

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS



Señores
ASAMBLEA GENERAL,
La ciudad

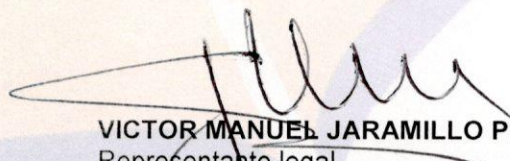
Nosotros el representante legal y el contador General de la **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**, certificamos que hemos preparados los completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral, estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2018, de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera a aplicables por los preparadores de información permanentes al grupo 3, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación Financiera de la **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**, al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los correspondientes a sus flujos de efectivo y, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas 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 efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, registrados de acuerdo con el corte de documentos del año 2018.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99.
8. En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Tuluá valle, al 01 día del mes marzo de 2019

Cordialmente,



VICTOR MANUEL JARAMILLO PELAEZ
Representante legal
C.C 2.631.303



CARLOS ALBERTO MENDOZA TASCON
Contador Publico
T.P. 55986- T

Carrera 24 No 30 -05 Tuluá – Valle Tel: 2249816 Cel:3104280159

FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON
NIT. No 900.420.053-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Expresados en Pesos)

ACTIVO	NOTA	2018	2017	VARIACIÓN \$	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	\$ 90.934	\$ 733.797	-\$ 642.863	-87,61%
Cuenta por cobrar	7	\$ -	\$ 371.151	-\$ 371.151	-100,00%
Otros Activos no Financieros	8	\$ -	\$ 7.788.450	-\$ 7.788.450	-100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 90.934	\$ 8.893.398	\$ -8.802.464	-98,98%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y Equipo	9	\$ 5.150.060	\$ 7.515.014	-\$ 2.364.954	-31,47%
Intangibles	10	\$ 924.252	\$ 1.031.433	-\$ 107.181	-10,39%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 6.074.312	\$ 8.546.447	\$ -2.472.135	-28,93%
TOTAL ACTIVO		\$ 6.165.246	\$ 17.439.845	\$ -11.274.599	-64,65%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	11	\$ -	\$ 4.105.691	-\$ 4.105.691	-100,00%
Cuentas por pagar	12	\$ 822.334	\$ 1.111.288	-\$ 288.954	-26,00%
Impuestos por pagar	13	\$ 209.000	\$ 486.000	-\$ 277.000	-57,00%
Pasivo por Beneficio a Empleados	14	\$ 3.450.052	\$ 8.542.110	-\$ 5.092.058	-59,61%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 4.481.386	\$ 14.245.089	-\$ 9.763.703	-68,54%
TOTAL PASIVO		\$ 4.481.386	\$ 14.245.089	\$ -9.763.703	-68,54%
PATRIMONIO					
Capital Social	15	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ -	0,00%
Superavit de Capital (Donaciones)		\$ 499.500	\$ 499.500	\$ -	0,00%
Excedente de Ejercicio		\$ 184.360	\$ 1.695.256	-\$ 1.510.896	-89,12%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.683.860	\$ 3.194.756	\$ -1.510.896	-47,29%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 6.165.246	\$ 17.439.845	\$ -11.274.599	-64,65%

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

VICTOR MANUEL JARAMILLO PELAEZ
Representante Legal
Ver Certificación adjunta

CARLOS ALBERTO MENDOZA TASCON
Contador
T.P 55986-T
ver Certificación adjunta

ORLANDO ORDOÑEZ BALANTA
Revisor Fiscal
T.P.21679-T
Ver Dictamen adjunto

FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON
NIT. No 900.420.053-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Expresados en Pesos)

NOTA	2018	%	2017	%	VARIACIÓN \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	16					
ACTIVIDADES DE SERV. SOCIAL (DONACIONES)	\$ 325.011.164		\$ 306.215.253		\$ 18.795.911	6,14%
RECUPERACIONES	\$ -		\$ -		\$ -	0,00%
CUOTAS DE ADMISIÓN Y/O AFILIACIÓN	\$ -		\$ -		\$ -	0,00%
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	\$ 325.011.164		\$ 306.215.253		\$ 18.795.911	6,14%
GASTOS OPERACIONALES	17					
Gastos de personal	\$ 93.044.060	28,6%	\$ 84.955.240	27,7%	\$ 8.088.820	9,52%
Honorarios	\$ 13.067.500	4,0%	\$ 12.844.000	4,2%	\$ 223.500	1,74%
Arrendamientos	\$ 180.001	0,1%	\$ -	0,0%	\$ 180.001	100,00%
Seguros	\$ -	0,0%	\$ 140.000	0,0%	\$ -140.000	-100,00%
Servicios	\$ 27.394.787	8,4%	\$ 25.762.539	8,4%	\$ 1.632.248	6,34%
Adecuaciones e Instalaciones	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	0,00%
Gastos Legales	\$ 566.770	0,2%	\$ 150.050	0,0%	\$ 416.720	277,72%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ -	0,0%	\$ 85.000	0,0%	\$ -85.000	-100,00%
Gasto de Viaje	\$ -	0,0%	\$ -	0,0%	\$ -	0,00%
Depreciaciones	\$ 2.346.030	0,7%	\$ 1.623.486	0,5%	\$ 722.544	44,51%
Amortizaciones	\$ 902.181	0,3%	\$ 659.267	0,2%	\$ 242.914	36,85%
Diversos	\$ 187.745.949	57,8%	\$ 176.911.616	57,8%	\$ 10.834.333	6,12%
Provisiones	\$ 130.207	0,0%	\$ -	0,0%	\$ 130.207	100,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 325.377.485	100,1%	\$ 303.131.198	99,0%	\$ 22.246.287	7,34%
EXCEDENTE NETO OPERACIONAL	-\$ 366.321	-0,1%	\$ 3.084.055	1,0%	-\$ 3.450.376	-111,88%
+INGRESOS FINANCIEROS	\$ 5.896	0,0%	\$ 5.817	0,0%	\$ 79	1,37%
(-) GASTOS FINANCIEROS	\$ 767.174	0,2%	\$ 869.080	0,3%	-\$ 101.905	-11,73%
(-)GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 141.693	0,0%	\$ 40.637	0,0%	\$ 101.056	248,68%
	-\$ 902.971	-0,3%	-\$ 903.900	-0,3%	\$ 929	-0,10%
Más:						
GANANCIAS	19					
Diversos	\$ 1.662.652	0,5%	\$ 1.102	0,0%	\$ 1.661.550	150775,86%
	\$ 1.662.652	0,5%	\$ 1.102	0,0%	\$ 1.661.550	150775,86%
TOTAL EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO	\$ 393.360	0,1%	\$ 2.181.257	0,7%	-\$ 1.787.897	-81,97%
IMPUESTO SOBRE LOS EXCEDENTES	20					
	\$ 209.000	0,1%	\$ 486.000	0,2%	-\$ 277.000	-57,00%
TOTAL EXCEDENTE NETO	\$ 184.360	0,1%	\$ 1.695.256	0,6%	-\$ 1.510.896	-89,12%
(+) EJECUCION EXCEDENTE AÑO ANTERIOR	21					
(-) APROPIACION RESERVA DESTINACION ESPECIFICA AGOTABLE						
	\$ 1.695.256	0,5%	\$ 3.406.681	1,1%	-\$ 1.711.425	-50,24%
	-\$ 1.695.256	-0,5%	-\$ 3.406.681	-1,1%	\$ 1.711.425	50,24%
EXCEDENTE PRESENTE VIGENCIA	\$ 184.360	0,1%	\$ 1.695.256	0,6%	-\$ 1.510.896	-89,12%

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

VICTOR MANUEL JARAMILLO PELAEZ
Representante Legal
ver Certificación adjunta

CARLOS ALBERTO MENDOZA TASCON
Contador
T.P 55986-T
ver Certificación adjunta

ORLANDO ORDOÑEZ BALANTA
Revisor Fiscal
T.P.21679-T
Ver Dictamen adjunto

FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON
NIT. No 900.420.053-7
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Expresados en Pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	NOTA	2018	2017
RESULTADOS DEL EJERCIO A DICIEMBRE 31		\$ 184.360	\$ 1.695.256
PERDIDAS QUE NO AFECTAN EL EJERCICIO			
Variación depreciación	\$	2.364.954	\$ 1.623.486
Variación Amortización de diferidos	\$	107.181	\$ 698.867
Total	\$	2.472.135	\$ 2.322.353
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Colocación de cartera de créditos a corto plazo	\$	371.151	\$ 124.819
Variación de otros activos financieros	\$	7.788.450	\$ (7.788.450)
Variación en proveedores	\$	(4.105.691)	\$ 4.105.691
Variación de cuentas por pagar	\$	(288.954)	\$ (1.186.890)
Impuesto gravámenes y tasas	\$	(277.000)	\$ (188.000)
Variación de obligaciones laborales	\$	(5.092.058)	\$ 6.973.291
Total	\$	(1.604.102)	\$ 2.040.461
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra licencia software	\$	-	\$ -
Compra de otros activos	\$	-	\$ (4.339.928)
Aplicación de excedentes	\$	(1.695.256)	\$ (1.401.482)
Total	\$	(1.695.256)	\$ (5.741.410)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Total	\$	-	\$ -
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	\$	(642.863)	\$ 316.660
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	\$	733.796	\$ 417.136
	\$	90.934	\$ 733.796

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

VÍCTOR MANUEL JARAMILLO PELAEZ
Representante Legal
Ver Certificación adjunta

CARLOS ALBERTO MENDOZA TASCON
Contador
T.P. 55986-T
ver Certificación adjunta

ORLANDO ORDOÑEZ BALANTA
Revisor Fiscal
T.P. 21679-T
Ver Dictamen adjunto



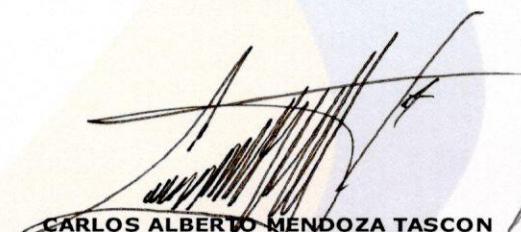
Fundación
José Herney Gómez Rendón
Nit. 900.420.053-7

FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON
NIT. 900.420.053-7
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	SALDO 2017	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 2018
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000.000	\$ -	\$ -	\$ 1.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL (DONACIONES)	\$ 499.500	\$ -	\$ -	\$ 499.500
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EXCEDENTES	\$ 1.695.256	\$ 184.360	\$ 1.695.256	\$ 184.360
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 3.194.756</u>	<u>\$ 184.360</u>	<u>\$ 1.695.256</u>	<u>\$ 1.683.860</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


VICTOR MANUEL JARAMILLO PELAEZ
Representante Legal
Ver Certificación adjunta


CARLOS ALBERTO MENDOZA TASCON
Contador
T.P. 55986-T
ver Certificación adjunta


ORLANDO ORDOÑEZ BALANTA
Revisor Fiscal
T.P. 21679-T
Ver Dictamen adjunto

REVELACIONES EE.FF. 2018 NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)



Contenido

Las presentes revelaciones se refieren al estado de situación financiera, estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017	1
NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA FUNDACION	1
Nota 2. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	4
Nota 3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO	4
Nota 4: BASES PARA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	4
Nota 4.1. Marco conceptual para la información financiera	4
Nota 4.2. Base contable de acumulación o devengo	7
Nota 4.3. Frecuencia de la Información	7
Nota 4.4. Moneda funcional y de presentación	7
Nota 4.5. Uso de estimaciones y juicios	7
Nota 4.6. Importancia relativa y materialidad	8
Nota 4.7. Negocio en marcha	8
NOTA 5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS ...	9
Nota 5.1 Efectivo y equivalentes del efectivo	9
Nota 5.2 Inversiones	9
Nota 5.3 Cuentas por Cobrar	10
Nota 5.4 Propiedad Planta y Equipo	11
Nota 5.4.1 Medición Inicial	11
Nota 5.4.2 Medición posterior	11
Nota 5.5 OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR	15
Nota 5.6 Ingresos	16
Nota 5.7 Arrendamientos	17
NOTA: 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	17
Nota 6.1 Cajas	17
Nota 6.2 Bancos (Cuentas corrientes)	18
Nota 6.3 Bancos (Cuentas de ahorro)	18

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR	19
NOTA 8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	19
NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19
Nota 9.1 Equipo de Oficina	19
Nota 9.2 Equipo de Computación	20
Nota 9.3 Depreciación Acumulada	20
NOTA 10 INTANGIBLES	20
NOTA 11 PROVEEDORES	21
NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR	21
Nota 12.1 Costo y Gasto por Pagar	21
Nota 12.2 Retención en La Fuente	22
Nota 12.3 Retenciones y Aportes de Nomina	22
Nota 12.4 Acreedores Varios	22
NOTA 13 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	22
NOTA 14 PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	24
NOTA 15 PATRIMONIO	25
Nota 15.1 Capital Social	25
Nota 15.2 Superávit de Capital	25
Nota 15.3 Excedentes	25
NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES	26
NOTA 17 GASTOS OPERACIONALES	26
Nota 17.1 Gastos de Personal	26
Nota 17.2 Honorarios	27
Nota 17.3 Arrendamientos	27
Nota 17.4 Servicios	27
Nota 17.5 Gastos Legales	28
Nota 17.6 Depreciaciones	28
Nota 17.7 Amortizaciones	28
Nota 17.8 Diversos	29
Nota 17.9 Provisiones	29

NOTA 18 GASTOS NO OPERACIONALES.....	29
NOTA 19 GANANCIAS	30
NOTA 20 IMPUESTO SOBRE LOS EXCEDENTES.....	30
NOTA 21 EJECUCION EXCEDENTE AÑO ANTERIOR-APROPIACION RESERVA DESTINACION ESPECIFICA AGOTABLE.	30

Las presentes revelaciones se refieren al estado de situación financiera, estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA FUNDACION

La fundación **JOSE HERNEY GOMEZ RENDON** es una entidad privada sin ánimo de lucro, constituida por documento privado del 4 de marzo de 2011 de Tuluá, inscrita en la cámara de comercio el 10 de Marzo de 2011 bajo el Nro. 428 Del libro I. La Fundación **JOSE HERNEY GOMEZ RENDON** tendrá como objeto social, el de contribuir en la sociedad en general, diseñando y desarrollando programas y proyectos para ayudar al desarrollo personal, familiar, social, intelectual, laboral y económico de la población Colombiana, aportando capital humano y prestando asistencia en todo lo humanamente posible, encausada al cumplimiento de los **DERECHOS FUNDAMENTALES, SOCIALES, ECONÓMICOS, EDUCATIVOS, RECREATIVOS, CULTURALES Y CONSTITUCIONALES DE COLOMBIA.**

OBJETIVOS ESPECIFICOS

Con el fin de cumplir el objeto social, la fundación tendrá los siguientes objetivos específicos:

- a) Contribuir al desarrollo y logro de la paz, mediante la educación y progreso integral de la niñez, la juventud, madres cabeza de hogar y adultos mayores.
- b) Diseñar y desarrollar proyectos de orden social y económico, con el fin de brindar a los menores de edad, madres cabeza de hogar y adultos mayores, planes integrales de nutrición, recreación, atención médica y psicológica, con formación intelectual y deportiva.
- c) Crear y desarrollar programas de asistencia, capacitación y jornadas en servicios de salud para todas aquellas personas que no disfrutaban del Sistema de Seguridad Social Integral del Estado, a través de entidades

especializadas en la prestación de los mismos; otorgando ayudas de orden económico encausado a lograr este objetivo.

- d) Beneficiar las personas más vulnerables, primordialmente la población de escasos recursos, con proyectos de formación y capacitación formal e informal en busca de mejorar su nivel de vida.
- e) Brindar a los miembros de la sociedad que lo necesiten, la oportunidad de capacitarse profesional y técnicamente, con el fin de desarrollar sus habilidades y capacidades físicas e intelectuales, permitiendo y facilitando el ingreso a la vida laboral en condiciones dignas y justas.
- f) Proporcionar información y asesoría necesaria para acceder y beneficiarse con los subsidios de vivienda otorgados por el Gobierno Nacional, a través de las entidades públicas del orden nacional, departamental, distrital y las diferentes cajas de compensación familiar.
- g) Otorgar auxilio económico a quienes resulten beneficiados por parte de la fundación, destinados a sufragar los gastos de escrituración y obras para el mejoramiento de vivienda, en lo correspondiente a elementos de primera necesidad, en especial, los servicios domiciliarios de agua potable, energía eléctrica y alcantarillado.
- h) Crear y fomentar estrategias, dirigidas a desarrollar proyectos y/o planes que conlleven a brindar apoyo y protección a los menores de edad, madres cabeza de hogar y adultos mayores, que requieran ayuda económica, educativa y moral.
- i) Diseñar, planificar y desarrollar, actividades dirigidas a mejorar las condiciones de vida de aquellas personas y colectividades que se encuentren en extrema pobreza, vulnerabilidad e indefensión. Aportando los elementos y mecanismos necesarios para iniciar y optimizar los procesos de integración social y de acceso al trabajo, facilitando y potenciando con esta labor, la construcción del derecho a una vida digna, acorde con la situación económica y social del País.
- j) Participar en los organismos de planeación territorial y hacer parte en temas de desarrollo social-comunitario, ecológico y ambiental, además, participar en las organizaciones, actividades y proyectos dirigidos a

promover los derechos que se incorporan en desarrollo del objeto social de la fundación.

- k) Fomentar los lazos de amistad y pertenencia entre los miembros de la fundación, sus familiares y, demás personas relacionadas con el objeto social de la entidad, con el fin de obtener el mejor resultado en todas las actividades que se desarrollen en pro de la consecución de las metas propuestas.
- l) Desarrollar actividades meritorias y de desarrollo social que promuevan y garanticen la protección y materialización de los derechos fundamentales de las poblaciones de especial protección constitucional, buscando la asistencia y promoción de las minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación; tales como niños, niñas, adolescentes y jóvenes, personas con discapacidad, adultos mayores, grupos y comunidades étnicas, víctimas del conflicto, población desmovilizada, mujeres, población con orientación sexual e identidad de género diverso, población reclusa, población en situación de pobreza y pobreza extrema, población rural o campesina.

Cambio su nombre de **HUELLAS DE JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**. Por el de **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**, según Acta Nro. 2-2014 del 24 de Octubre del 2014.

La Fundación tiene su domicilio Principal en la Cra 24 Nro. 30-05 de Tuluá (V).

La Dirección, la Administración y vigilancia de la fundación estará a cargo de.

- A) La Asamblea general de Miembros.
- B) La Junta Directiva
- C) Presidente de la Fundación
- D) Revisor Fiscal

La Asamblea General sesiona de manera ordinaria por lo menos una vez al año entre el 1 de enero y el 1 de abril de cada año.

La Junta Directiva sesiona mensualmente para dirigir las operaciones de la Compañía.

Nota 2. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018, serán aprobados para su publicación el 15 marzo de 2018, siendo esto autorizado por la asamblea general

Nota 3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

En cumplimiento de la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 y 2496 de diciembre del año 2015 y sus respectivas modificaciones, los estados financieros de **la FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**, al corte 31 Diciembre de 2018, son preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades-NIIF para las microempresas en su versión 2009, autorizadas por el IASB en español, la cual corresponde al marco normativo indicado para los preparadores de información que integran el Grupo 3, al cual pertenece la Entidad.

Nota 4: BASES PARA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 4.1. Marco conceptual para la información financiera

El marco conceptual para la información financiera señala que el objetivo de la información financiera con propósito general, es proporcionar información financiera sobre **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**.

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones, que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios. Por consiguiente, los Estados Financieros están concebidos para reflejar las necesidades de los usuarios, entendiendo que los principales usuarios de los estados financieros suelen ser: los propietarios, sus directores, las entidades financieras, los acreedores, el Gobierno Nacional y sus organismos, entre otros.

Otro de los objetivos es dar cuenta de la gestión de la administración.

Los estados financieros de **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON** al 31 de diciembre de 2018 se presentarán según El Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas adoptadas para su utilización en Colombia, y presentará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF, exige el uso de estimaciones y criterios contables. De igual forma, exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

La hipótesis fundamental que guía el desarrollo, la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera es Negocio en Marcha, la cual indica que los estados financieros se preparan sobre la base de que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Los Estados Financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de una entidad, agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos: Los elementos que miden la situación financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio; en el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

Los elementos definidos en el marco conceptual de la NIIF, representan el eje fundamental sobre el cual se desarrolla los estándares internacionales de presentación de reportes financieros, al punto que sobre esta base se determina

La forma de Reconocer, Medir, Presentar y Revelar las operaciones de **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**.

El reconocimiento: es el proceso de incorporar en los Estados Financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga. de la **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**
- b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

- c) La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisfice esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.
- d) La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros.

LA MEDICIÓN

Es el proceso de determinar cuantías o valores en los que se mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La "Medición involucra la selección de una base de Medición."

La base de Medición para **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**, es preparar sus estados financieros, será el costo histórico.

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

DETERIORO Y VALOR RECUPERABLE:

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **LA FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON** evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, **La Fundación Jose Herney Gómez Rendón** reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

MEDICIÓN

La Fundación Jose Herney Gómez Rendón medirá, la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que esta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

Nota 4.2. Base contable de acumulación o devengo

La **Fundación José Herney Gómez Rendón** elabora sus estados financieros utilizando la base contable de causación. Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

Nota 4.3. Frecuencia de la Información

La **Fundación José Herney Gómez Rendón** preparará y difundirá un juego completo de estados financieros al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre, o en periodos inferiores si la administración o los propietarios lo consideran conveniente.

Nota 4.4. Moneda funcional y de presentación

Moneda funcional y de presentación: de la FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON, utiliza el **peso colombiano** como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

Nota 4.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados financieros requiere que la administración realice Juicios, estimaciones y supuestos que afecta la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados por los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que se revisan la estimación y los periodos futuros afectados

Nota 4.6. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información, por consiguiente, al preparar los estados financieros, el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los activos. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 1,0% de los activos, según el caso se describen valores inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Nota 4.7. Negocio en marcha

Los Estados Financieros de **la FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON** se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible.

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la compañía no tenga la capacidad para continuar como negocio en marcha durante el periodo siguiente al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

Nota 5.1 Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, derechos fiduciarios, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos desde su fecha de adquisición, los sobregiros contables, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

La medición inicial de las transacciones reconoce al valor nominal o costo de transacción, medido en la moneda funcional. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo, una inversión financiera para que pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

En la medición posterior, los equivalentes de efectivo se medirán después de su reconocimiento inicial, por el valor del efectivo que se recibirá por su liquidación. Si existen inversiones superiores a tres (3) meses o con alto grado de riesgo de cambio en su valor, se reclasificarán a inversiones.

Nota 5.2 Inversiones

Para la **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON** las inversiones son instrumentos financieros en los que tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener rendimientos Financieros generalmente corresponden a instrumentos de deuda.

La **Fundación Jose Herney Gómez Rendón** hará el reconocimiento cuando en el proceso de incorporar en los Estados Financieros una partida cumpla con los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la fundación y
- b. La partida tenga un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface los criterios anteriores no se ratifican mediante la revelación de las políticas contables ni tampoco a través de notas u otro material explicativo, las inversiones se medirán al costo histórico el cual está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización este incluye los costos originados en su adquisición, los cuales deben medirse al final del período, conforme se establece en los párrafos, la medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que La Fundación mide los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos en sus Estados Financieros.

Nota 5.3 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar de la **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ** corresponden a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente.

La Fundación hará el reconocimiento cuando en el proceso de incorporar en los Estados Financieros una partida sea probable que traerá cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la fundación y la partida tenga un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad, la falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface los criterios anteriores no se ratifican mediante la revelación de las políticas contables ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

La Fundación realizara la medición de sus cuentas por cobrar al costo histórico, se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente, cuando no se tenga certeza de poder recuperar dicha cuenta por cobrar se debe establecer una cuenta que muestre el deterioro (provisión) la cual la va a disminuir y se debe efectuar la acusación de los intereses pendientes de cobro, registrándolo en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

Nota 5.4 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

Posee la **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**, que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social, o con propósitos administrativos que generarán beneficios económicos futuros, el costo del elemento puede medirse con fiabilidad y se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

La Fundación hará el reconocimiento cuando en el proceso de incorporar en los Estados Financieros una partida cumpla con los criterios para el reconocimiento establecidos en "Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos."

Los terrenos que sean adquiridos por la Fundación y que sean para el beneficio social de la comunidad en general se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta.

Nota 5.4.1 Medición Inicial

Las propiedades, planta y equipo de la Fundación serán valorados a su costo. El costo de los terrenos, instalaciones o equipos en la Fundación, comprenden su precio de adquisición, incluidos los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Cuando se determine el precio de adquisición se deben deducir los descuentos y rebajas comerciales.

Nota 5.4.2 Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. En las propiedades de inversión, su medición posterior se hará a su valor razonable, siempre y cuando para obtenerlo no se genere un esfuerzo o costo desproporcionado para la entidad; de ser así, se medirán al costo.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

Las unidades de reemplazo (repuestos) se catalogarán como propiedad, planta y equipo siempre y cuando su importe sea significativo (es decir, cuando supere el 50% del valor del activo y cuando afecta significativamente su capacidad de operación), se espere emplear exclusivamente en un activo fijo y se utilice por más de doce (12) meses.

Con excepción de las propiedades de inversión (las cuales no se deprecian mientras se cumplan los requerimientos para ser mantenidas como tal), la depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Tipo de activo	Método de depreciación	Vida útil
Construcciones y edificaciones	Línea recta	Criterio definido mediante tasación
Equipo de oficina	Línea recta	5 años
Equipos de computación y comunicación	Línea recta	4 años
Flota y equipo de transporte	Línea recta	4 años
Acueductos, plantas y redes	Línea recta	20 años

Para el caso de la **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON.**, el valor residual de sus activos fijos es cero (0). La vida útil estimada y el método de depreciación de la cuenta propiedad, planta y equipo se revisan periódicamente (es decir cada vez que haya indicios de cambios significativos en la vida útil o método de depreciación) para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedad, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada Estado de Situación Financiera.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado son

indicadores de que el valor residual o la vida útil ha cambiado desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. El cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil se contabilizará como un cambio de estimación contable.

Los costos posteriores a la adquisición se reconocen como elemento de propiedad, planta y equipo sólo si se cumplen con los criterios de reconocimiento. En consecuencia los costos del servicio rutinario no se reconocen en el costo de la propiedad, planta y equipo, sino en el resultado del periodo.

Depreciación – Medición inicial:

Con excepción de las propiedades de inversión (los cuales no se deprecian mientras se cumplan los requerimientos para ser mantenidos como tal), la depreciación de un activo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso (cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por la gerencia). Esto significa que el inicio del reconocimiento de la depreciación no necesariamente ocurre en el momento en que el activo es puesto en uso debido a que el activo puede requerir de pruebas antes de estar en condiciones de operar a niveles comerciales (es decir, como lo tiene previsto la Alta Gerencia).

Depreciación – Medición posterior:

La **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**, distribuirá el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática según el método de depreciación elegido (línea recta).

En las mejoras a bienes propios su vida útil será la del bien, en la cual se realizó la mejora o remodelación.

Deterioro – medición inicial:

(Los activos de propiedad, planta y equipo se someterán a pruebas de deterioro, de acuerdo a lo estipulado por el capítulo 9 del Decreto 2706 del 2012. En donde se explica cómo debe proceder La Fundación Jose Herney Gómez Rendón, para la revisión del importe en libros de sus activos, cómo ha de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.

Si el valor en libros de un activo es mayor que el valor recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente en el resultado del periodo. Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedad, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

Indicios de la existencia de deterioro de valor de los activos fijos son los siguientes:

- Disminución del valor de mercado
- Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que opera
- Incremento en la tasa de interés del mercado
- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

Deterioro – medición posterior:

Cuando con posterioridad a la detección de deterioro, existan condiciones y evidencia suficiente de que el valor recuperable supera el importe en libros, este deterioro se reversará hasta el monto en que se haya reconocido, presentándose su efecto en el resultado del periodo en el que se practicó esta nueva evaluación.

En casos en que el elemento de propiedad, planta y equipo se encuentre en condiciones de ser usado con una antigüedad mayor a noventa (90) días, pero que a la fecha de los estados financieros aún no se haya puesto en uso, el activo se someterá a pruebas individuales de deterioro.

Retiros y Ventas:

El valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja de los registros contables por su retiro; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o retiro. La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedad, planta y equipo, corresponde a la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga de la venta del activo y su valor en libros. Dicha pérdida o ganancia se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas; en caso de ser ganancia, no se reconoce como ingreso de actividad ordinaria.

Para determinar el "importe neto" de la venta, se deducen los gastos directamente atribuibles a la venta, como pueden ser los gastos de publicidad, honorarios legales, retiro o rehabilitación, entre otros. Si se aplazase el pago a recibir por el elemento, la contrapartida recibida se reconocerá inicialmente al precio equivalente de contado. La diferencia entre el importe nominal de la cuenta por cobrar y el precio equivalente de contado se reconocerá como un ingreso por intereses.

Nota 5.5 OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR

La **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON** desarrollara el conocimiento, medición, baja en cuentas e información a revelar de las obligaciones financieras y las cuentas por pagar.

Para la entidad un pasivo financiero corresponde a las cuentas por pagar comerciales, documentos y préstamos por pagar las cuales configuran una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros.

La Fundación hará el reconocimiento inicial a las obligaciones financieras y obligaciones por pagar en los estados financieros solo cuando sea probable cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida que entre o salga de la fundación, la partida debe de tener un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad, se medirán tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar a su costo histórico, también efectuará la causación de intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

La entidad dará de baja un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar cuando haya sido pagado o cancelado en su totalidad o bien haya expirado, cuando se condone la obligación o cuenta por pagar o se realice su castigo.

OBLIGACIONES LABORALES

Para la Fundación las obligaciones laborales comprenden los tipos de contraprestaciones que se les proporcionan a los trabajadores a cambio de sus servicios, reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que

estos tengan derecho como un gasto, a menos que otra norma exija que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

Las obligaciones a corto plazo con los empleados comprende los salarios, aportes a la seguridad social y las prestaciones sociales como primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, se medirá el valor reconocido de acuerdo a lo dicho en el "Reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados" por el valor que se espera haya que pagar por esos servicios, teniendo en cuenta que los beneficios por terminación del periodo de empleo en la entidad no proporcionan beneficios económicos futuros, la fundación lo reconocerá en resultados como un gasto de forma inmediata.

Para el caso de los despidos sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados no se reconocerá provisiones.

Nota 5.6 Ingresos

La **FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON**, aplicara al contabilizar los ingresos correspondientes a las transacciones, derivadas de la prestación del servicio en cumplimiento de su objeto social y otros ingresos, reconocerá los ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente y sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, que hayan incrementos en los activos o disminuciones en los pasivos.

Medirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, la Fundación deberá tener en cuenta el valor de cualesquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas, esta medición se realizara al valor razonable.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio, considerando la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados, las inspecciones del trabajo ejecutado y la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo. Los otros ingresos corresponden a los conceptos diferentes de la venta de bienes y la prestación de servicios, su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

Nota 5.7 Arrendamientos

Se aplicará a los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quede obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de estos activos, se reconocerán los pagos de arrendamientos como gastos y por tanto afectará directamente el estado de resultados, en caso de cualquier contrato de arrendamiento que ofrece la entidad se tratara como arrendamiento operativo y por tanto, no habrá lugar a ningún registro contable al inicio del contrato de arrendamiento, si el contrato incluye cláusula de opción de compra y esta se ejerce el valor de opción se registrara como activo de acuerdo con su naturaleza, su medición será al costo según lo estipulado en el respectivo contrato de arrendamiento.

NOTA: 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo se detalla de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 90.934	\$ 733.797	-\$ 642.863	-88%
Total	\$ 90.934	\$ 733.797	-\$ 642.863	-88%

- El Efectivo y Equivalentes en la Fundación comprenden los recursos financieros que posee la entidad para hacer frente a sus obligaciones de corto y largo plazo, así mismo registra los valores por pagar a la entidad correspondiente a cualquier deudor, lo anterior está compuesto por los siguientes:

Nota 6.1 Cajas

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Caja General	\$ 57.707	\$ 256.229	-\$ 198.522	-77%
Total	\$ 57.707	\$ 256.229	-\$ 198.522	-77%

- Las cajas de la Fundación están compuestas por recursos en efectivo los cuales son utilizados para el pago inmediato de obligaciones con los proveedores y/o ayudas por pagar; el periodo 2018 cerró con un saldo en cajas 77% menor al saldo del año inmediatamente anterior, esto debido al logro de cancelar en sus pasivos el total del saldo de proveedores.

Nota 6.2 Bancos (Cuentas corrientes)

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Bancos Cta Corriente	\$ -	\$ 615	-\$ 615	-100%
Total	\$ -	\$ 615	-\$ 615	-100%

- En la cuenta Bancos, la Fundación poseía dos cuentas, una de ellas es la cuenta Corriente Numero 2100-319-4259, del Banco Caja Social Colmena; a la fecha de los presentes estados financieros el saldo de esta cuenta es de cero pesos. (\$0), esto debido a que se decidió cancelar dicha cuenta bancaria.

Nota 6.3 Bancos (Cuentas de ahorro)

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Cuentas de Ahorro	\$ 33.227	\$ 476.953	-\$ 443.727	-93%
Total	\$ 33.227	\$ 476.953	-\$ 443.727	-93%

- La cuenta de ahorro de la Fundación representa los recursos en efectivo, depositados en la entidad financiera y de la cual se realizan la mayoría de las transferencias de pago de la misma, esta cuenta en el periodo en cuestión finalizó con un saldo de treinta y tres mil doscientos veintisiete pesos (\$33.227), Obtuvo una variación negativa del 93% frente al mismo periodo del año 2017, esta baja de saldo se da para la cancelación de la cuenta de proveedores y otros.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Cuenta por Cobrar	\$ -	\$ 371.151	-\$ 371.151	-100%
Total	\$ -	\$ 371.151	-\$ 371.151	-100%

Las Cuentas por Cobrar presentaron una variación del -100%, para el periodo año 2018 el saldo fue de cero pesos.

NOTA 8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Otros Activos No Financieros	\$ -	\$ 7.788.450	-\$ 7.788.450	0%
Total	\$ -	\$ 7.788.450	-\$ 7.788.450	0%

Los otros activos no financieros se presenta en saldo cero (\$0), esto debido a que la Fundación no genero a su cierre del presente periodo compromisos de cuentas por cobrar por este concepto.

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota 9.1 Equipo de Oficina

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Equipo de oficina	\$ 4.169.729	\$ 4.169.729	\$ -	0%
Total	\$ 4.169.729	\$ 4.169.729	\$ -	0%

Los equipos de oficina no presentaron una variación significativa frente al año anterior debido a que no surgió la necesidad de comprar nuevos elementos de equipo de oficina.

Nota 9.2 Equipo de Computación

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Equipo de comunicación y cómputo	\$ 6.447.850	\$ 6.447.850	\$ -	0%
Total	\$ 6.447.850	\$ 6.447.850	\$ -	0%

Los equipos de comunicación y cómputo no presentaron variación frente al año inmediatamente anterior debido a que no surgió la necesidad de adquirir nuevos elementos.

Nota 9.3 Depreciación Acumulada

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Depreciación Acumulada	-\$ 5.467.519	-\$ 3.102.565	-\$ 2.364.954	76%
Total	-\$ 5.467.519	-\$ 3.102.565	-\$ 2.364.954	76%

- El valor depreciable de la propiedad planta y equipo se distribuye el importe a lo largo de su vida útil, en una forma sistemática por el método de la Línea Recta, el cual fue aplicado presentando una variación de 2.364.954 comparado con el año inmediatamente anterior.

NOTA 10 INTANGIBLES

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
INTANGIBLES	\$ 924.252	\$ 1.031.433	-\$ 107.181	-10%
Total	\$ 924.252	\$ 1.031.433	-\$ 107.181	-10%

Corresponde al valor de la licencia después de la amortización mensual a la que tiene derecho según la sección 18 de la NIIF para Pyme: Activos intangibles distintos de la plusvalía, en su párrafo 18.18 indica la amortización de activos intangibles a la cual se adapta la Fundación, en concordancia con lo anterior y según lo dicho en el módulo mencionado, las licencias de Software hacen parte fundamental de los equipos de cómputo y gracias a ella se desarrolla el objeto social desde la parte administrativa, cumpliendo con la definición bajo NIIF de

Activo, así pues en el periodo 2018 la fundación tiene un saldo en licencias de un millón setecientos treinta mil trescientos pesos. (\$924.252).

NOTA 11 PROVEEDORES

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
PROVEEDORES	\$ -	\$ 4.105.691	-\$ 4.105.691	100%
Total	\$ -	\$ 4.105.691	-\$ 4.105.691	100%

Registra el valor adeudado a las entidades o personas naturales que proveen los suministros necesarios para que el objeto social de la Fundación sea llevado a cabalidad. Para el presente caso la fundación culmino el año con un saldo de cero pesos (\$0), dando cumplimiento en sus obligaciones.

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Cuentas por pagar	\$ 822.334	\$ 1.111.287	-\$ 288.953	-26%
Total	\$ 822.334	\$ 1.111.287	-\$ 288.953	-26%

Representan los valores adeudados por la Fundación a otras entidades que no necesariamente afectan el objeto social del ente. A continuación, se relacionan:

Nota 12.1 Costo y Gasto por Pagar

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 716.550	\$ 555.060	\$ 161.490	100%
Total	\$ 716.550	\$ 555.060	\$ 161.490	100%

Comprende las obligaciones fijas de la entidad, en este caso la Fundación cerro con un saldo de \$716.550 correspondientes al pago de servicios públicos.

Nota 12.2 Retención en La Fuente

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Retenciones en la fuente	\$ 105.784	\$ 117.649	-\$ 11.865	-10%
Total	\$ 105.784	\$ 117.649	-\$ 11.865	-10%

Comprende el valor por pagar a la Dian, correspondiente a las retenciones a título de renta practicadas por la Fundación a sus proveedores, obtuvo un saldo menor al periodo anterior de acuerdo a los movimientos correspondientes.

Nota 12.3 Retenciones y Aportes de Nomina

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Retenciones y aportes de Nomina	\$ -	\$ 399.078	-\$ 399.078	100%
Total	\$ -	\$ 399.078	-\$ 399.078	100%

Corresponden al valor retenido por pagar por concepto de aportes Parafiscales en el periodo del año 2018, el cual cerro el periodo con saldo cero (\$0).

Nota 12.4 Acreedores Varios

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Acreedores Varios	\$ -	\$ 39.500	-\$ 39.500	-100%
Total	\$ -	\$ 39.500	-\$ 39.500	-100%

Comprende los valores adeudados por otros acreedores, los cuales no son necesariamente proveedores de la entidad, pero si son valores adeudados para el cumplimiento de su objeto social, como lo son las ayudas sociales las cuales se imputan por esta cuenta contable, en este periodo frente al anterior la Fundación disminuyo el saldo de la obligación cerrando con un saldo de cero pesos.

NOTA 13 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Impuesto de Renta 20%	\$ 209.000	\$ 486.000	-\$ 277.000	-57%
Total	\$ 209.000	\$ 486.000	-\$ 277.000	-57%

El valor del Impuesto corresponde a la obligación de la Fundación contraída con la Dian por concepto del pago de impuesto de Renta por la operación del año 2018, este pago se realiza conforme lo establece la ley, la cual dicta que se pague como impuesto el 20% de los gastos no procedentes de la Fundación, después de haber depurado el saldo por renta exenta.

La conciliación del Excedente Contable y Fiscal correspondiente al año 2018:

FUNDACION JOSE HERNEY GOMEZ RENDON
NIT 900.420.053-7
DECLARACION DE RENTA AÑO 2018
CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE Y FISCAL

ANEXO:08

UTILIDAD DE EJERCICIO CONTABLE 2018		\$394.000
MAS O MENOS DIFERENCIAS PERMANENTES		
MAS: COSTOS Y GASTOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD QUE NO SON DEDUCIBLES		
Costos y Gastos de ejercicios anteriores	18.924	
Impuestos asumidos	122.769	
Intereses por mora	1.641	
Provisiones	130.207	
		273.541
Mas: Menor valor de depreciación	1.457.100	
		1.457.100
Menos: Amortizaciones	684.084	684.084
UTILIDAD FISCAL AL 31 DICIEMBRE DE 2018		1.440.557
UTILIDAD FISCAL DECLARACION DE RENTA 2018		1.440.000
DIFERENCIA POR APROXIMACIONES AL PESO		557

NOTA 14 PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Obligaciones Lab. Consolidadas	\$ 3.450.052	\$ 8.542.110	-\$ 5.092.058	-60%
Total	\$ 3.450.052	\$ 8.542.110	-\$ 5.092.058	-60%

Comprende el valor pendiente de pago por parte de la Fundación correspondiente a cesantías por \$2.363.888, intereses a las cesantías por \$283.666, vacaciones por pagar por el valor de \$802.498.

NOTA 15 PATRIMONIO

Nota 15.1 Capital Social

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Capital Social	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ -	0%
Total	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ -	0%

El capital social de la Fundación, comprende el valor aportado por los benefactores iniciales de la entidad, con el fin de darle inicio a las actividades de la misma.

Nota 15.2 Superávit de Capital

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Superávit de Capital	\$ 499.500	\$ 499.500	\$ -	0%
Total	\$ 499.500	\$ 499.500	\$ -	0%

Comprende el valor representado por donaciones en especie para hacer posible la iniciación de operaciones de la entidad.

Nota 15.3 Excedentes

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Excedentes	\$ 184.360	\$ 1.695.256	-\$ 1.510.896	-89%
Total	\$ 184.360	\$ 1.695.256	-\$ 1.510.896	-89%

Comprende el valor resultante después de la diferencia entre ingresos y gastos del periodo 2018, estos Excedentes tuvieron una variación de \$-1.510.896 representados en el 89% frente al mismo periodo anterior.

El valor resultante como excedente del periodo 2018 tendrá un tratamiento de renta exenta, ya que va a ser distribuido en programas de servicio social para el año 2019, cumpliendo así a cabalidad con lo que dicta la ley para consumir ese requisito de renta exenta.

NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Actividades de Serv. Social	\$ 325.011.164	\$ 306.215.253	\$ 18.795.911	6%
Total	\$ 325.011.164	\$ 306.215.253	\$ 18.795.911	6%

Comprende el valor recibido por Donaciones de los benefactores de la Fundación, con el fin de que se desarrollen actividades de Servicio Social con la población objeto de la entidad, la variación del 6% positiva le permitió a la fundación generar un mayor aporte social.

NOTA 17 GASTOS OPERACIONALES

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Gastos Operacionales	\$ 325.377.485	\$ 303.131.198	\$ 22.246.287	7%
Total	\$ 325.377.485	\$ 303.131.198	\$ 22.246.287	7%

Los Gastos Operacionales comprenden los valores ejecutados en el transcurso del año con el fin de desarrollar las labores de actividad social de la Fundación, este valor está compuesto de la siguiente manera:

Nota 17.1 Gastos de Personal

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Gastos de personal	\$ 93.044.060	\$ 84.955.240	\$ 8.088.820	10%
Total	\$ 93.044.060	\$ 84.955.240	\$ 8.088.820	10%

Los valores correspondientes a los gastos de personal por \$93.044.060 son los debidamente causados en el periodo laboral 2018, los compone los gastos de sueldos, auxilios de transporte, cesantías, aportes y demás concernientes al personal administrativo.

Nota 17.2 Honorarios

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Honorarios	\$ 13.067.500	\$ 12.844.000	\$ 223.500	2%
Total	\$ 13.067.500	\$ 12.844.000	\$ 223.500	2%

En la cuenta Honorarios por \$13.067.500 se encuentran todos los gastos que fueron realizados bajo este concepto, en especial los efectuados en pro del cumplimiento de la norma con la obligatoriedad de tener Revisor Fiscal por \$10.758.000; la diferencia en los Honorarios Otros hace referencia a los demás honorarios causados y pagados a personas naturales y jurídicas que en el periodo en cuestión tuvieron vinculación temporal con la Fundación y presentaron servicios causantes de este tipo de gasto.

Nota 17.3 Arrendamientos

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Arrendamientos	\$ 180.001	\$ -	\$ 180.001	0%
Total	\$ 180.001	\$ -	\$ 180.001	0%

En el periodo del año 2018 se presentaron pagos por arrendamientos ya que surgió la necesidad de alquilar espacios para realizar actividades de bienestar social.

Nota 17.4 Servicios

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Servicios	\$ 27.394.787	\$ 25.762.539	\$ 1.632.248	6%
Total	\$ 27.394.787	\$ 25.762.539	\$ 1.632.248	6%

Los servicios de la Fundación por \$27.394.787, son los representados principalmente por servicios públicos en los cuales se encuentra el pago de los gastos operativos de los hogares empresariales de Tuluá y Buga, también de la planta administrativa del ente.

Nota 17.5 Gastos Legales

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Gastos Legales	\$ 566.770	\$ 150.050	\$ 416.720	278%
Total	\$ 566.770	\$ 150.050	\$ 416.720	278%

Los gastos legales fueron \$566.770, los más representativos son los generados por la actualización de la Cámara de Comercio, los demás por tramites y licencias.

Nota 17.6 Depreciaciones

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Depreciaciones	\$ 2.346.030	\$ 1.623.486	\$ 722.544	45%
Total	\$ 2.346.030	\$ 1.623.486	\$ 722.544	45%

El importe depreciable de una propiedad planta y equipo se distribuye el importe a lo largo de su vida útil, en una forma sistemática por el método de la Línea Recta.

El incremento representado en 45% en parte se debe a la depreciación de dos nuevos equipos de cómputo que adquirió la Fundación.

Nota 17.7 Amortizaciones

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Amortizaciones	\$ 902.181	\$ 659.267	\$ 242.914	37%
Total	\$ 902.181	\$ 659.267	\$ 242.914	37%

Las Amortizaciones por \$902.181 de las licencias de la fundación se realizaron a partir del momento de la compra, para el periodo en cuestión se incrementó en un 37% porque se adquirieron dos nuevas licencias.

Nota 17.8 Diversos

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Diversos	\$ 187.745.949	\$ 176.911.616	\$ 10.834.333	6%
Total	\$ 187.745.949	\$ 176.911.616	\$ 10.834.333	6%

El rubro Diversos dentro de la representación de la ejecución del presupuesto de la Fundación, es uno de los rubros más grandes debido a que su valor está compuesto en su gran mayoría por la ejecución de las ayudas sociales en las cuales se fundamenta la operación la Fundación José Herney Gómez Rendón, razón por la cual se observa un valor material ya que este solo rubro representa el 57,8% del total de los ingresos ejecutados del ente. La variación positiva del 6% se debe a la relación con los ingresos, los cuales incrementaron gracias a las donaciones de los benefactores frente al periodo anterior.

Nota 17.9 Provisiones

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Provisiones	\$ 130.207	\$ -	\$ 130.207	0%
Total	\$ 130.207	\$ -	\$ 130.207	0%

El gasto de Provisiones por \$130.207 se presentó en el periodo del año 2018 por que se dio la necesidad de asumir una cuenta por cobrar, esto porque el deudor confirmo a la Fundación la no cancelación del valor, según manifestó el deudor porque que la IPS no tiene convenio con la S.O.S.

NOTA 18 GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
No operacionales	\$ 889.943	\$ 909.717	-\$ 19.773	-2%
Total	\$ 889.943	\$ 909.717	-\$ 19.773	-2%

Corresponden a los gastos por fuera del objeto social del ente en su mayoría por el costo de utilizar recursos mediante entidades financieras en el año 2018.

NOTA 19 GANANCIAS

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Ganancias	\$ 1.662.652	\$ 1.102	\$ 1.661.550	150776%
Total	\$ 1.662.652	\$ 1.102	\$ 1.661.550	150776%

Las ganancias representan ingresos para la entidad los cuales son otorgados por el transcurso normal de las operaciones, en el periodo del periodo 2018 se causó un reintegro por \$1.659.000, generando una variación comparada con el año anterior significativa.

NOTA 20 IMPUESTO SOBRE LOS EXCEDENTES

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION	%
Impuesto sobre los Excedentes	\$ 209.000	\$ 486.000	-\$ 277.000	-57%
Total	\$ 209.000	\$ 486.000	-\$ 277.000	-57%

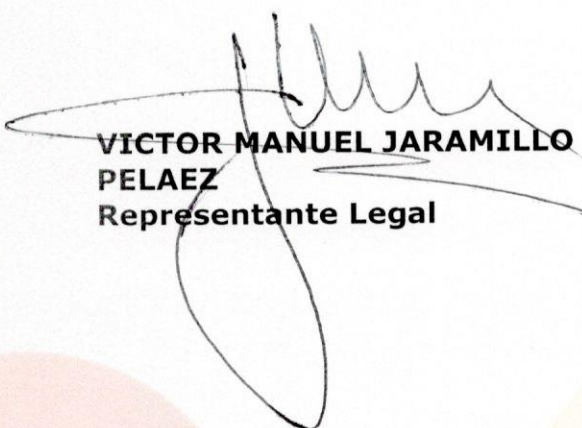
El Impuesto de Renta para el año 2018 por \$209.000 es determinado mediante la conciliación del impuesto a cargo contable y fiscalmente, en el cual se establece que el impuesto a cargo debe ser realizado mediante el cálculo fiscal, debido a que la Fundación en la operación normal de su objeto social para el periodo en estudio, dentro de sus gastos presenta unas ejecuciones que no poseen relación de causalidad con el objeto social, para lo cual la ley determina que dado el caso que este tipo de eventualidades ocurran es importante que los gastos que no fueron en pro del beneficio de la comunidad no podrán ser descontados de la declaración de Renta del año en cuestión.

NOTA 21 EJECUCION EXCEDENTE AÑO ANTERIOR-APROPIACION RESERVA DESTINACION ESPECIFICA AGOTABLE.

Corresponde a la ejecución de los excedentes de los ejercicios del año 2017, los cuales se destinaron según la aprobación de la asamblea en el programa social "Gerencia de sueños".

Ejecución excedente año 2017

\$1.695.256



**VICTOR MANUEL JARAMILLO
PELAEZ**
Representante Legal



**CARLOS ALBERTO MENDOZA
TASCON**
Contador
T.P 55986-T