

# INFORME FINANCIERO FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD



Por el año 2017

**Señor Obispo:**  
**Monseñor**  
**Rigoberto Corredor Bermúdez**

**Director:**  
**Pbro. Julián Alberto Cárdenas**  
**Corrales**



**Diócesis de Pereira**





*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

**Fundación  
Id y Enseñad**

NIT. 900.840.924-9  
Pereira - Risaralda



**Estado de Situación Financiera**

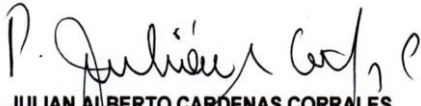

A 31 de Diciembre de 2017

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<b>Notas</b>		
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	5	<b>48,584,671</b>	<b>70%</b>
Caja		20,665,850	30%
Cuentas De Ahorro		27,918,821	40%
<b>Deudores comerciales y otros deudores</b>		<b>20,478,742</b>	<b>30%</b>
Clientes	6	19,882,491	29%
Anticipo y Avances Trabajadores	7	454,426	1%
Anticipo de impuestos		20,825	0%
Otros deudores	8	121,000	0%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>69,063,413</b>	<b>100%</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Bienes Muebles		274,403,241	92%
Inventario Capilla		13,810,000	5%
Maquinaria y Equipo		1,453,900	0%
Equipo de Oficina		3,554,000	1%
Equipo de Computación y Comunicación		5,827,000	2%
<b>Total Activo No Corriente</b>	9	<b>299,048,141</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 368,111,554</b>	<b>100%</b>



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>		<b>5,904,403</b>	<b>13%</b>
Proveedores	10 1,532,806		3%
Retenciones Y Aportes De Nómina Por Pagar	11 4,121,100		9%
Servicios Públicos	12 240,497		1%
Otros costos y gastos por pagar	10,000		0%
<b>Obligaciones Laborales</b>	13	<b>14,121,300</b>	<b>32%</b>
Cesantías Consolidadas	12,745,800		29%
Intereses sobre Cesantías	1,375,500		0%
<b>Otros pasivos</b>		<b>23,844,279</b>	<b>54%</b>
Acreedores	23,844,279		54%
<b>Impuestos corrientes por pagar</b>	14	<b>4,577,000</b>	<b>10%</b>
Retención en la Fuente por Pagar	140,000		0%
Impuesto de Industria y Comercio por Pagar	1,202,000		3%
Impuesto al valor Agregado por Pagar (IVA)	2,528,000		6%
Impuesto al Consumo por Pagar	707,000		2%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>43,869,982</b>	<b>100%</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>			
<b>Provisiones</b>		<b>2,312,643</b>	<b>84%</b>
Provisiones laborales	15 2,312,643		84%
<b>Otros pasivos</b>		<b>426,000</b>	<b>16%</b>
Anticipo y Avances	400,000		15%
Ingresos recibidos para terceros	26,000		0%
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>2,738,643</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>51,185,625</b>	<b>100%</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
Fondo Social Fundación ID y Enseñad	221,204,110		
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>221,204,110</b>	<b>70%</b>
<b>SUPERÁVIT GANADO</b>			
Resultados de ejercicios anteriores	44,188,921		
Resultados del Ejercicio	51,532,897		
<b>TOTAL SUPERÁVIT GANADO</b>		<b>95,721,819</b>	<b>30%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>316,925,929</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 368,111,554</b>	
 <b>Pbro. JULIAN ALBERTO CARDENAS CORRALES</b> C.C. 10.120.904 de Pereira (Risaralda) Representante Legal – FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD		 <b>FERNANDO ANTONIO RODRIGUEZ GORDILLO</b> C.C. 1.094.888.507 de Armenia (Quindío) Contador Público - T.P. 138.704-T	



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*



**Fundación  
Id y Enseñad**  
NIT. 900.840.924-9  
Pereira - Risaralda

**Estado del Resultado Integral**

Periodo comprendido: De 1 de Enero de 2017 a 31 de Diciembre de 2017

(Valores expresados en pesos colombianos)

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Notas

**Otras Actividades De Servicios Comunitarios- Sociales Y Personales**

Donaciones	773,908,050
Servicio de Hospedaje	24,661,238
Servicio de Alimentación	32,469,100

**TOTAL INGRESOS OPERACIONALES**

16

**831,038,388** 100%

**COSTOS**

**Otras Actividades De Servicios Comunitarios- Sociales y Personales**

Actividades pastorales con las comunidades evangelizadas	229,579,602	28%
Actividades de evangelización	136,694,758	16%
Insumos Agrícolas	5,951,669	1%
Gastos Capilla	1,004,770	0%

**TOTAL COSTOS ASOCIADOS AL SERVICIO**

17

**373,230,799** 45%

**MARGEN BRUTO**

**457,807,589** 55%



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Personal de Nómina	18	279,311,545	34%
Mantenimiento y Reparaciones	19	36,320,562	4%
Impuestos	20	25,849,164	3%
Honorarios		23,355,600	3%
Energía Eléctrica		12,593,765	2%
Servicios de Apoyo Id y Enseñad	21	8,803,651	1%
Servicios Temporales	22	8,323,000	1%
Gas natural		8,081,319	1%
Servicio de Aseo y Vigilancia	23	6,519,686	1%
Acueducto y Alcantarillado		4,142,687	0%
Servicio de internet y teléfono		3,036,000	0%
Bienes de consumo	24	1,291,880	0%
Emolumentos		1,000,000	0%
Combustibles y Lubricantes		842,652	0%
Parqueaderos		825,000	0%
Restaurantes		697,807	0%
Útiles, papelería y fotocopias		645,150	0%
Adecuaciones e Instalaciones		320,000	0%
Elementos de Aseo y Cafetería		254,361	0%
Arrendamientos bienes muebles		80,420	0%
Ajuste al peso		21,401	0%
Gastos legales		15,600	0%
Correo, portes y telegramas		13,900	0%
Taxis, Buses, Peajes		6,000	0%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>422,351,150</b>	<b>51%</b>
<b>MARGEN DE OPERACIÓN</b>		<b>\$ 35,456,439</b>	<b>4%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Otros Ingresos No operacionales		12,931,940	
Recuperación de costos y gastos		3,399,926	
Intereses		11,725	
Ajuste al Peso		7,860	
Descuentos Comerciales condicionados		2,269	
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>16,353,720</b>	
<b>OTROS GASTOS</b>			
Gastos Bancarios		204,930	0%
Comisiones Bancarias		72,000	0%
Intereses		331	0%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 277,261</b>	<b>0%</b>
<b>MARGEN EN EL PERIODO</b>		<b>\$ 51,532,897</b>	<b>6%</b>

*P. Julián Corrales*

**Pro. JULIAN ALBERTO CARDENAS CORRALES**  
C.C. 10.120.904 de Pereira (Risaralda)  
Representante Legal – FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD

*Fernando Rodríguez Gordillo*  
**FERNANDO ANTONIO RODRIGUEZ GORDILLO**  
C.C. 1.094.888.507 de Armenia (Quindío)  
Contador Público – T.P. 138.704-T



Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017



**FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD**  
NIT. 900.840.940-9  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Por el Año 2017 - Nota 25  
(Valores expresados en pesos colombianos)

Orígenes		Aplicaciones		Neto
Actividades de operación	\$	Actividades de operación	\$	\$
Generación interna de fondos	\$ 65,153,579	Proveedores	\$ 4,785,685	
		Anticipo y Avances	\$ 121,000	
		Impuestos	\$ 153,825	
		Servicios Públicos	\$ 33,303	
<b>Actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>Actividades de inversión</b>	<b>50,871,736</b>	<b>(50,871,736)</b>
		Bienes muebles	\$ 46,039,836	
		Equipo de oficina	\$ 1,453,900	
		Equipo de comunicación	\$ 3,378,000	
<b>Actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>Actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total orígenes</b>	<b>\$ 65,153,579</b>	<b>Total aplicaciones</b>	<b>\$ 55,965,549</b>	<b>\$ 9,188,030</b>

*P. Julián Corrales*  
Pbro. JULIAN ALBERTO CARDENAS CORRALES  
C.C. 10.120.904 de Pereira (Risaralda)  
Representante Legal – FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD

*Fernando Rodríguez*  
FERNANDO ANTONIO RODRIGUEZ GORDILLO  
C.C. 1.094.888.507 de Armenia (Quindío)  
Contador Público - T.P. 138.704-T



**FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD**  
NIT. 900.840.940-9  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

PATRIMONIO	Al 31 de Diciembre 2016	VARIACIONES		Al 31 de Diciembre 2017
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	
<b>Capital social</b>				
Fondo Social Fundación ID y Enseñad	\$ 221,204,110			\$ 221,204,110
<b>Superavit ganado</b>				
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,763,002	\$ 24,425,919		44,188,921
Resultados del ejercicio	24,425,919	\$ 51,532,897	24,425,919	51,532,897
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 265,393,031</b>			<b>\$ 316,925,929</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 75,958,817</b>	<b>\$ 24,425,919</b>	

*P. Julián Corrales*  
Pbro. JULIAN ALBERTO CARDENAS CORRALES  
C.C. 10.120.904 de Pereira (Risaralda)  
Representante Legal – FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD

*Fernando Rodríguez*  
FERNANDO ANTONIO RODRIGUEZ GORDILLO  
C.C. 1.094.888.507 de Armenia (Quindío)  
Contador Público - T.P. 138.704-T



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

## **FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

### **NOTA 1.**

#### **ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Id y Enseñad, identificada Nit. 900.840.924, es una Fundación sin ánimo de lucro, de origen eclesiástico, constituida de acuerdo a las disposiciones canónicas y a la legislación colombiana, para contribuir con las actividades de crecimiento humanos y espiritual de la Iglesia Católica.

La Fundación Id y Enseñad tiene como finalidad apoyar el crecimiento personal de cada uno de los integrantes de la Iglesia Católica, a través de las diversas actividades eclesiásticas que lo requieran, prestando espacios para contribuir al crecimiento espiritual y personal, favoreciendo la comunicación y el intercambio de experiencias entre los agentes pastorales.

La Fundación tiene asignada por la Dian la actividad principal “Actividades de Asociaciones Religiosas” y fiscalmente es responsable de declarar, retención en la fuente, declaración de renta régimen especial, Impuesto a las ventas, Impuesto al consumo e información exógena.

### **NOTA 2.**

#### **ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

En conformidad con la ley 1314 del 13 de julio de 2009, mediante la cual se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 3, al cual la institución hace parte.

Con el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de éstas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Durante el 2015 la Fundación Id y Enseñad trabajó en el balance de transición hacia a NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Al 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los





*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993. Es preciso decir que la información financiera correspondiente a períodos posteriores, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

**NOTA 3.**

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA EL GRUPO 3**

De conformidad con la nota anterior, los estados financieros de la Fundación Id y Enseñad, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2017, 2016 y 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la institución.

**NOTA 4.**

**PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la elaboración de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos posteriores a la convergencia a NIIF para el grupo 3.

**Equivalentes al Efectivo:**

La Fundación ID y Enseñad califica como equivalentes al efectivo todos los dineros que la fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

**Activos financieros**

**Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva (tasa real de



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

rentabilidad). Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros. Actualmente la institución no cuenta con activos financieros corrientes.

#### Activos financieros no corrientes

La fundación no cuenta con activos financieros no corrientes y de acuerdo con su política no va presentar dicho tipo de activos.

#### Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran (en el caso de los CDT cuando se liquida y recibe el dinero).

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

#### Deudores comerciales y otros deudores

#### Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los servicios de la institución a sus clientes otorgando plazos de financiación normales para el sector de corto plazo.

La fundación medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

1. Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o valor razonable. La Fundación ID y Enseñad considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 60 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.
2. Las cuentas por cobrar posteriores a 60 días se medirán al costo amortizado. Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:
  - a. El activo se mantiene dentro de un modelo de acción de la institución, es decir que el objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo convenidos.
  - b. Las condiciones convenidas de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo.
3. Se revisarán las estimaciones de cobros y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.



4. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos convenidos adquiridos, o que la fundación, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

### **Deterioro**

Al final de cada período, la Fundación ID y Enseñad, valorará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Se determinará el 100% de deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 180 días.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los Estados Financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar, esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

### **Propiedad Planta y Equipo:**

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se conservan para la ejecución de su actividad generadora de excedentes, igualmente se estima usarlos más de un período gravable. La Fundación ID y Enseñad, reconocerá el activo como parte de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad goce de beneficios económicos futuros; al mismo tiempo que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

La fundación medirá primeramente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de la propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se retrasa más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo del bien al valor presente de todos los pagos posteriores.

La institución dará de baja en sus cuentas los activos de propiedad, planta y equipo que se encuentran dañados o no se espera obtener beneficios futuros.

La Fundación ID y Enseñad, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

La Fundación ID y Enseñad, determinó la vida útil de su propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros:

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	Vida útil en años
Edificaciones	30
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo médico científico	10
Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	10

#### **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor. La fundación reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La Fundación ID y Enseñad, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

#### **Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma de los impuestos a los que institución está obligada a contribuir y que al corte del presente no ha sido objetos de cancelación. Los impuestos se calculan con a las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual. Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La fundación, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el



impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el Estado de Situación Financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

### **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales incluyen únicamente obligaciones de corto plazo. Ya que éstas básicamente corresponden a salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la fundación y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual. Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la institución y se miden de acuerdo a las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la compañía.

### **Provisiones y contingencias**

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. La Fundación ID y Enseñad, reconocerá una provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. La entidad medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar el neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

### **Reconocimiento de costos y gastos**

La Fundación ID y Enseñad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago. La fundación reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

### **Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes**

La institución clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

**NOTA 5.  
DISPONIBLE.**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, que corresponden a la caja y los depósitos en bancos y corporaciones de ahorro. Al 31 de diciembre de 2017 el disponible representa un saldo de \$48.584.671 los cuales se discriminan a continuación:

Concepto	Saldo a 31 de Diciembre
Valor disponible en caja general	20,665,850

Cuenta de Ahorros Banco Caja Social Número 24054481974:

Tipo de Cuenta	Entidad Bancaria	Número de cuenta	Saldo a 31 de Diciembre
Ahorros	Caja Social	24054481974	27,918,821

**NOTA 6.  
DEUDORES CLIENTES**

Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de clientes nacionales y/o extranjeros de cualquier naturaleza, por concepto de la prestación de servicios de institución realizados en el desarrollo del objeto social, así como la financiación de los mismos.

El saldo a cargo de clientes por concepto de Convivencias de crecimiento humano y espiritual a 31 de diciembre de 2017 están representadas por la cuantía de \$19.882.491.

**NOTA 7.  
ANTICIPOS Y AVANCES TRABAJADORES.**

Comprende el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a sus trabajadores, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas. A 31 de diciembre de 2017 el valor por concepto de estos anticipos suma \$454.426 el cual se debe al pago por anticipado de las vacaciones de la Señora Deisy Alejandra Amariles Cardona, la cual recibió vacaciones del 19 de diciembre 2017 a 4 enero 2018, correspondiente al periodo de causación del julio 1 de 2017 a 30 de junio de 2018. Por



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

lo anterior, la suma de \$454.426 corresponde al periodo del 1 enero de 2018 a 30 de junio 2018 la cuales ya se cancelaron anticipadamente.

**NOTA 8.  
OTROS DEUDORES.**

Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de deudores diferentes a los enunciados anteriormente, tales como cuentas por cobrar de terceros por concepto de préstamos, devoluciones de gastos y otros.

A 31 de diciembre de 2017 los otros deudores corresponden a una cuantía de \$121.000 adeudada por el Banco Davivienda S.A. por concepto de un cobro del portal virtual descontado posterior a la cancelación de nuestra cuenta corriente con dicha entidad. La fundación ya ha realizado el proceso de gestión con el banco para el pago de dichos recursos.

**NOTA 9.  
ACTIVOS FIJOS**

Corresponde al valor de los muebles e inmuebles propios de la institución necesarios para el ejercicio de su objeto social de esta.

La propiedad planta y equipo de la fundación está representada a 31 de diciembre de 2017 por valor de \$299.048.141 discriminados de la siguiente manera:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
Bienes Muebles	274,403,241
Inventario Capilla	13,810,000
Equipo de Computación y Comunicación	5,827,000
Equipo de Oficina	3,554,000
Maquinaria y Equipo	1,453,900
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>299,048,141</b>

**NOTA 10.  
PROVEEDORES**

Los proveedores comprenden el valor de las obligaciones a cargo de la organización, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el suministro de alimentación a los diferentes grupos que realizan actividades en la Fundación, relacionadas directamente con la explotación del objeto social.



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

A 31 de diciembre de 2017 la organización presentaba la suma de \$1.532.806, por concepto facturas que a la fecha no se encontraban vencidas:

<b>Proveedores</b>		
<b>Centro</b>	<b>Valor</b>	<b>Saldo a 31 de Diciembre</b>
<b>Cartera proveedores Santa María de Los Ángeles</b>		<b>\$ 1,532,806</b>
<b>Comercializadora La Bonanza SAS</b>	<b>1,532,806</b>	
FC _ - 29663 Compra de alimentos eventos 01-12-17	1,441,556	
FC _ - 29664 Compra de alimentos eventos 01-12-17	91,250	
<b>Total Proveedores</b>		<b>\$ 1,532,806</b>

**NOTA 11.  
RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA.**

Comprende las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente. Al 31 de diciembre de 2017 la institución presenta un saldo por valor de \$4.121.100 el cual corresponde a la planilla de seguridad social No. 12510598 del mes de diciembre que fue pagada el 04 de enero de 2018.

**NOTA 12.  
SERVICIOS PÚBLICOS**

Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios necesarios para el correcto funcionamiento de la organización tales como servicios de seguridad, aseo, energía, acueducto etc.

A 31 de diciembre la Fundación adeuda por concepto de servicios públicos la suma de \$240.497 discriminado de la siguiente manera \$169.497 adeudados a la Asociación de Usuarios del Acueducto la Badea por concepto de servicio de acueducto y \$71.000 adeudado a la Asociación Viva Cerritos por servicio de vigilancia.





**NOTA 13.  
OBLIGACIONES LABORALES.**

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la fundación y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales, etc.

A 31 de diciembre de 2017 la entidad presenta un saldo \$14.121.300 por concepto de obligaciones laborales por pagar, discriminados en \$12.745.800 de cesantías y \$1.375.500 de intereses sobre las cesantías. Es pertinente enunciar que los intereses a las cesantías se cancelaron el 31 de enero de 2018 de acuerdo a los vencimientos establecidos por la ley, las cesantías por otro lado se cancelaron el día 09 de febrero de 2018. En la actualidad la Fundación se encuentra a paz y salvo por todas las obligaciones provenientes de conceptos laborales legales vigentes.

**NOTA 14.  
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Representan obligaciones causados por el ente económico originados de impuestos o tasas de carácter obligatorio a favor del estado como son retenciones en la fuente, Anticipos de industria y comercio, IVA e Impuesto al consumo, etc.

A 31 de diciembre la Fundación Id y Enseñad posee impuestos por pagar según su carga impositiva representado de la siguiente manera:

Impuestos por pagar			
Descripción	Reglamentada por	Periodicidad	Total
Impuesto al valor Agregado por Pagar (IVA)	Artículos 477, 481 y 601 del ET.	Cuatrimestral	2,528,000
Impuesto de Industria y Comercio por Pagar Autoretencción	Decreto 560 del 25 julio 2014	Bimestral	1,202,000
Impuesto al Consumo por Pagar	Ley 1607 del 2012	Bimestral	707,000
Retención en la Fuente por Pagar	Artículos 368 del ET.	Mensual	140,000
<b>Total impuestos por pagar</b>			<b>4,577,000</b>

**NOTA 15.  
PROVISIONES LABORALES**

Registra el valor de las apropiaciones efectuadas por el ente económico de las obligaciones que se generan en la relación laboral, sean éstas legales, convencionales o internas que tienen una exigibilidad a corto plazo o que en ocasiones requiere de un pago inmediato, efectuadas con base en las liquidaciones de nómina y en un porcentaje adecuado sobre los salarios causados.

A la fecha de hoy la fundación está al día en cada uno de los conceptos de prestaciones causados con los empleados, No obstante, por concepto de provisiones presenta solo lo referente a vacaciones, ya que a 31 de diciembre se consolidaron las provisiones de cesantías, intereses y prima de cada uno de los empleados. Al corte del presente informa la institución posee la suma de \$2.312.643 por concepto de provisión de vacaciones.

**NOTA 16.**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

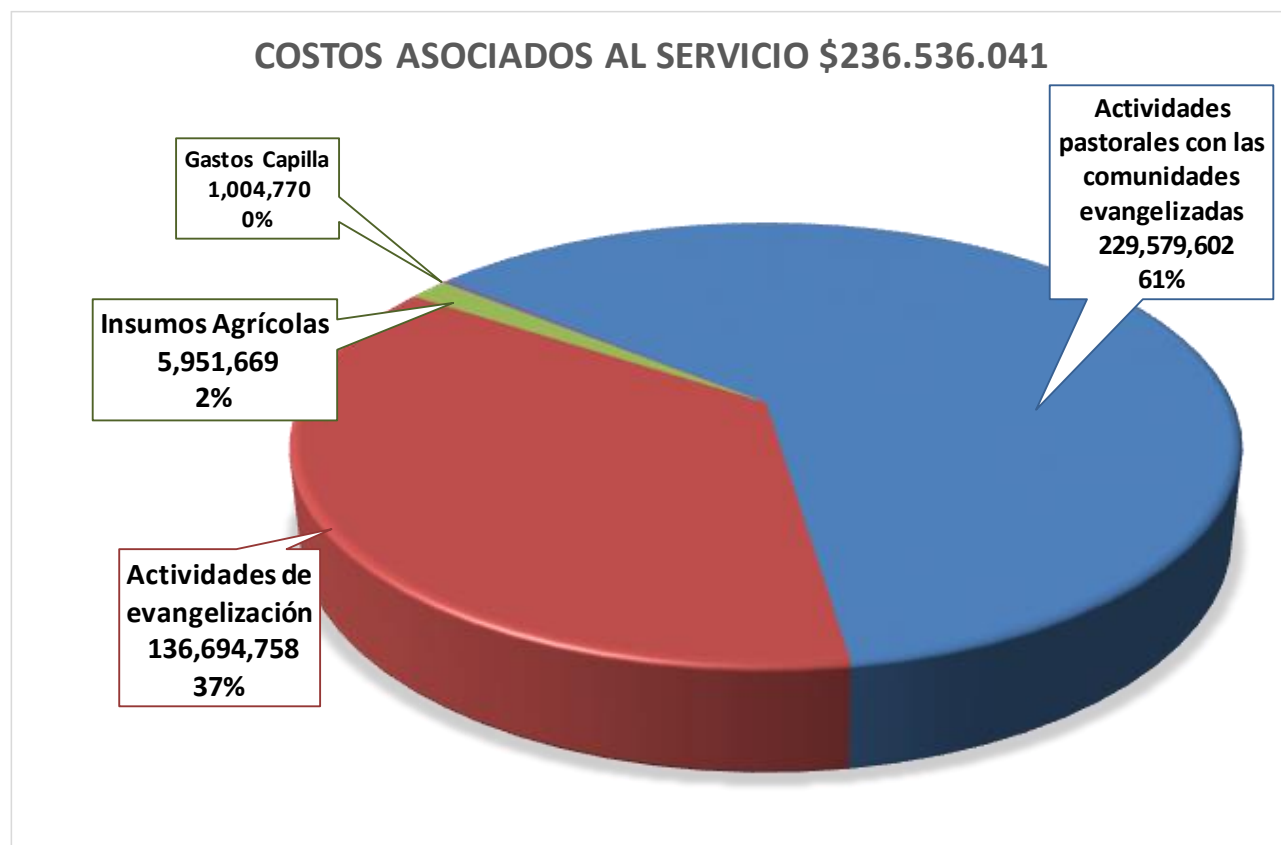
Corresponde a los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades de desarrolladas en cumplimiento del objeto social tales como las convivencias de crecimiento humano y espiritual, servicio de hospedajes y servicios de alimentación. Al 31 de diciembre de 2017 la empresa institución percibió ingresos operacionales por valor de \$831.038.388 los cuales se discriminan a continuación:



**NOTA 17.**

**COSTOS ASOCIADOS AL SERVICIO**

Comprende el valor de las erogaciones adquiridas en las actividades de adquisición de los bienes y servicios para la prestación de servicios en las casas de retiro y que están directamente relacionados con el cumplimiento del objeto social. A 31 de diciembre de 2017 estos costos asociados al servicio equivalen a la suma de \$356.779.467 detallados de la siguiente manera:



**NOTA 18.**

**GASTOS DE PERSONAL**

Reconoce los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico, pacto laboral o laudo. La fundación por concepto de pagos laborales ha pagado la suma de \$ 279.311.545, detallados a continuación:

<b>Gastos de personal</b>	
<b>Salarios básicos</b>	
Sueldos	125,266,076
Horas extras y recargos	40,222,486
Auxilio de transporte	9,242,399
<b>Subtotal sueldos básicos</b>	<b>174,730,961</b>
<b>Gastos de prestaciones social</b>	
Cesantías	14,364,913
Prima de servicios	14,360,773
Vacaciones	7,409,872
Intereses sobre cesantías	1,569,794
<b>Subtotal gastos de prestaciones social</b>	<b>37,705,352</b>
<b>Bonificaciones 2017</b>	
Bonificaciones	9,075,257
<b>Subtotal bonificaciones</b>	<b>9,075,257</b>
<b>Dotación y suministro a trabajadores</b>	
Viáticos	6,994,000
Dotación y suministro a trabajadores	3,731,647
<b>Subtotal dotación y suministro</b>	<b>10,725,647</b>
<b>Aportes seguridad social por parte del empleador</b>	
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	19,895,578
Aportes a Entidades Promotoras de salud	12,006,137
Aportes cajas de compensación familiar	6,476,848
Aportes ICBF	4,121,340
Aportes SENA	2,748,100
Aportes a administradoras de riesgos profesionales	1,826,325
<b>Subtotal aportes seguridad social</b>	<b>47,074,328</b>
<b>Total gastos de personal</b>	<b>\$ 279,311,545</b>

**NOTA 19.  
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Registra los gastos ocasionados por concepto de adecuación e instalación del inmueble y bienes muebles efectuados por el ente económico para garantizar el buen funcionamiento de sus instalaciones y así la continuidad de sus operaciones.

El valor de las erogaciones por este concepto se encuentra reflejado por la cuantía de \$36.320.562 los cuales se discriminan de la siguiente forma:

<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	
Construcciones y Edificaciones	29,227,019
Maquinaria y Equipo	2,630,811
Equipo de Oficina	170,600
Equipo de Computación y Comunicación	1,845,546
Muebles y Enseres	2,446,586
<b>TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>36,320,562</b>

**NOTA 20.  
IMPUESTOS**

Registra el valor de los gastos pagados o causados por los entes económicos originados en impuestos o tasas de carácter obligatorio a favor del Estado diferentes a los de renta y complementarios, de conformidad con las normas legales vigentes. A 31 de diciembre de 2017 la fundación presenta un saldo por impuestos de \$25.849.164.

**NOTA 21.  
SERVICIOS APOYO ID Y ENSEÑAD**

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de servicios tales como, aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, servicios públicos, transportes, fletes y acarreos.

El valor del gasto por concepto de servicios reflejado en el estado de resultados se encuentra discriminado de la siguiente forma:

<b>Servicios de Apoyo Id y Enseñad</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Jardinería	6,078,000
Auxiliar de cocina	2,725,651
<b>Total Servicios de apoyo</b>	<b>\$ 8,803,651</b>

**NOTA 22.  
SERVICIOS TEMPORALES**

Hace referencia a servicios externos como servicio de meseros, mantenimientos para aseo y apoyos logísticos. A 31 de diciembre del año 2017 está representado por un valor de \$8.323.000 discriminados de la siguiente manera:



Servicios Temporales	
Concepto	Saldo a 31 de Diciembre
Servicio de meseros	4,252,000
Otros servicios de apoyo temporales	2,181,000
Servicio de Mantenimiento para Realizar Aseo General de Alturas en el Auditorio	1,800,000
Servicio de apoyo logístico	90,000
<b>Total servicios temporales</b>	<b>\$ 8,323,000</b>

**NOTA 23.  
SERVICIO DE ASEO Y VIGILANCIA**

El servicio de aseo y vigilancia comprende los pagos realizados a entidades prestadoras de servicios y a personas que desempeñan cargos de vigilancia:

Servicio de Aseo y Vigilancia	
Concepto	Saldo a 31 de Diciembre
Reemplazo nocturno Santa María	4,458,425
Servicio de vigilancia Asociación Viva Cerritos	919,650
Servicio de aseo empresa de energía de Pereira	536,028
Servicio de aseo higienización dispensadores	454,000
Servicio de aseo empresa de servicios públicos tribunas	151,583
<b>Total aseo y vigilancia</b>	<b>\$ 6,519,686</b>

**NOTA 24.  
BIENES DE CONSUMO**

Compras de bienes de consumo para la cocina, cristalería, habitaciones detallados de la siguiente manera.

Toallas habitaciones	\$ 354.808
Utensilios cocina	98.655
Cristalería cocina	<u>838.417</u>
<b>Total bienes de consumo</b>	<b>\$ 1.291.880</b>



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

**NOTA 25.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

El Flujo de Efectivo, según la NIC, es un estado que revela la información sobre los ingresos y salidas en efectivos de caja provenientes de actividades de operación, que son las principales productoras de ingresos para la empresa; **inversión** que son las adquisiciones y disposiciones de activos a largo plazo y de otras inversiones no incluidas entre los equivalentes en efectivo; y **financiación**, que son las actividades que producen cambios en el tamaño y la composición del capital propio y del endeudamiento de la empresa.

Orígenes		Aplicaciones		Neto
<b>Actividades de operación</b>	\$ 65,153,579	<b>Actividades de operación</b>	\$ 5,093,813	\$ 60,059,766
Generación interna de fondos \$ 65,153,579		Proveedores \$ 4,785,685		
		Anticipo y Avances \$ 121,000		
		Impuestos \$ 153,825		
		Servicios Públicos \$ 33,303		
<b>Actividades de inversión</b>	-	<b>Actividades de inversión</b>	50,871,736	(50,871,736)
		Bienes muebles \$ 46,039,836		
		Equipo de oficina \$ 1,453,900		
		Equipo de comunicación \$ 3,378,000		
<b>Actividades de financiación</b>	-	<b>Actividades de financiación</b>	-	-
<b>Total orígenes</b>	\$ 65,153,579	<b>Total aplicaciones</b>	\$ 55,965,549	\$ 9,188,030

**NOTA 26.  
PRINCIPIO CONTINUIDAD.**

Los recursos y hechos económicos deben contabilizarse y revelarse teniendo en cuenta si el ente económico continuara o no funcionando normalmente en períodos futuros. En caso de que el ente económico no vaya a continuar en marcha, la información contable así deberá expresarlo.

Al evaluar la continuidad de la Fundación Id y Enseñad se tuvo en cuenta asuntos tales como los que se señalan a continuación y que en determinado caso pueden indicar que el ente económico no continuara funcionando normalmente:



*Notas a los Estados Financieros  
A 31 de diciembre de 2017*

1. Tendencias negativas (pérdidas recurrentes, deficiencias de capital de trabajo, flujos de efectivo negativos).
2. Indicios de posibles dificultades financieras (incumplimiento de obligaciones, problemas de acceso al crédito, refinanciamientos, venta de activos importantes) y,
3. Otras situaciones internas o externas (restricciones jurídicas a la posibilidad de operar, huelgas, catástrofes naturales)

Una vez revisados los criterios anteriormente citados no se encontró ninguna amenaza que ponga en riesgo la continuidad de la Fundación en el futuro inmediato.

**Pbro. JULIAN ALBERTO CARDENAS CORRALES**  
C.C. 10.120.904 de Pereira (Risaralda)  
Representante Legal – FUNDACIÓN ID Y ENSEÑAD

**FERNANDO ANTONIO RODRÍGUEZ GORDILLO**  
C.C. 1.094.888.507 de Armenia (Quindío)  
Contador Público - T.P. 138.704-T