



**Fundación Creemos Unidos**

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

**FUNDACIÓN CREEMOS UNIDOS**  
**NIT.: 900.022.730 - 8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 -2017**

Activos	REV	2018	2017
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	28,903,542	17,722,589
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5	11,800,000	0
<b>Total activos corrientes distintos de los activos no corrientes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios</b>		<b>40,703,542</b>	<b>17,722,589</b>
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>40,703,542</b>	<b>17,722,589</b>
<b>Total de activos</b>		<b>40,703,542</b>	<b>17,722,589</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otras provisiones corrientes	6	2,437,000	1,138,000
<b>Total provisiones corrientes</b>		<b>2,437,000</b>	<b>1,844,164</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	13,000,000	
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	8	11,734,000	6,096,000
<b>Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta</b>		<b>27,171,000</b>	<b>7,940,164</b>
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>27,171,000</b>	<b>7,940,164</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>27,171,000</b>	<b>7,940,164</b>
<b>Patrimonio</b>	9		
Capital Social		12,000,000	12,000,000
Resultado del ejercicio		3,750,117	142,101
Ganancias (pérdidas) acumuladas		-2,217,575	-2,359,676
<b>Patrimonio atribuible a propietarios</b>		<b>13,532,542</b>	<b>9,782,425</b>
<b>Patrimonio total</b>		<b>13,532,542</b>	<b>9,782,425</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>		<b>40,703,542</b>	<b>17,722,589</b>

*Carolina Peña Suarez*

**CAROLINA DEL PILAR PEÑA SUAREZ**  
 Representante legal  
 C.C 1.121.927.479

*Jessica Johanna Pinto Fernandez*

**JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ**  
 CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE  
 T.P. 156865-T

*Ivan Mauricio Quiroz Moreno*

**IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO**  
 Contador Publico  
 T.P.122580 -T



Fundación Creemos Unidos

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

FUNDACION CREEMOS UNIDOS  
NIT.: 900.022.730 - 8  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017

	REV	2018	2017
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>10</b>		
Servicios sociales y de salud		487,996,599	325,906,590
<b>Costo de ventas de actividades ordinarias</b>	<b>11</b>		
Servicios sociales y de salud		390,698,894	262,759,750
<b>Ganancia bruta</b>		<b>97,297,705</b>	<b>63,146,840</b>
<b>Gastos por actividades ordinarias</b>	<b>12</b>	<b>100,940,914</b>	<b>61,754,575</b>
Gastos de personal		15,474,871	11,844,341
Gastos por honorarios		38,205,370	23,000,000
Gastos por impuestos		2,143,433	2,234,604
Gastos por seguros		1,398,689	918,574
Gastos por servicios		7,088,000	700,000
Gastos por mantenimiento y reparaciones		100,000	90,000
Gastos legales		408,080	636,104
Otros gastos		36,122,471	22,330,952
<b>Resultado por actividades Ordinarias</b>		<b>-3,643,209</b>	<b>1,392,265</b>
Otros Ingresos	13	10,618,258	189,290
Costos Financieros	14	2,312,521	1,228,400
Otros Gastos	15	84,411	11,054
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>		<b>4,578,117</b>	<b>342,101</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	16	828,000	200,000
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>		<b>3,750,117</b>	<b>142,101</b>
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		0	0
<b>Total Resultado Integral del Periodo</b>		<b>3,750,117</b>	<b>142,101</b>

*Carolina Peña Suarez*

CAROLINA DEL PILAR PEÑA SUAREZ

Representante legal  
C.C 1.121.927.479

*Ivan Mauricio Quiroz Moreno*

IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO

Contador Publico

*Jessica Johanna Pinto Fernandez*

JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ

CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE

T.P. 156865-T



Fundación Creemos Unidos  
Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño  
NIT. 900.022.730-8

<b>FUNDACION CREEMOS UNIDOS</b>		
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017</b>		
<b>(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)</b>		
	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
Ganancia del periodo	3,750,117	142,101
Ajustes por:	-	-
Depreciación PPyE	-	-
Reverso de pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo	-	-
Amortización de activos intangibles	-	-
Deterioro Instrumentos Financieros	-	-
Pérdidas por deterioro del valor de los activos intangibles	-	-
Reverso de pérdidas por deterioro del valor de las activos intangibil	-	-
Pérdida por deterioro de valor en revalorización del grupo de activos para su disposición	-	-
Cambio en el valor razonable de propiedad de inversión	-	-
Costos financieros netos	-	-
Inversión reconocida utilizando el método de participación	-	-
Cambios en inventarios	-	-
Cambios de beneficios a los empleados	(706,164)	(544,051)
Cambios en Provisiones Corrientes	1,299,000	1,130,000
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(11,800,000)	-
Cambio en impuestos diferidos	-	-
Cambio en impuestos corrientes	5,638,000	1,917,000
Cambios en intangibles	-	-
Cambios en otros activos no financieros	-	-
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13,000,000	-
Cambios en otros pasivos no financieros	-	-
<b>Efectivo generado de actividades de la operación</b>	-	-
Intereses pagados	-	-
Impuestos pagados	-	-
<b>Flujos netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>11,180,953</b>	<b>2,645,050</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Intereses recibidos	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Cobros por venta de inversiones	-	-
Venta de operación discontinuada, neto de efectivo	-	-
Adquisición de subsidiaria neta de efectivo adquirido	-	-
Incorporación de sociedad reconocida bajo el método de participac	-	-
Cambios de propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisición de propiedades de inversión	-	-
Adquisicon de otras inversiones	-	-
Dividendos por inversiones reconocida bajo el método de participa	-	-
Costos de desarrollo	-	-
<b>Flujos netos usados en las actividades de inversión</b>	-	-
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>		
Cobros por emisión de capital social	-	-
Cambios en ganancias o pérdidas acumuladas	-	-
Pago de costo de transacciones relacionados con préstamos	-	-
Adquisición de participación no controladora	-	-
Cambios en otras participaciones del patrimonio	-	-
Superavit Donaciones	-	-
Cambios en reservas	-	-
Utilidades de ejercicios anteriores	-	-
<b>Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financi</b>	-	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	17,722,589	15,077,539
Variación neta de efectivo y demás equivalente al efectivo	11,180,953	2,645,050
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre</b>	<b>28,903,542</b>	<b>17,722,589</b>
 <b>CAROLINA DEL PILAR PEÑA SUAREZ</b> Representante Legal C.C 1.121.927.479	 <b>IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO</b> Contador Publico T.P.122580 -T	
DICTAMINADO POR		
 <b>JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ</b> CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE T.P. 156865-T		



## Fundacion Creemos Unidos

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

### FUNDACION CREEMOS UNIDOS

#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018- 2017

(Cifras en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Adopcion por primera vez	Ganancias o perdidas acumuladas	Superavit (Donaciones)	Utilidad o déficit del presente ejercicio	Patrimonio total
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	12,000,000	-	(2,359,676)	-	142,101	9,782,425
Resultados del ejercicio					3,750,117	
Total otro resultado integral						
Transacciones (Movimientos del año)			142,101	-	(142,101)	
Cambio en la política contable						
Correccion de errores de periodos anteriores						
<b>Saldo reexpresado al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>12,000,000</b>	<b>-</b>	<b>(2,217,575)</b>	<b>-</b>	<b>3,750,118</b>	<b>13,532,542</b>

*Carolina Peña Suarez*

CAROLINA DEL PILARA PEÑA SUAREZ

Representante Legal  
C.C 1.121.927.479

*Ivan Mauricio Quiroz Moreno*

IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO

Contador Publico  
T.P 122580 -T

DICTAMINADOS POR

*Jessica Johanna Pinto Fernandez*

JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ

CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE

T.P. 156865-T



**Fundación Creemos Unidos**

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

(PESOS COLOMBIANOS)

**REVELACIÓN 1 - ENTIDAD REPORTANTE**

**FUNDACION CREEMOS UNIDOS** es una Entidad sin Ánimo de Lucro constituida mediante Acta constitutiva el 22 de abril de 2005 e inscrita ante Cámara de Comercio de Bogotá el día 12 de Mayo del año 2005, bajo el número 00085151 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Para el año 2016 cambio su domicilio a la ciudad de Villavicencio y se inscribió ante la Cámara de Comercio de Villavicencio el día 14 de Mayo de 2016 bajo el número 29174 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

LA **FUNDACIÓN CREEMOS UNIDOS**, tiene como objeto principal la promoción del desarrollo sostenible en Colombia y América Latina con el fin de beneficiar a los sectores menos favorecidos de la sociedad a través de acciones en los campos del desarrollo económico social, político y cultural a nivel local, regional, nacional e internacional. La fundación podrá ofrecer servicios educativos para el trabajo y desarrollo humano, con el objeto de actualizar, suplir conocimientos y formar, en aspectos académicos y laborales., así mismo con el objeto de mantener una acción permanente en lo personal, social y cultural puede acceder en la formación complementaria a la oferta de educación informal con el fin; de perfeccionar, renovar, profundizar conocimientos, habilidades técnicas, prácticas y desarrollar campañas educativas preventivas y servicios maternos en la educación a la primera infancia.

**REVELACIÓN 2 - PERIODO INFORMADO**

Informes financieros correspondientes al periodo de Enero 1 a Diciembre 31 de 2018- 2017.

**REVELACIÓN 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF), mediante la expedición de la Ley 1314 del 2009, por la cual se implementó el nuevo modelo de contabilidad y se definieron los organismos reguladores conformado por el gobierno nacional a través de los ministerios de comercio, industria y turismo (MCIT) y hacienda y crédito público (MHCP), y el organismo normalizador ejercido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, aplicando el Decreto N° 3022 del 27 Diciembre de 2013, que conforman el Grupo 2 ó NIIF para las PYMES.

En el año 2015 presenta el ESFA y a diciembre 31 de 2018, los estados financieros son presentados bajo NIIF.

La entidad adopto como políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos para preparar y presentar estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- **Materialidad o importancia relativa**

En la definición de políticas, estimaciones y errores se determinó que la información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

- **Cambios en políticas contables**

La entidad cambiará una política contable solo si el cambio:

- (a) es requerido por cambios de la norma NIIF aplicada, o
- (b) dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones' sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la entidad.



Fundación Creemos Unidos  
Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño  
NIT. 900.022.730-8

- **Estimaciones contables**

La Fundación aplicará estimaciones contables correspondientes para cada importe en libros de un activo o un pasivo que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores.

Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

- **Errores**

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- (a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes

En la medida en que sea practicable, la entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

- **Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos**

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: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

- **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias, los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.



**Fundación Creemos Unidos**

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

Los ingresos corresponden a las actividades ordinarias como a las ganancias.

- (a) Los ingresos de actividades ordinarias son los generados en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la prestación de servicios,
- (b) Ganancias son partidas que no son ingresos actividades ordinarias. Cuando se generan ganancias se reconocen en el estado del resultado por separado.

- **Base contable de acumulación (o devengo)**

Se elaborarán los estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se clasifican y registran como efectivo y equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin restricciones de pago a corto plazo (hasta 90 días)

Los equivalentes al efectivo más que para propósitos inversión o similares, tienen como fin cumplir los compromisos de pago a corto plazo, por lo cual son fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un insignificante cambio en su valor.

- **Instrumentos financieros**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en la FUNDACION CREEMOS UNIDOS y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Las cuentas por cobrar se generan del desarrollo de su objeto social y no de financiación por lo cual no se les aplica costo amortizado hasta un término máximo de 60 días que es el desarrollo normal de las operaciones, si el pago se aplaza más allá de esos términos comerciales y no se ha pactado una tasa de interés, se aplica método de costo amortizado para los periodos de 61 días en adelante, excepto los que se tengan pactados plazos superiores. Para lo cual se miden los activos financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés similar a la establecida en el plan de negocios de cada periodo.

**El Costo amortizado y método del interés efectivo se aplicó así:**

- El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero,
- menos los reembolsos del principal,
- más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.



Fundación Creemos Unidos

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

### Deterioro de instrumentos financieros

El deterioro de los instrumentos financieros activos se realiza de acuerdo con las siguientes estimaciones, por los días de vencimiento.

MIN	MAX	TASA
0	30	0%
31	60	20%
61	91	30%
91	120	50%
121	99999999	100%

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva que se tiene en cuenta para estos eventos como mínimo debe ser:

- Dificultades financieras significativas del deudor
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago del principal.
- Por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos.

Otros factores que también pueden ser evidencia de deterioro del valor incluyen los cambios significativos con un efecto adverso que hayan tenido lugar en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el que opera el deudor.

Para activos financieros individualmente o agrupados sobre la base de características similares, se les reconoce en forma progresiva deterioro teniendo como base los días transcurridos entre la fecha de la transacción y la fecha de medición.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, se revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. Se reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

- **Propiedad, planta y equipo**

Son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:



## Fundación Creemos Unidos

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

- (a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

En la adopción por primera vez se midieron los activos al Valor razonable como costo atribuido (según valoración de expertos).

Se medirán los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Se medirán todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Se reconocerán los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Se evaluará el deterioro, en cada fecha sobre la que se informa, revisando el importe en libros de sus activos, para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

- **Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados corresponden a todas las obligaciones adquiridas con el empleado como consecuencia de una relación laboral; sueldos y prestaciones sociales entre otras. Los beneficios a empleados se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes, cancelando la provisión existente y la diferencia se lleva a resultados.

- **Pasivos cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Es una obligación presente de la entidad surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelar la fundación espera desprenderse de beneficios económicos.

- **Impuesto a las ganancias - pasivos**

Incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales, se divide en:

- a. **Impuestos corriente**

Impuesto Corriente: se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes el valor a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

- b. **Impuestos diferidos**

Impuesto Diferido: se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el valor a recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.



**Fundación Creemos Unidos**

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

- **Patrimonio**

Es la participación residual en los activos de la fundación, una vez deducidos todos los pasivos. Incluye el capital social, el superávit por donaciones, los excedentes del ejercicio, los resultados acumulados, y utilidades o pérdidas retenidas de adopción por primera vez.

La fundación medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

- **Ingresos**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la fundación y adoptan una gran variedad de nombres, tales como Servicios de enseñanza, actividades sociales de salud y otras Actividades de Servicios comunitarios, sociales y personales.

- **Ingresos por actividades ordinarias**

Surgen en el curso de las actividades ordinarias de la fundación y adoptan una gran variedad de nombres, tales como Servicios de enseñanza, actividades sociales de salud y otras Actividades de Servicios comunitarios, sociales, culturales y personales; en los que la fundación es el contratista, prestación de servicios, ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres; siempre y cuando sea probable que obtenga los beneficios económicos con la transacción, y el importe pueda ser medido de forma fiable.

Fundación contabiliza ingresos de actividades ordinarias procedentes de Servicios de enseñanza, actividades sociales de salud y otras Actividades de Servicios comunitarios, sociales y personales en los que la fundación es el contratista, la prestación de servicios o la venta de bienes (si los produce o no la fundación para su venta o los adquiere para su reventa) y El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

La fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de otra entidad o por su cuenta propia y excluirá todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas u otros.

La fundación reconocerá ingresos de actividades ordinarias cuando sea probable que obtenga los beneficios económicos con la transacción, y el importe pueda ser medido de forma fiable. La fundación aplicará los criterios de reconocimiento por separado a cada transacción cuando sea necesario para reflejar la esencia de ésta y/o conjuntamente, cuando estén ligadas de forma que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

- **Prestación de servicios**

La fundación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de la prestación de servicios, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

- **Otros ingresos o ganancias**



## Fundación Creemos Unidos

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

- **Costo de venta**

Los costos de ventas surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

- **Gastos**

Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La fundación reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

**A continuación se detallan los saldos de cada una de las cuentas debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2018-2017**

DETALLE	2018	2017
<b>REVELACION 4</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>28,903,542.31</b>	<b>17,722,589.06</b>
CAJA GENERAL	566,542.66	4,815,276.64
AV VILLAS CTA AHORROS 601441470	234,894.98	298,917.42
BANCO FINANDINA CTA N.950001020	28,102,104.67	12,608,395.00
<b>REVELACION 5</b>		
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>11.800.000.00</b>	<b>0</b>
CLIENTES	11,800,000.00	0
<b>REVELACION 6</b>		



**Fundación Creemos Unidos**

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

<b>OTRAS PROVISIONES CORRIENTES</b>	<b>2,437,000.00</b>	<b>1,138,000.00</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	828,000.00	200,000.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	1,609,000.00	938,000.00
<b>REVELACION 7</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>0</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13,000,000.00	0
<b>REVELACION 8</b>		
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>11,734,000.00</b>	<b>6,096,000.00</b>
IVA POR PAGAR	11,734,000.00	6,096,000.00
<b>REVELACION 9</b>		
<b>PATRIMONIO</b>	<b>13.532.542,31</b>	<b>9,782,425.06</b>
CAPITAL SOCIAL	12,000,000.00	12,000,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,750,117.00	142,101.27
PERDIDAS ACUMULADAS	-2,217,574.94	-2,359,676.21
<b>REVELACION 10</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>487,996,599.00</b>	<b>325,906,509.00</b>
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	487,996,599.00	325,906,509.00
<b>REVELACION 11</b>		
<b>COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>390,698,894.38</b>	<b>262,759,750.00</b>
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	390,698,894.38	262,759,750.00
<b>REVELACION 12</b>		
<b>GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>100,940,914.00</b>	<b>61,754,575.00</b>
GASTOS DE PERSONAL	15,474,871	11,844,341.00



## Fundación Creemos Unidos

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño

NIT. 900.022.730-8

HONORARIOS	38,205,370	23,000,000.00
IMPUESTOS	2,143,433	2,234,604.00
SEGUROS	1,398,689	918,574.00
SERVICIOS	7,088,000	700,000.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	100,000	90,000.00
GASTOS LEGALES	408,080	636,104.00
DIVERSOS	36,122,471	22,330,952.00
<b>REVELACION 13</b>		
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10,618,258.00</b>	<b>189,290.27</b>
FINANCIEROS	618,258.23	102,849.27
DIVERSOS	10,000,000.00	86,441.00
<b>REVELACION 14</b>		
<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>2,312,521.00</b>	<b>1,228,400.00</b>
FINANCIEROS	2,312,521.00	1,228,400.00
<b>REVELACION 15</b>		
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>102,632.15</b>	<b>11,054.00</b>
GASTOS DIVERSOS	84,411.15	11,030.00
<b>REVELACION 16</b>		
<b>GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>828.000,00</b>	<b>200.000.00</b>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	828.000,00	200.000.00



**Fundación Creemos Unidos**

Conocimiento, experiencia, compromiso y excelencia en el desempeño  
NIT. 900.022.730-8

*Carolina Peña Suarez*

**CAROLINA DEL PILAR PEÑA SUAREZ**

Representante Legal

C.C. 1.121.927.479

*Ivan Mauricio Quiroz Moreno*

**IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO**

Contador Público

T.P.122580 -T

*Jessica Johanna Pinto Fernandez*

**JESSICA JOHANNA PINTO FERNANDEZ**

Revisor Fiscal

T.P. 156865-T