13	386.021.613	169.753.894	216.267.719
Pasivo Por Beneficios a Empleados	14	77.607.972	83.869.681	(6.261.709)
Pasivo Fiscal	15	2.720.000	6.607.000	(3.887.000)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		466.349.585	260.230.575	206.119.010
OTROS PASIVOS				
Pasivos estimados y provisiones	16	1.970.990	13.818.322	(11.847.332)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.970.990	13.818.322	(11.847.332)
TOTAL PASIVO		468.320.575	274.048.897	194.271.678
PATRIMONIO				
Superavit de Capital	17	2.002.295.293	1.988.207.470	14.087.823
Revalorizacion del Patrimonio		188.492.762	188.492.762	-
excedente (déficit) Acumulada ejercicios Anteriores		(635.269.374)	(499.455.308)	(135.814.066)
excedente (déficit) Por adopcion de normas NIIF		(232.407.274)	(232.407.274)	-
excedente (déficit) del Ejercicio		(285.300.268)	(135.814.066)	(149.486.202)
Activos fijos adquiridos por ejecucion de excedentes		123.496.639	123.496.639	-
Superávit por revaluación		335.597.195	-	335.597.195
TOTAL PATRIMONIO		1.496.904.973	1.432.520.223	64.384.750
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.965.225.548	1.706.569.120	258.656.428



LUISA FERNANDA ESGUERRA ISAZA
REPRESENTANTE LEGAL



ALEXANDER PINEDA TORRES
CONTADOR T.P. 224441-T



JUAN ANGEL LANCHEROS OVALLE
REVISOR FISCAL TP 9271-T

FUNDACION FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA

NIT. 800.208.607-7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Expresado en \$ colombianos

	NOTA	ENERO 1 A DIC 31/2017	ENERO 1 A DIC 31/2016	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
Enseñanza	18	2.203.907.300	2.256.027.471	(52.120.171)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2.203.907.300	2.256.027.471	(52.120.171)
Descuentos y Devoluciones	18	4.353.830	4.529.441	(175.611)
INGRESOS NETOS		2.199.553.470	2.251.498.030	(51.944.560)
COSTOS				
Costos de Enseñanza	19	442.332.229	426.069.173	16.263.056
TOTAL COSTOS		442.332.229	426.069.173	16.263.056
EXCEDENTE (DÉFICIT) BRUTA OPERACIONAL		1.757.221.241	1.825.428.857	(68.207.616)
Gastos de Administración	20	1.425.448.874	1.422.650.828	2.798.046
Gastos de Venta	21	624.570.024	538.971.185	85.598.839
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2.050.018.898	1.961.622.013	88.396.885
EXCEDENTE (DÉFICIT) NETO OPERACIONAL		(292.797.657)	(136.193.156)	(156.604.501)
OTROS INGRESOS				
Ingresos Financieros		6.236.541	550.508	5.686.033
Otros ingresos		42.265.057	39.952.743	2.312.314
TOTAL OTROS INGRESOS	22	48.501.598	40.503.251	7.998.347
OTROS EGRESOS				
Gastos financieros		20.102.334	17.846.427	2.255.907
Otros Egresos		20.901.875	22.277.734	(1.375.859)
TOTAL OTROS EGRESOS	23	41.004.209	40.124.161	880.048
RESULTADO NO OPERACIONAL		7.497.389	379.090	7.118.299
EXCEDENTE (DÉFICIT) NETO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		(285.300.268)	(135.814.066)	(149.486.202)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		(285.300.268)	(135.814.066)	(149.486.202)
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO				
Superávit por revaluación propiedad de inversión	17	335.597.195	-	335.597.195
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		50.296.927	(135.814.066)	186.110.993

LUISA FERNANDA ESGUERRA ISAZA
REPRESENTANTE LEGAL

ALEXANDER PINEDA TORRES
CONTADOR T.P. 224441-T

JUAN ANGEL LANCHEROS OVALLE
REVISOR FISCAL TP 9271-T

FUNDACION FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA

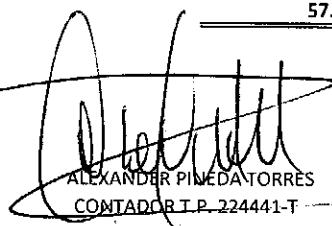
NIT. 800.208.607-7

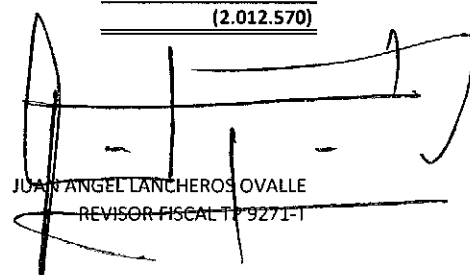
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Expresado en \$ colombianos

	ENERO 1 DIC 31/2017	ENERO 1 DIC 31/2016
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(285.300.268)	(135.814.066)
PARTIDAS NO AFECTAN EFECTIVO	148.933.628	144.439.701
DEPRECIACION	148.115.620	145.675.401
DETERIOROS	818.008	(1.235.700)
RECUPERACION DETERIOROS		
	148.933.628	144.439.701
VARIACION NETA EFECTIVO	(136.366.640)	8.625.635
VARIACIONES DE OPERACIÓN	201.620.673	70.908.324
DEUDORES VARIOS	(38.377.820)	44.233.946
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	34.868.104	(52.571.044)
ACTIVO FISCAL	(950.287)	169.251
INVENTARIOS	11.808.998	(21.219.959)
PASIVOS FINANCIEROS	204.420.387	66.117.514
PASIVO FISCAL	(3.887.000)	5.175.000
PROVISIONES	-	(724.000)
PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS	(6.261.709)	29.727.616
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(356.941.003)	(96.307.162)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(4.506.003)	(96.307.162)
PROPIEDADES DE INVERSION	(352.435.000)	-
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	349.685.018	14.760.633
AUMENTOS DE CAPITAL	349.685.018	14.760.633
TOTAL EFECTIVO GENERADO	57.998.048	(2.012.570)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIAR PERIODO	77.220.458	79.233.028
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FIN DEL PERIODO	135.218.506	77.220.458
DIFERENCIAS EN EFECTIVO	57.998.048	(2.012.570)



 LUISA FERNANDA ESGUERRA ISAZA
 REPRESENTATE LEGAL

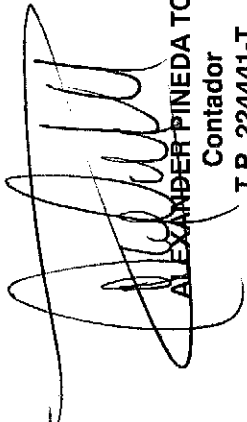

 ALEXANDER PINEDA TORRES
 CONTADOR T.P. 224441-T

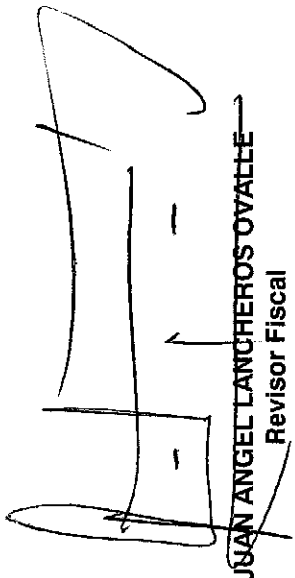

 JUAN ANGEL LANCHEROS OVALLE
 REVISOR FISCAL T.P. 9271-T

FUNDACION FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Año Terminado a Diciembre 31 de 2017

DETALLE DE VARIACIONES	SALDO A DIC.31/16	AUMENTO	DISMINUCIONES	SALDO A DIC. 31/17
DONACIONES	1.988.207.470,00	14.087.823,00	0,00	2.002.295.293,00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO/A	188.492.762,00	0,00	0,00	188.492.762,00
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	0,00	335.597.195,00	0,00	335.597.195,00
EXCEDENTES (DÉFICITS) EJERCICIOS ANTERIORES	(499.455.308,00)	0,00	135.814.066,00	(635.269.374,00)
AJUSTES POR ADOPCIÓN	(232.407.274,00)	0,00	0,00	(232.407.274,00)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(135.814.066,00)	0,00	149.486.201,57	(285.300.267,57)
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO CON EJECUCION DE EXCEDE	123.496.639,00	0,00	0,00	123.496.639,00
TOTAL PATRIMONIO	1.432.520.223,00	349.685.018,00	285.300.267,57	1.496.904.973,43


LUISA FERNANDA ESGUERRA ISAZA
 Representante Legal


ALEXANDER PINEDA TORRES
 Contador
 T.P. 224441-T


JUAN ANGEL LANGCHEROS OVALLE
 Revisor Fiscal
 T.P. 9271-T
 Ver Dictamen

**FUNDACION FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION
NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016, 2017
(Expresado en pesos Colombianos)**

NOTA 1 DESCRIPCION DE LA ENTIDAD

La FUNDACIÓN FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA, en adelante Fundación Formemos; es una entidad de servicio social, cultural y de derecho privado, sin ánimo de lucro, con personería jurídica No. 0357 de 22 de junio de 1993, otorgada por la Gobernación de Cundinamarca con Nit. 800.208.607-7, con registro en la Cámara de Comercio de Bogotá No. 00091275, libro 1 del 01 de noviembre de 2005.

La Fundación Formemos educa integral y preventivamente a niños, niñas y jóvenes campesinos y/o en situación de desplazamiento de poblaciones vulnerables, posicionándolos en un nivel productivo del sector rural, involucrando la comunidad.

Nota 2 Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

La Fundación Formemos, pertenece al grupo 2 de pequeñas y medianas entidades que se encuentran dentro del ámbito de aplicación del decreto 3022 de 2013 en razón a que cumple con los parámetros establecidos en este Decreto, así:

- a) No tiene obligación pública de rendir cuentas, no emite instrumentos de deuda ni de patrimonio y, no tiene la calidad de entidad fiduciaria como su negocio principal
- b) Prepara sus estados financieros con propósito de información general para usuarios externos, para la satisfacción de necesidades comunes de información de algunos usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, entidades financieras, y algunos organismos de control y vigilancia de sus actividades.
- c) El personal contratado mediante contratos de prestación de servicios, sin vínculo laboral, es de 4 a 6 personas, con vínculo laboral directo entre 20 y 50 personas ya que el personal rota de acuerdo al calendario educativo.
- d) Los activos totales de la Fundación Formemos a 31 de diciembre de 2013 ascendían a \$1.822.214.798 valor dentro del rango (500 a 30.000) salarios mínimos mensuales legales vigentes equivalentes a \$ 294.500.000 a \$17.685.000.000.

Los ingresos brutos anuales en el año 2013 fueron de \$ 2.211.829.223 valor inferior a 6.000 SMMLV, equivalentes a \$3.537.000.000

Nota 3 Políticas contables generales

3.1 Características cualitativas de la información en los estados financieros de FUNDACIÓN FORMEMOS

La información financiera de la Fundación Formemos cumplirá con las características cualitativas, es decir con los atributos que la hacen útil para la toma de decisiones por parte de los usuarios, las principales características cualitativas son la relevancia y la fiabilidad que están relacionadas con la representación fiel.

- **Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros será relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

- **Materialidad o importancia relativa**, indica que la omisión o presentación errónea de la información pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros, dependiendo de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares.

- **Fiabilidad**

La información proporcionada en los estados financieros será fiable y representara fielmente los hechos que pretende representar por lo tanto debe ser completa, neutral y debe carecer de error significativo y sesgo. En consecuencia se debe tener en cuenta los siguientes aspectos para contar con una información fiable.

- **Esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros

- **Prudencia**

Al reconocer un hecho financiero se tendrá un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la sobrevaloración o subestimación deliberada de activos o ingresos, pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

- **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

- **Comparabilidad**

La Fundación Formemos, presentará los Estados Financieros en forma comparativa y uniforme con períodos similares de ejercicios anteriores para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

- **Oportunidad**

La oportunidad de la información Financiera implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo razonable para la toma de decisiones buscando siempre el equilibrio entre relevancia, fiabilidad y el costo y beneficio. Por lo tanto Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

- **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de forma que sea clara y concisa para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades de la Fundación Formemos, por lo tanto la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante, por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

- **ESFA**

Para garantizar la comparabilidad de los estados financieros de la Fundación Formemos, la entidad preparó su Estado Financiero de apertura el 1 de enero de 2015, y elaboró los Estados financieros bajo dicha reglamentación para tener comparación con los Estados financieros del año 2016, en forma mensual.

3.2 Criterios para el reconocimiento de los Activos, Pasivos, Ingresos y gastos

RECONOCIMIENTO

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- ✓ Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- ✓ La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. En este sentido, la utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. No obstante, cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros, caso en el cual, se revelaría en las presentes Notas.

3.3 Sección y aplicación de políticas contables

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación Formemos al preparar y presentar estados financieros., buscando siempre que las políticas contables que se desarrollen y apliquen, originen información que sea: i) relevante para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y ii) fiable, en el sentido de que los estados financieros representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de

efectivo de la entidad; reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones, y no simplemente su forma legal; sean neutrales, es decir, libres de sesgos; sean prudentes; y estén completos en todos sus extremos significativos.

La Fundación Formemos seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos, condiciones o categorías que sean similares.

3.4 Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación Formemos evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro sobre el valor de cada inversión que se mida al costo o al costo amortizado y si existe dicho deterioro; reconocerá inmediatamente en resultados la pérdida que corresponda.

En la evaluación de la evidencia objetiva se debe incluir información observable que requiera la atención de la Fundación Formemos, tal como la que se detalla en los párrafos desde el 11.22 hasta el 11.24 de la NIIF para PYMES.

El reconocimiento y medición del deterioro; así como su reversión cuando haya lugar a ello; se realizarán con base en lo establecido en la sección 11- Instrumentos Financieros Básicos, de la NIIF para PYMES; y en especial según lo establecido en los párrafos desde el 11.21 hasta el 11.26 de dicha sección.

3.5 Contingencias

PASIVOS CONTINGENTES: La Fundación Formemos no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en los casos que la normatividad vigente expresamente lo permita.

La Fundación Formemos debe revelar un pasivo contingente a menos que la posibilidad de tener una salida de recursos sea remota. Cuando la Fundación Formemos sea responsable de forma conjunta y solidaria, de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

ACTIVOS CONTINGENTES: La Fundación Formemos no reconocerá un activo contingente como un activo.

La Fundación debe revelar la información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la misma. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado proceder a reconocerlo.

3.6 Moneda funcional de la Fundación Formemos

La moneda funcional de una entidad es la moneda del entorno económico principal en el que opera dicha entidad. Este entorno es, normalmente, aquél en el que la entidad genera y emplea el efectivo. Los factores más importantes que una entidad considerará para determinar su moneda funcional son los siguientes:

- ✓ La moneda: (i) que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios), y (ii) del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
- ✓ La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de proporcionar bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden estos costos).
- ✓ La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (emisión de instrumentos de deuda y patrimonio).
- ✓ La moneda en que normalmente se conservan los importes cobrados por las actividades de operación.

Considerando los anteriores factores, la Fundación Formemos ha definido que el entorno económico principal en el que opera es Colombia, por lo tanto, su moneda funcional es el peso colombiano.

3.7 Presentación Razonable

Los estados financieros de la Fundación Formemos presentarán razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, representando en forma fidedigna los efectos de las transacciones

3.8 Base de Acumulación o devengo

La Fundación Formemos reconocerá los efectos de las transacciones en cada uno de los elementos de los estados financieros, utilizando la base contable de acumulación o devengo, según la cual las partidas se reconocerán cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento.

3.9 Frecuencia de la información

La Fundación Formemos presentará un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa; al menos anualmente.

La entidad revelará cuando se efectuó cambios en las fechas establecidas para la presentación de la información, la razón de estos cambios cuando se utilice un periodo inferior o superior, y el hecho por el cual los estados financieros no son totalmente comparables

No obstante y en virtud de la naturaleza SIN ÁNIMO DE LUCRO de nuestra entidad, siempre y cuando las normas vigentes así lo permitan; la Fundación Formemos podrá en un momento determinado y cuando lo considere conveniente; modificar la composición de lo que considera un conjunto completo de estados financieros y por ejemplo, decidir que el conjunto completo de estados financieros se compondrá solamente por el estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa; este estado también puede ser denominado balance general y estado de resultados integral, utilizando el enfoque de un único estado.

3.10 Uniformidad en la presentación

La Fundación Formemos mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, excepto que se establezca que sea más apropiada otra presentación o clasificación tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la Fundación Formemos reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, la Fundación Formemos revelará, la naturaleza de la reclasificación, el importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado y el motivo de la reclasificación.

3.11 Información comparativa

La Fundación Formemos presentará información comparativa respecto del periodo anterior para todas las partidas presentados en los estados financieros del periodo. Incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, en las Notas a los estados Financieros, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos del efectivo y equivalentes son:

Detalle Efectivo y equivalente	DIC 31 2017	DIC 31 2016
CAJA		
Caja General	61.722.930	826.355
Total Caja	61.722.930	826.355
BANCOS CUENTA CORRIENTE		
BBVA *6316	2.144.094	14.172.342
BSCS *7411	5.635.223	18.487.603
CUENTAS DE AHORRO		
BBVA *5489	119.791	119.791
BBVA *6034	951.280	6.911.027
Caja Social *5721	105.375	2.297.432
Caja Social *7443	110.213	100.170
Bancolombia *0371	180.151	4.005.802
Corpbanca *8395	1.282.777	29.269.042
Corpbanca *9609	446.435	443.773
FONDOS DE VALORES (a)		
Olimpia 3675 Children		143.932
Olimpia 7196 Arpe		443.189
Ultraserfinco *981	61.784.237	

OTRAS INVERSIONES (b)

Aportes en Coopertiva-Uniminuto	736.000	
Total Bancos e Inversiones	73.495.576	76.394.103
Total	135.218.506	77.220.458

(a) Los Fondos de Inversión Colectiva de Ultraserfinco son de gran liquidez, a la vista, convertibles en importes de efectivo y con bajo riesgo.

(b) Comprende a los aportes entregados a una Cooperativa en calidad de asociada.

Los dineros en Bancos y Fondos de Valores se encuentran depositados en entidades financieras debidamente aprobadas por la Superintendencia Financiera y son conciliados mensualmente. El 08 de septiembre se constituyó el fondo de inversión No.981 y se solicitó la unificación de los fondos existente No.553 y 554, con el fin de depositar los recursos para atender la legalización del predio de Catalamonte-Municipio de Tena.

NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR - CLIENTES

Al cierre del año, el saldo de los deudores está constituido por los clientes nacionales. El detalle es el siguiente:

Detalle Clientes	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Cuentas comerciales por cobrar	112.753.994	75.111.182
Menos: Deterioro clientes	(83.000)	
Total	112.670.994	75.111.182

La cuenta por cobrar a clientes nacionales está representada en 38 terceros. El valor más representativo de esta cartera con un 38% es JUAN JOSE LONDOÑO RENDON con \$43'020.864. Valor adeudado durante los últimos siete (07) meses del año 2017 por concepto del cobro del canon de arrendamiento del restaurante parador.

NOTA 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos a 31 de Diciembre corresponden:

Detalle Otras cuentas por cobrar	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Cuentas Corrientes comerciales	11.927.591	13.168.637
Deterioro Cuentas corrientes comerciales	-9.228.311	-10.046.319
Anticipos y avances	19.787.210	18.026.398
Total	22.486.490	21.148.716

Además del efectivo y las cuentas de clientes la Fundación Formemos clasifica en otros Activos Financieros anticipos entregados a funcionarios, proveedores y contratistas para la realización del objeto que deben legalizarse posteriormente, también anticipo retenido por nuestros clientes como garantía de los trabajos realizados

Nota 7 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Fundación Formemos separa de su Activo Financiero, los valores por anticipos y retenciones que la entidad tiene con las autoridades tributarias y fiscales de nivel nacional y distrital, y corresponde a cifras reales contabilizadas bajo las normas vigentes en la materia y comprende el anticipo por impuesto de Renta de las retenciones a título de renta practicadas por los bancos; Además aparece en esta cuenta el saldo a favor del impuesto de Renta allegado el caso que se genere.

Detalle Activo por impuestos corrientes	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Retención en la Fuente – por ingresos tarjetas db y cr	1.634.112	683.825
Total	1.634.112	683.825

NOTA 8 INVENTARIOS

Con corte al 31 de diciembre el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Detalle Inventarios	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Producto en proceso		
Partes del cerdo sin porcionar	0	411.106
Productos manufacturados		
Resultado de la producción de café y panadería		
Café	10.088.693	25.873.897
Productos de panadería	531.977	426.811
Subproductos		
Resultado de la producción de granja		
Huevos	1.005.637	1.278.574
Carnes (Cerdo, aves y conejos)	1.131.448	7.733.912
Mercancías no fabricadas por la empresa		
Vinos	752.453	10.540.544

Empaques bolsas de café	4.950.516	3.798.360
Concentrado	2.020.988	3.405.896
Bonos	3.306.772	3.757.125
Tarjetas	49.544	789.717
Libros de cocina	12.000	2.989.365
Productos navideños	1.067.047	0
Postres	740.410	991.453
Confitería	653.103	687.488
Variedades	960.377	807.163
Abarrotes	3.813.059	4.976.055
Frutas y Verduras	0	11.501
Aseo Hogares	19.133.159	
Empaques productos y papelería	9.330.888	2.878.100
Animales en pie (Ovejos, cabras, llama, terneros)	1.137.594	1.137.594
Total	60.685.663	72.494.661

Se reconocen como inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra, también los activos que posee la Fundación Formemos en forma de materias primas, en proceso de producción y los que se mantienen para ser vendidos en el curso normal de la operación (así no sean fabricados por la Fundación).

Los suministros consumibles en el curso normal de las operaciones de la Fundación Formemos tales como, papelería, útiles de aseo, cafetería y productos agropecuarios se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual de estos elementos. No obstante, cuando se adquieran estos elementos para ser consumidos en varios períodos y en cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios, según se evalúe en cada caso la respectiva transacción, se reconocerá como gastos en la medida en que se consuman, según el control de consumo de inventario que se realice. En ningún caso se reconocerán estos elementos como activos diferidos.

En el mes de Marzo de 2015 se inició la digitación contable en el nuevo programa contable SIIGO; la implementación del módulo de inventarios comenzó a la par con la parametrización del sistema para el uso del sistema de inventarios permanente, valuación por el método de promedio ponderado y costeo en batch. En el transcurso del año 2017, se continuaron los procesos normalmente como en 2016

“Costeo en batch: sistema que permite asignar el valor del costo promedio a cada uno de los productos que maneja la empresa; para ello SIIGO toma el saldo inicial en valores

más las entradas en valores y los divide en el saldo inicial en cantidades más las entradas en cantidades, generando así el costo promedio ponderado de la mercancía.

NOTA 09 PROPIEDAD DE INVERSION

Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no está ocupadas por la Fundación Formemos, se clasifican como propiedad de inversión.

El 21 de Abril del año 2017 se realizó el avalúo comercial por la entidad AHUMADA INGENIEROS Y ASOCIADOS LTDA, La propiedad de inversión clasificada para la Fundación Formemos es el Restaurante Parador ubicado en el predio villa lola de propiedad de la Fundación Formemos; en el año 2014 se decidió no hacer su reconocimiento inicial al costo sino en su lugar medirlo a su valor razonable, hecho que ocurrió en el año 2017. La metodología empleada por el ente evaluador fue por investigación de mercado utilizando el método de reposición.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo a cierre del año 2016 y el reconocimiento de la propiedad de inversión en el año 2017:

TIPO DE ACTIVO	Fecha de compra	Detalle	Vr contable libros a Dic 31 2016
Construcciones y Edificaciones	01-ene-03	Parador	15.561.830
	31-oct-14	Construcción Parador	1.275.975
Total construcción parador			16.837.805

Extracto del avalúo comercial

UNIDAD	AREA (M2)	VALOR/M2	AVALUO
Área construida Locales	336,25 (M2)	812.000	273.035.000
Área construida comedores	317,6 (M2)	250.000	79.400.000
Total del área construida			352.435.000

RECONOCIMIENTO A SU VALOR RAZONABLE SEGÚN AVALUO COMERCIAL

Propiedad de Inversión	Vr contable libros a Dic 31 2016	Vr. Razonable	Estimación por valorización
Restaurante Parador *	16.837.805	352.435.000	335.597.195

* Arrendatario: Juan José Londoño Rendón

* Arrendador: Fundación Formemos

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se pueden medir al costo menos depreciación, si es aplicable, y demérito, o por su valor razonable.

Los desembolsos posteriores son capitalizados al valor en libros del activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros asociados fluyan a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de reparaciones y gastos de mantenimiento se cargan a gastos cuando se incurren. Cuando parte de una propiedad de inversión se sustituye, se dará de baja el importe en libros de la parte sustituida

El valor razonable de las propiedades de inversión no reflejará desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad. Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados. Las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han eliminado. Cuando la Fundación Formemos dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia mutua, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de la transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades de inversión. Si una propiedad de inversión pasa a ser ocupada por su propietario, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de la reclasificación se convierte en su costo a efectos contables posteriores. Si un elemento de la propiedad ocupada por el propietario se convierte en una propiedad de inversión, ya que su uso ha cambiado, la diferencia resultante entre el valor en libros y el valor razonable en la fecha de la transferencia es tratada de la misma forma que una revaluación de propiedades, planta y equipo. El aumento resultante en el importe en libros de la propiedad se reconoce en los resultados en la medida en que suponga una reversión de una pérdida por deterioro, y el incremento restante se reconocerá en otros resultados integrales. Cualquier disminución en el importe en libros de la propiedad se carga inicialmente contra los otros resultados integrales, y cualquier disminución adicional con cargo a los resultados.

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Elementos componentes de la Propiedad Planta y Equipo y su depreciación se discriminan así:

Detalle Propiedad planta y equipo	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Terrenos	31.400.000	31.400.000
Maquinaria y equipos en Montaje	0	18.748.000
Construcciones y Edificaciones	1.842.879.108	1.827.515.267
Maquinaria y equipo	294.194.846	292.391.877
Muebles y equipo de oficina	156.541.129	151.772.221
Equipo de cómputo y comunicación	227.682.361	200.446.613

Equipo de Hoteles y restaurantes	12.500.000	12.500.000
Flota y equipo de transporte	79.695.800	79.695.800
Acueducto plantas y redes	33.968.592	33.968.592
Semovientes (especies menores)	13.751.378	39.668.841
Sub total	2.692.613.214	2.688.107.211
Detalle Depreciaciones		
Construcciones y Edificaciones	883.242.335	802.589.649
Maquinaria y equipo	188.628.830	160.493.589
Muebles y equipo de oficina	117.535.390	104.150.655
Equipo de cómputo y comunicación	192.990.339	184.987.027
Equipo de Hoteles y restaurantes	12.500.000	12.500.000
Flota y equipo de transporte	54.762.838	38.823.678
Acueducto plantas y redes	17.760.399	15.759.913
Sub total	1.467.420.131	1.319.304.511
Total	1.225.193.083	1.368.802.700

En los activos fijos se presenta un aumento para el año 2017 correspondiente a donaciones y compras recibidas de equipo de oficina representado en instrumentos musicales y equipos por \$6,571,875, instalación secadero y beneficiadero del café por \$26,006,918 y equipos de telecomunicación y de radio por valor de \$27,235,748.

De lo anterior, la FUNDACIÓN JHON RAMIREZ MORENO dono la suma de \$2,785,715 y la empresa PROJECTS DESIGN AND DEVELOPMENT SAS dono la suma de \$4,768,908.

Adicional, se realizó una mejora importante en las instalaciones del centro educativo por valor de \$6,194,728, representada en la construcción complementaria de áreas de alberca, baños y salones.

A continuación se detalla el movimiento de del 2017:

DESCRIPCION DEL ACTIVO	FECHA DE COMPRA	VR.INI.ACTIVO 01/01/2017	TOTAL COMPRAS 2017	ADICION/ MEJORA
EDIFICIO COLEGIO HOGAR	2004/01/01	723.813.700		6.194.728
Beneficiadero+Secadero Cafè	2017/12/31		26.006.918	
tv 32" Kit Lúdico recreativo Py FJRM	2017/11/03		714.286,00	
DVD Kit Lúdico recreativo Py FJRM	2017/11/03		201.681,00	
Nevera Central 300 lts - Hogar niños	2017/12/05		887.000,00	
Camaras seguridad sensores				
Movimiento	2017/04/30		25.366.000,00	
Consola + Microfono + Regulador -	2017/11/03		722.689,00	
Juego de Bafles - Kit Lúdico	2017/11/03		567.227,00	

Grabadoras (02) Sony - Kit Lúdico recreativo	2017/11/03	579.832,00
Guitarra acustica + encordados (06 und)	2017/06/08	579.832,00
Flautas Dulces (30 und)	2017/06/08	756.303,00
Bajo GSW (1) + encordados (3)	2017/06/08	357.142,00
Amplificador Randoll 30 w Bajo	2017/06/08	327.731,00
Baquetas (10 und)	2017/06/08	84.034,00
Timbas 16 Pulgadas (2 und) + 2 parches 15 pulgadas	2017/06/08	436.975,00
Cornetas (03 und)	2017/06/08	542.017,00
Timbal-Banda chaleco + parche tambora 15 pulgadas	2017/06/08	466.386,00
Guacharacas Metálicas (02) + trinche	2017/06/08	134.454,00
Liras Inglesas (029 und) + 2 golpeadores	2017/06/08	504.202,00
Platillos (03 pares) 14 pulgadas	2017/06/08	579.832,00

Total **723.813.700 59.814.541,00 6.194.728,00**

La entidad reconocerá como Propiedades, planta y equipo, aquellos activos tangibles que se conservan para el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros (de acuerdo a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado) o para fines de la administración y se esperan usar por más de un año.

Serán Propiedades, Planta y Equipo los bienes que duren más de un año y que su valor de adquisición sea superior a 50 UVTs, según la NIC 16, párrafo 7 y la NIIF PYMES, párrafo 17.4.

Los elementos de la larga duración cuyo valor sea inferior a 50 UVTs se contabilizarán como activo fijo y su depreciación se registrará sin que exceda los límites de depreciación fiscal que reglamente el Gobierno Nacional.

La entidad reconocerá elementos catalogados como propiedad, planta y equipo, de acuerdo a los siguientes criterios:

TIPO DE ACTIVO	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL
Equipo de computación y comunicación	Línea Recta	5	0
Muebles y enseres	Línea Recta	10	0
Construcciones y Edificaciones	Línea Recta	45	10% valor adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	10	0
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10	0

Acueductos planta y redes

Línea Recta

40

0

La entidad registrará las partidas de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial (adquisición o incorporación del elemento en los estados financieros).

Las construcciones y edificaciones son de propiedad de la Fundación Formemos pero el terreno donde éstas reposan son de propiedad de la Fundación Central de Juventudes, al cierre del año 2017 no se ha formalizado la compra del terreno (Lote Villa Lola, Catalamonte, área total de 57592,04 M2), se siguen adelantando los trámites para la legalización.

El Costo de la propiedad planta y equipo está conformado por el costo en la fecha de compra, más los costos para su adecuación, fletes y los seguros necesarios para su instalación.

Equipo de Oficina Constituido por muebles y enseres de uso interno en las oficinas y colegio

Flota y Equipo de Transporte corresponde al costo de una camioneta adquirida para uso de la Fundación Formemos en la movilización de diversos insumos y mercancías para el cumplimiento de su objeto.

Nota 11 OTROS ACTIVOS

Proyectos: Los valores de los proyectos se deberán presentar a la Junta Directiva por la Dirección Ejecutiva, quien lo aprobará mediante su visto bueno; deben ser autorizados por la Junta Directiva con los documentos correspondientes cuando el monto supere el límite máximo autorizado de sus atribuciones.

La Fundación Formemos, podrá realizar proyectos siempre y cuando se haya aprobado y desembolsado previamente el recurso que le permitirá el flujo de caja para ser invertidos, de esta manera no se afecta la liquidez de la misma ni su capacidad para cumplir con sus diferentes obligaciones en forma oportuna.

Durante el año 2017 se terminaron de ejecutar los proyectos de años anteriores, para este año no se recibieron dineros de proyectos nuevos.

Nota 12 ACTIVOS BIOLÓGICOS

La Fundación Formemos reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando cumpla con las condiciones para ser activo financiero.

Los activos biológicos de la Fundación Formemos son agrícolas (Café comprado del tipo pergamino o verde) y pecuarios (especies menores) sin procesamiento industrial:

Detalle Activos Biologicos	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Café verde		
Pasilla	1.887.724	15.751.001
Consumo	0	4.147.345
Excelso	12.319.184	
Pergamino	336.142	
Animales en pie		
Pollos	664.320	130.000
Conejos	350.001	315.004
Vacas	2.666.667	2.666.667
Total	18.224.039	23.010.017

NOTA 13 PASIVO FINANCIERO

La Fundación Formemos reconocerá como pasivo todas las obligaciones que contraiga en el transcurso normal de operaciones que se originen con base a documentos de fecha cierta en los que se registre el concepto y procedencia de la obligación.

También reconocerá los pasivos que se originen en obligaciones laborales y fiscales sin necesidad de documento externo del tercero de acuerdo a normas legales de causación de las mismas obligaciones.

En los casos que se requiera hacer una estimación sobre una obligación futura también se hará la correspondiente apropiación y se registrara el pasivo correspondiente en la forma más exacta posible. La Fundación Formemos no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en los casos que la normatividad vigente expresamente lo permita.

Detalle Pasivo Financiero	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Obligaciones financieras	147.000.000	25.000.000
Proveedores	51.822.152	44.200.068
Gastos por Pagar	184.329.461	57.761.822
Anticipos y Avances Recibidos	2.870.000	42.792.004
Total	386.021.613	169.753.894

Obligaciones Financieras

En el mes de septiembre la Fundación Formemos recibió por parte de la Cooperativa Uniminuto un crédito de libre inversión No.505339 por valor de \$147,000,000, para el mes de Diciembre se refinancio el crédito anterior con el nuevo crédito No.518081 por el valor de \$147,000,000.

Al cierre del año 2017 el saldo total que se adeuda a la Cooperativa Uniminuto asciende a la suma de \$147,000.000.

Proveedores y cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones ocasionadas por compra de bienes, servicios. El valor más representativo de proveedores corresponde a INVERPROYECTOS MAGNA S.A.S. por la compra de café en verde por valor de \$25'029.475 y en cuanto a cuentas por pagar corresponde a ADMINISTRADORA COUNTRY S.A. por el servicio prestado en el evento Torneo Golf por valor de \$69'473.602.

NOTA 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Reconocerá a sus trabajadores todos los beneficios contemplados en la legislación colombiana en materia de prestaciones sociales, aportes de salud, pensión y arl. Adicionalmente aplicará para aquellas transacciones que comprenden los diferentes tipos de contraprestaciones que la Fundación Formemos proporciona a todos los trabajadores con los que tiene un contrato laboral; en contraprestación por sus servicios.

Detalle Beneficios a empleados	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Aportes de nómina	25.349.510	30.950.643
Salarios por pagar	1.471.158	218.328
Cesantías Consolidadas	29.665.380	29.083.504
Intereses Sobre Cesantías	3.435.743	3.324.336
Vacaciones	17.442.120	20.231.398
Prima	244.061	61.472
Total	77.607.972	83.869.681

Los aportes de nómina del mes de diciembre se dejaron causados antes de terminar el año, también se causaron valores pendientes por pagar a ICBF, SENA y CCF correspondiente a vacaciones compensadas en dinero por terminación de contratos del año 2017. Además, en el saldo de la cuenta se incluyen los aportes a la cooperativa Cootradecun y los valores retenidos a cada empleado por concepto de póliza exequial Coorserpark que se descontaron de la nómina de Diciembre y que se deberán cancelar en Enero de 2018 a las entidades respectivas.

NOTA 15 PASIVO FISCAL

La Fundación Formemos, separó en sus Estados Financieros el pasivo originado en deudas reconocidas con entidades fiscales, cuando ya están debidamente presentadas u originadas en la operación de la entidad:

Detalle Pasivo Fiscal	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Retenciones en la Fuente	1.993.000	6.105.000
Retención Ica	727.000	502.000
Total	2.720.000	6.607.000

NOTA 16 PROVISIONES

La Fundación Formemos solo reconocerá una provisión como un pasivo en los estados financieros cuando se cumplan las tres siguientes características:

1. La Fundación Formemos tiene una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado y la Fundación Formemos no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación, bien sea por corresponder a una obligación legal o implícita en donde se ha creado una expectativa válida ante terceros de que cumplirá con los compromisos o responsabilidades;
2. Es probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Fundación Formemos tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
3. El importe de la obligación puede ser estimado de forma fiable.

Registra los valores adeudados por la Fundación Formemos por conceptos diferentes a la adquisición de bienes y servicios:

Detalle Pasivos estimados y provisiones	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Pasivos estimados y provisiones	1.970.990	13.818.322
Total Pasivos estimados y provisiones	1.970.990	13.818.322

Corresponde al valor por el pago del servicio de Maquila de café del mes Diciembre que no facturó el proveedor en 2017.

NOTA 17 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Fundación Formemos está constituido por donaciones por ser una entidad sin ánimo de lucro que desarrollen actividades de interés general en el área de la educación que cumple con los requisitos del Art 125-1 y 125-3 del ET para percibir recursos en dinero o en especie. Las donaciones reportadas en esta cuenta hacen parte de los activos de la Fundación Formemos:

Detalle Superávit de Capital	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Donaciones en Dinero	35.802.207	35.802.207
Donaciones En Especie	2.602.891	2.602.891
Donaciones Construcción Colegio	714.038.372	714.038.372
Donaciones Children Of De Andes	-924.069	-924.069

Donaciones Proyecto Agropecuarios	94.496.931	94.496.931
Donaciones Parador	110.107.028	110.107.028
Donación Inversiones Hogar	19.322.808	19.322.808
Donaciones Para Propiedad Planta Y Equipo	45.779.781	45.779.781
En Bienes Muebles	64.899.333	60.130.425
En Bienes Inmuebles	113.852.100	113.852.100
Donaciones Unidades Sanitarias	12.917.648	12.917.648
Donaciones Centro Educativo	37.074.034	34.288.319
Donación Esp. Parador	4.595.033	4.595.033
Donación Equipo De Lavandería	29.347.500	29.347.500
Don. Equipos Granja -Col Belga	2.250.000	2.250.000
Donac.Para Constr Cancha Deportiva	4.220.000	4.220.000
Don Pfizer Construc. Almacen	130.234.734	130.234.734
Don Pfizer Ampli Casa Granja	13.036.984	13.036.984
Don Children Planta De Potabilización	3.529.900	3.529.900
Fotocopiadora	4.115.838	4.115.838
Video Proyector	1.631.474	1.631.474
Recursos Construcción Galpon Oym	57.308.781	57.308.781
Construc 2do Hogar Niñas	480.762.152	480.762.152
Tienda Del Café Y Algo Mas	5.188.300	5.188.300
Donación Libros-Enciclopedias Biblioteca C.E.	16.105.533	9.572.333
Total	2.002.295.293	1.988.207.470

Para el año 2017 se recibieron en calidad de donación bienes de propiedad, planta y equipos que incrementaron el patrimonio en:

TIPO	REPRESENTADO EN	DONANTE	VALOR
EN BIENES MUEBLES	73 instrumentos musicales nuevos	PROJECTS DESIGN AND DEVELOPMENT SAS	4.768.908
CENTRO EDUCATIVO	Kit lúdico TV, Grabadora, consola sonido, bafles.	FUNDACION JOHN RAMIREZ MORENO	2.785.715
LIBROS ENCICLOPEDIAS BIBLIOTECA C.E.	264 Textos escolares nuevos	PROJECTS DESIGN AND DEVELOPMENT SAS	6.533.200
DONACIONES DE BIENES AÑO 2017			14.087.823

Resultados de ejercicios anteriores corresponde a la cuenta de excedentes o (déficits) acumulados al cierre del año 2016.

Resultados por adopción de normas niif es el valor resultante de aplicación de las normas NIIF, desde la elaboración del Estado Financiero de apertura (ESFA) y se obtuvieron así:

CONCILIACION PATRIMONIAL ESFA

Adopción por primera vez

	Debe	Haber
Eliminar Provisión Cartera Local		4.065.254
Ajuste Deterioro Cartera Niif	46.258	
Ajuste Deterioro Cuentas x cobrar a terceros Niif	7.321.211	
Ajuste Deterioro Cuentas x cobrar a terceros Niif	538.408	
Eliminar - cargo diferido programas computador	734.165	
Eliminar - cargo diferido soporte técnico	3.267.720	
Eliminar - cargo diferido licencias	495.000	
Eliminar - cargo diferido elementos ropería	52.004.736	
Eliminar Depreciación construcciones y Edificac L		721.865.572
Eliminar Depreciación Maq y EQ LOCAL		110.100.682
Eliminar Depreciación EQ Oficina LOCAL		99.740.954
Eliminar Depreciación computa. Comunica LOCAL		168.918.518
Eliminar Depreciación EQ Hoteles Rest. LOCAL		15.588.638
Eliminar Depreciación Flota y EQ Transp. LOCAL		6.945.358
Eliminar Depreciación Acued.planta LOCAL		13.296.770
Recalculo Depreciación construc.Ed	649.679.015	
Recalculo Depreciación Maq.EQ	101.013.725	
Recalculo Depreciación EQ.of	90.597.931	
Recalculo Depreciación EQ.computac.	165.779.910	
Recalculo Depreciación EQ.hoteles rest	12.500.000	
Recalculo Depreciación Flota EQ Transp	6.945.358	
Recalculo Depreciación acued.planta	13.079.472	
Eliminar Ajustes x infla Bibliotecas	3.122.816	
Eliminar Ajuste x infla terrenos	12.598.987	
Eliminar Ajuste x infla constru Edi	224.756.236	
Eliminar Ajuste x infla Maq y EQ	9.227.664	
Eliminar Ajuste x infla EQ Oficina	9.579.348	
Eliminar Ajuste x infla computa.comunica	3.143.289	
Eliminar Ajuste x infla EQ Hoteles Rest.	3.088.638	

Eliminar Ajuste x infla Acued.planta	3.409.133	
Total	1.372.929.020	1.140.521.746
Déficit (-) Por adopción de normas NIIF		(232.407.274)

El resultado del superávit por revaluación corresponde al incremento del importe en libros del reconocimiento de la propiedad de inversión como consecuencia de medición por el método de revaluación de activos, este aumento se reconoce directamente en otro resultado integral y se acumula en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

Cuando los elementos de propiedades, planta y equipo se contabilicen por sus importes revaluados, se revelará la siguiente información (ver nota 9):

- (a) la fecha efectiva de la revaluación;
- (b) si se han utilizado los servicios de un tasador independiente;
- (c) los métodos y suposiciones significativas aplicadas al estimar los valores razonables de las partidas
- (d) para cada clase de propiedades, planta y equipo que se haya revaluado, el importe en libros al que se habría reconocido si se hubieran contabilizado según el modelo del costo; y
- (e) el superávit de revaluación, indicando los movimientos del periodo

NOTA 18 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden al recaudo, venta de productos, prestación de servicios, donaciones y otros ingresos relacionados con el objeto social, rendimientos Financieros, todos ellos relacionados con la enseñanza, donaciones, eventos, venta de los productos de la granja, panadería y café y comercialización de mercancías no fabricadas por la Fundación Formemos durante el transcurso del año y que ayudan a financiar el cumplimiento del objeto social en beneficio de los niños.

Para el registro de ingresos por comercialización se usan referencias por líneas y grupos, la parametrización hace que mediante informes se pueda observar el ingreso, devoluciones y el costo por cada referencia creada. Las actividades de enseñanza, donaciones y eventos no se llevan por inventarios sino por cuentas contables directamente. Al momento del registro se asigna el centro de costos a que corresponde el ingreso con el cual se generaron los informes para estas notas.

INGRESOS POR CENTROS DE COSTOS

	ENSEÑANZA	DONACIONES	EVENTOS	ACTIV PROPIAS - COMERCIAL	OTROS	TOTAL
CENTRO EDUCATIVO						
Colegio	36.557.751	107.476.376		398.858		144.432.985
Hogar	59.000	107.248.819				107.307.819
Granja y Huerta		41.145.687		119.360.242		160.505.929
Almacén del Usado					71.271.560	71.271.560
Tienda del Café				53.005.392		53.005.392
Panadería		2.819.300		455.250		3.274.550
Restaurante Parador				75.037.500	121.000	75.158.500
COMERCIAL						
Vinos		30.000		19.564.000	74.000	19.668.000
Visitas Eco-pedagógicas				40.121.400		40.121.400
Bonos e impresos				11.706.200	184.200	11.890.400
Libros de Cocina				2.340.000		2.340.000
Productos de Navidad				46.839.396	851.120	47.690.516
Donaciones en especie		499.072				499.072
Programa plan apoyo		301.851.455				301.851.455
Eventos			8.100.000	674.700		8.774.700
Torneo de Golf C.			126.700.000			126.700.000
Cena Coctel Concierto			489.829.649			489.829.649
Torneo de Golf F. F.			83.097.000			83.097.000
Nux			2.233.500			2.233.500
Bingo			18.019.769			18.019.769
Otros			2.730.019			2.730.019
CAFÉ						
Café		1.382.500		389.829.470	1.720.100	392.932.070
Laboratorio del Café					135.000	135.000
Torrefactora				31.794.645		31.794.645
Estación Café				1.050.000		1.050.000
Empaques				2.351.970		2.351.970
Capacitación					887.570	887.570
Total Ingresos	36.616.751	562.453.209	730.709.937	794.529.023	75.244.550	2.199.553.470

NOTA 19 COSTOS

El resultado de la diferencia entre el valor de compra de las mercancías no fabricadas por la Fundación Formemos es asignado a cada referencia reflejándose en las cuentas del costo.

Corresponde al resultado del proceso de Costeo en Batch del programa contable SIIGO
 Costeo en batch: sistema que permite asignar el valor del costo promedio a cada uno de los productos que maneja la empresa; para ello SIIGO toma el saldo inicial en valores más las entradas en valores y los divide en el saldo inicial en cantidades más las entradas en cantidades, generando así el costo promedio ponderado de la mercancía.

COSTOS POR CENTROS DE COSTOS

	PRODUCTO EN PROCESO- CONSUMO I. ALIMENTOS	COMERCIALIZACION	CONSUMO INTERNO- P.GRANJA P.PANADERIA	TOTAL
CENTRO EDUCATIVO				
Colegio		677.436	542.067	1.219.503
Hogar				0
Economato	7.040.275	17.258.015	3.383.851	27.682.141
Centro de Acopio		7.146.074		7.146.074
Granja	1.368.202	123.204.469	9.657.274	134.229.944
Almacén del Usado		321.540,46		321.540
Tienda del Café	195.414	32.808.393		33.003.806
Panadería	1.711.404	780.584	102.226	2.594.215
Restaurante Parador				0
COMERCIAL				
Vinos		15.557.609		15.557.609
Visitas Eco pedagógicas		426.321	11.756	438.077
Bonos e impresos		1.045.800		1.045.800
Libros de Cocina- Recetario		2.819.239		2.819.239
Productos de Navidad		16.191.934		16.191.934
Eventos		186.228		186.228
Comercial				0
Programa plan apoyo				0

Sobrante proyecto Endesa				0
Torneo de Golf C.				0
Bingo		283.675		283.675
Torneo de Golf F. Formemos		873.679		873.679
Evento Nux		1.500.700		1.500.700
CAFÉ				
Café	40.564.405	150.007.511		190.571.916
Laboratorio del Café		244.746		244.746
Torrefactora		4.758.420		4.758.420
Estación Café				0
Empaques		1.662.984		1.662.984
Capacitación				0
ADMINISTRACION				
Total costos	50.879.700	377.755.356	13.697.174	442.332.229

NOTA 20 GASTOS DE ADMINISTRACION

La Fundación Formemos clasifica sus Gastos de acuerdo al origen de los mismos en Costos de las actividades que generan ingresos, Gastos de Administración cuando la fuente y origen de la erogación corresponde a Gastos de la operación administrativa y cuando el origen corresponde a la actividad de sostenibilidad, en cada una de los grupos pueden existir gastos asociados a cada uno de los concepto anteriormente explicados

La Fundación Formemos reconocerá los costos o gastos en los resultados del período mediante el sistema de causación, cuando su valor es medible de forma confiable y ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos que generan un efecto neto de disminución en patrimonio.

La entidad también reconocerá los gastos, en forma separada, correspondientes al deterioro en caso de presentarse.

El detalle de los Gastos de Administración que fueron reconocidos es el siguiente:

Detalle Gastos De Administración	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Gastos de personal	903.095.146	879.294.186
Honorarios	54.091.700	44.583.871
Impuestos	39.860	4.028
Arrendamientos	18.649.086	17.329.687
Contribuciones y afiliaciones	1.329.000	0
Seguros	24.672.585	22.667.061
Servicios	145.402.710	137.730.830
Gastos legales	3.419.417	18.102.350
Mantenimiento y reparaciones	13.591.790	13.760.890
Adecuación e instalación	10.999.620	20.506.275
Depreciaciones	148.115.613	145.675.401
Gastos de eventos	12.850	336.655
Diversos	101.758.497	121.423.894
Deterioro	271.000	1.235.700
Total	1.425.448.874	1.422.650.828

NOTA 21 GASTOS DE VENTAS

Los gastos de venta de acuerdo a su origen corresponden a la comercialización necesarios para el cumplimiento de las ventas realizadas por la entidad.

Detalle Gastos De Ventas	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Gastos de personal	210.795.443	198.248.839
Honorarios	134.821.365	69.049.883
Arrendamientos	22.657.484	24.471.637
Impuestos	2.950.868	0
Seguros	470.793	0
Contribuciones y afiliaciones	135.000	0
Servicios	90.840.293	99.117.879
Gastos legales	2.044.130	289.853
Mantenimiento y reparaciones	4.237.103	7.432.933
Adecuación e instalación	1.895.582	1.603.973
Gastos de eventos	98.356.404	75.565.668
Diversos	55.365.559	63.190.520
Total	624.570.024	538.971.185

NOTA 22 OTROS INGRESOS

La Fundación Formemos reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por parte de terceros, de los activos de la Fundación Formemos que producen

intereses; de acuerdo con las bases establecidas en el párrafo 23.29, de la sección 23 – Ingresos de Actividades Ordinarias - de la NIIF para PYMES o las normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan, cuando sea probable que la Fundación Formemos obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

La Fundación Formemos reconocerá los intereses por concepto de rendimientos financieros utilizando el método de interés efectivo como se describe en los párrafos 11.15 a 11.20 de la sección 11 – Instrumentos financieros Básicos - de la NIIF para PYMES o las normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan.

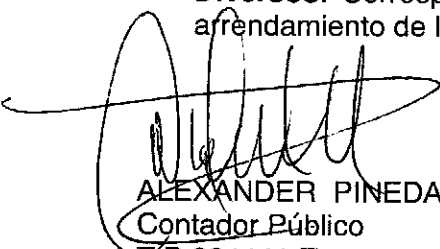
Detalle Otros Ingresos	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Financieros	6.236.541	550.508
Recuperaciones	20.365.937	18.883.511
Indemnizaciones – incapacidades-siniestros	11.664.022	8.948.741
Ingresos de ejercicios anteriores	10.091.739	10.388.842
Diversos	143.359	1.731.649
Total	48.501.598	40.503.251

NOTA 23 OTROS EGRESOS

Detalle Otros Egresos	DIC 31 2017	DIC 31 2016
Financieros	20.102.334	17.846.427
Extraordinarios	17.934.850	19.630.473
Diversos	2.967.025	2.647.261
Total	41.004.209	40.124.161

La Fundación Formemos considera los siguientes gastos como no operacionales

- ✓ **Financieros:** Corresponde a los gastos bancarios, e intereses pagados, e incluye los intereses pagados sobre el crédito de póliza pyme todo riesgo financiado a través del Banco Pichincha y Finesa.
- ✓ **Extraordinarios:** Corresponde al valor de los impuestos asumidos por Fundación Formemos en el pago a terceros que exigen la cancelación del valor total, así como también los gravámenes a los movimientos financieros cobrados
- ✓ **Diversos:** Corresponde a los valores por sanción por mora en el pago de canon de arrendamiento de la oficina administrativa.


ALEXANDER PINEDA TORRES
 Contador Público
 T.P 224441-T

CERTIFICACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaro que hemos preparado los Estados Financieros de la siguiente manera:

Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio. Estado de Cambios en la Situación Financiera, a 31 de diciembre de 2017 de la Fundación Formemos, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones y que además

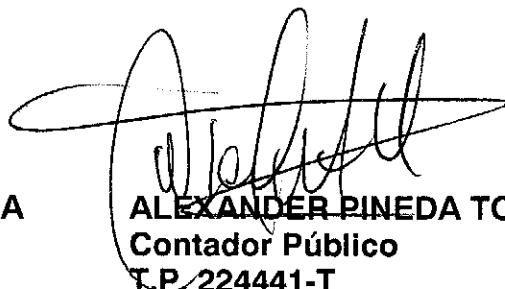
1. Las cifras incluidas son fielmente tomados de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener importante relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el período 2017 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
6. En cumplimiento de los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999, se presentaron y pagaron las autoliquidaciones al sistema de seguridad social.
7. Así mismo, acorde con la Ley 603 de 2000, en lo referente a propiedad intelectual y derechos de autor, incluido el software que utiliza la entidad en la administración de sus negocios, esta cumple con la Ley antes mencionada.
8. No se han presentado hechos posteriores al curso del período que requieran ajustes en los estados financieros.

Dada en Bogotá D.C.

Cordialmente,



LUISA FERNANDA ESGUERA ISAZA
Representante Legal



ALEXANDER PINEDA TORRES
Contador Público
T.P. 224441-T

Bogotá marzo 20 del 2018

Señores

**ASAMBLEA GENERAL
FUNDACION FOMEMOS-CENTRO CAMPESINO DE
FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA**

ASUNTO: DICTAMEN ESTADOS FINANCIEROS Y GESTION ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2016 2017

He auditado los estados financieros de la FUNDACION FORMEMOS, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016; el estado del Resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como el cumplimiento de las políticas contables. Junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme al decreto 3022 del 2013 , así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables, adoptadas al interior de la FUNDACION FORMEMOS, que permiten la preparación de estados financieros libres de fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoria. He llevado a cabo la auditoria de conformidad con el decreto 2420 del 2015 que incorpora las normas internacionales las cuales exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la FUNDACION FORMEMOS, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que incorpora las normas internacionales de información financiera.

Además, informo que durante los años 2016 y 2017 la administración Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la FUNDACION FORMEMOS se ajustan al reglamento a los estatutos y a las decisiones del máximo órgano social y de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente: se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la FUNDACION FORMEMOS. Se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes de seguridad social.

La FUNDACION FORMEMOS; no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la FUNDACION FORMEMOS han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta, y existe la debida concordancia

entre la información contable incluida en el informe de gestión y la incluida en los estados financieros adjuntos.

En relación con lo ordenado en la ley 603 del 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente. La retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria, exógena en medios magnéticos a la DIAN, y la secretaría de hacienda.

En el año 2017 la FUNDACION FORMEMOS registró un déficit de \$ 330.324.721 dentro de su operación normal, si se tiene en cuenta que las depreciaciones y amortizaciones no generan desembolsos el déficit operacional sería de \$ 124.550.067, si se analiza no es muy alto, pero en el año inmediatamente anterior también se presentó déficit y esto disminuye el patrimonio lo cual da mala imagen en la gestión administrativa.

La administración debe tomar medidas drásticas respecto al cobro de el arriendo del parador pues su deuda es bastante alta y entre más pase el tiempo sale más oneroso la restitución del local.

El balance requiere de una depuración en cuanto a la cuenta de activos fijos totalmente depreciados y que no están en uso o no existen, lo mismo sucede en las cuentas de orden.

Cordial saludo

Juan Angel Lancheros O
Revisor Fiscal Matricula 9271T
Calle 86ª 13ª 09 OF 608 Bogotá