

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR

NIT. 900.408.031-6
 Pitalito - Huila

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A: 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	88.816.000	OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0
ACTIVOS FINANCIEROS		CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES	0
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0
INVENTARIOS		OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	38.896.000
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		PROVISIONES A CORTO PLAZO	0
		INGRESOS DIFERIDOS	0
		OTROS PASIVOS	2.995.000
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES	88.816.000	PASIVOS CORRIENTES TOTALES	41.891.000
		PASIVOS NO CORRIENTES	
ACTIVOS NO CORRIENTES		OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0
		PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0
		PASIVOS INCLUIDOS EN GRUPOS DE ACTIVOS PARA SU DISPOSICION CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA	0
PROPIEDADES DE INVERSION		OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	225.796.000	PASIVOS NO CORRIENTES TOTALES	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0		
ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA	0	PASIVOS TOTALES	41.891.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0		
ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES	225.796.000	PATRIMONIO	
		CAPITAL SOCIAL	304.610.000
		SUPERAVIT DE CAPITAL	0
		RESERVAS	0
		DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES EN ACCIONES O PARTES DE INTERESES SOCIAL	0
		RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-29.469.000
		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.420.000
		GANANCIAS (PERDIDAS) POR OTROS RESULTADOS INTEGRALES QUE NO SE RECLASIFICARAN AL RESULTADO DEL PERIODO	0
		GANANCIAS (PERDIDAS) POR OTROS RESULTADOS INTEGRALES QUE SE RECLASIFICARAN AL RESULTADO DEL PERIODO	0
		PATRIMONIO TOTAL	272.721.000
ACTIVOS TOTALES	314.612.000	PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES	314.612.000

FREDY CORDOBA RAMOS
 C.C. No. 12,241,889 DE PITALITO
 Representante Legal

JENNY ALEXANDRA MERCHAN SALGADO
 T.P. 99499-T
 Revisor Fiscal

MIREYA CANACUE MEDINA
 Contador Público
 T.P. 251685-T

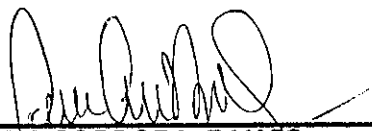
FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR

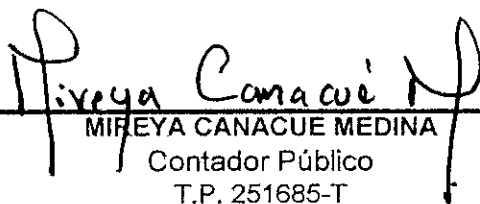
NIT 900,408,031-6
Pitalito Huila

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

PERIODO: DEL 01 DE ENERO DE 2018 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 3.518.154.000,00
Actividades de Servicios Comunitarios	\$ 3.391.038.000,00	
Aportes para Gastos de Funcionamiento	\$ 127.116.000,00	
Menos:		
COSTO DE VENTAS		\$ 1.317.030.000,00
Costo de Ventas y prestación de servicios	\$ 1.317.030.000,00	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 2.201.124.000,00
(-) Gastos de Operacionales	\$ 2.215.076.000,00	
(-) Otros Gastos	\$ 0,00	
(-) Gastos Financieros	\$ 15.517.000,00	
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 29.469.000,00
(-) Gastos por impuestos	\$ 0,00	
GANANCIA DEL PERIODO		-\$ 29.469.000,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Diferencia de cambio al proceder a la conversión por negocios en el extranjero, neto de impuestos		\$ 0,00
Ganancias actuariales sobre obligaciones de pensión por beneficios definidos, neto de impuestos		\$ 0,00
Participación de otro resultado integral de asociadas		\$ 0,00
Otros resultado integral del año, neto de impuestos		\$ 0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		-\$ 29.469.000,00


FREDY CORDOBA RAMOS
C.C. No. 12,241,889 DE PITALITO
Representante Legal


MIREYA CANACUE MEDINA
Contador Público
T.P. 251685-T


JENNY ALEXANDRA MEJCHAN SALGADO
T.P,99499-T
Revisor Fiscal

MIREYA CANACUE MEDINA
CONTADOR PÚBLICO
T.P.231685-T
UNIVERSIDAD REMINGTON

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR

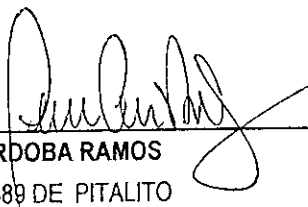
NIT. 900,408,031-6
Pitalito Huila

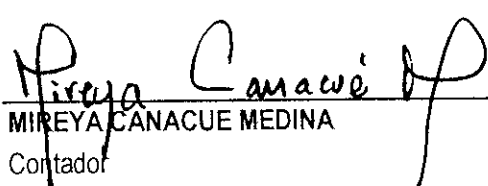
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31

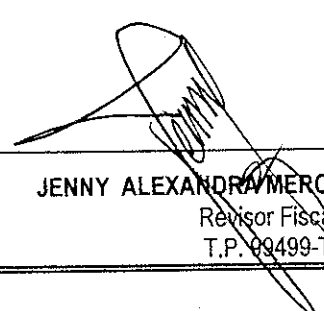
	2.018	2.017	VARIACIONES ABSOLUTA	%
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 88.816.000	\$ 68.948.000	\$ 19.868.000	28,82%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	88.816.000	68.948.000	19.868.000	28,82%
Inversiones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Deudores Clientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0	0	
Inventarios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Otros Activos Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES	\$ 88.816.000	\$ 68.948.000	\$ 19.868.000	28,82%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	225.796.000	254.432.000	-28.636.000	-11,25%
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	
ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALIA	0	0	0	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES	\$ 225.796.000	\$ 254.432.000	-\$ 28.636.000	-11,25%
Otros Activos				
Intangibles	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
ACTIVOS TOTALES	\$ 314.612.000	\$ 323.380.000	-\$ 8.768.000	-2,71%
PASIVO				
Obligaciones Financieras				
Bancos Nacionales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%

MIREYA CANACUE MEDINA
CONTADOR PÚBLICO
T.P.231685-T
UNIVERSIDAD REMINGTON

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES	2.995.000	20.546.000	-17.551.000	0,00%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0	0	0,00%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	38.896.000	642.000	38.254.000	5958,57%
PROVISIONES A CORTO PLAZO	41.891.000	21.188.000	20.703.000	97,71%
PASIVOS CORRIENTES TOTALES	41.891.000	21.188.000	20.703.000	97,71%
PASIVOS NO CORRIENTES				
Obligaciones Bancarias	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	0	0,00%
PASIVOS NO CORRIENTES TOTALES	0	0	0	0,00%
PASIVOS TOTALES	\$ 41.891.000	\$ 21.188.000	\$ 20.703.000	97,71%
PATRIMONIO				
Capital Social				
Capital Social	\$ 304.610.000	\$ 304.612.000	-\$ 2.000	0,00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Pérdida del ejercicio	-29.469.000	-2.420.000	-\$ 27.049.000	1117,73%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.420.000	0	-\$ 2.420.000	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores				
Utilidades acumuladas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
	0	0	0	0,00%
		0	\$ 0	
PATRIMONIO TOTAL	\$ 272.721.000	\$ 302.192.000	-\$ 2.422.000	-0,80%
PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES	\$ 314.612.000	\$ 323.380.000	\$ 18.281.000	5,65%


 FREDY CORDOBA RAMOS
 C.C.12,241,889 DE PITALITO
 Representante Legal


 MIREYA CANACUE MEDINA
 Contador
 T.P. 231685-T


 JENNY ALEXANDRA MERCHAN SALGADO
 Revisor Fiscal
 T.P. 09499-T

MIREYA CANACUE MEDINA

CONTADOR PÚBLICO

T.P.231685-T

UNIVERSIDAD REMINGTON

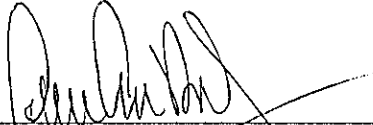
FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR

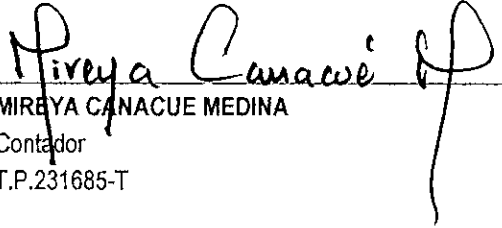
NIT: 900,408,031-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

POR EL PERIODO DEL 1º ENERO A 31 DE DIC

CUENTAS	2018	2017	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES				
ORDINARIAS	3.518.154.000	3.613.628.000	(95.474.000)	-2,64%
Venta de servicios	3.391.038.000	3.553.171.000	(162.133.000)	-4,56%
Aportes para gastos de Fucionamiento	127.116.000	60.457.000	66.659.000	110,26%
Menos: COSTO DE OPERACIONES	1.317.030.000	1.541.357.000	(224.327.000)	-14,55%
Costo de ventas y prestacion de servicios	1.317.030.000	1.541.357.000	(224.327.000)	-14,55%
UTILIDAD BRUTA	2.201.124.000	2.072.271.000	128.853.000	6,22%
MENOS: EGRESOS OPERACIONALES	2.215.076.000	2.056.282.000	158.794.000	7,72%
Generales	2.215.076.000	2.056.282.000	158.794.000	7,72%
RESULTADO OPERACIONAL	(13.952.000)	15.989.000	(29.941.000)	-187,26%
MAS : INGRESOS NO OPERACIONALES				
Aprovechamientos	-	-	-	0,00%
	-	-	-	0,00%
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES	15.517.000	18.409.000	(2.892.000)	-16%
Financieros	15.517.000	18.409.000	(2.892.000)	-16%
Gastos extraordinarios	-	-	-	0%
	-	-	-	0,00%
RESULTADO NO OPERACIONAL	(15.517.000)	(18.409.000)	2.892.000	-15,71%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(29.469.000)	(2.420.000)	(27.049.000)	1117,73%
PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA	-	-	-	1117,73%
RESULTADOS INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(29.469.000)	(2.420.000)	(27.049.000)	1117,73%


FREDY CORDOBA RAMOS
C.C. 12,241,889 DE PITALITO
Representante Legal


MIREYA CANACUE MEDINA
Contador
T.P.231685-T


JENNY ALEXANDRA MERCHAN SALGADO
T.P.99499-T
Revisor Fiscal

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR

NIT 900.408,031-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SALDO AL INICIO DEL PERIODO \$ 302.192.000

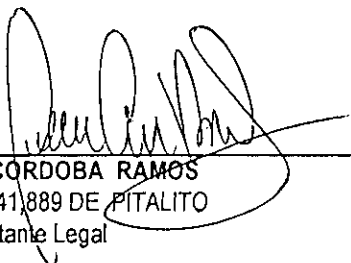
MAS

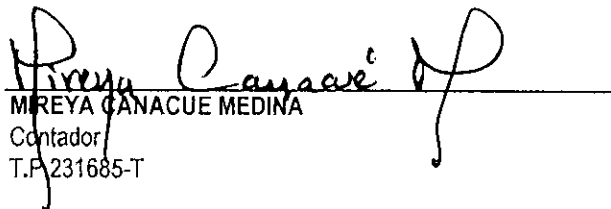
Aumento de Patrimonio \$ 0
Aumento del resultados Integral del año
Aumento de Utilidades de Ejercicios Anteriores \$ 0

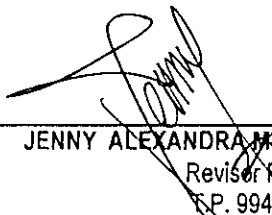
Menos

Disminución del Patrimonio \$ 2.000
Disminución del resultado Integral del año \$ 27.049.000
Disminución de Utilidades de Ejercicios Anteriores \$ 2.420.000 \$ 29.471.000

TOTAL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 \$ 272.721.000


FREDY CORDOBA RAMOS
C.C. 12,241,889 DE PITALITO
Representante Legal


MIREYA CANACUE MEDINA
Contador
T.P. 231685-T


JENNY ALEXANDRA MERCHAN SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. 99499-T

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR

NIT: 900,408,031-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2018

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado integral total del año \$ (29.469.000)

Partidas que no requieren utilizacion de efectivo:

Amortizacion de intangibles \$ -
Depreciacion y amortizaciones \$ 28.636.000

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES \$ (833.000)

GENERACIÓN DE RECURSOS \$ (2.000)

Disminucion de Inventarios \$ -
Disminucion de Intangibles \$ -
Disminución cuentas por pagar \$ -
Aumento en obligaciones Financieras \$ -
Aumento de Aportes Sociales \$ -
Aumento de Anticipos y Avances \$ -
Disminución de Patrimonio \$ (2.000)

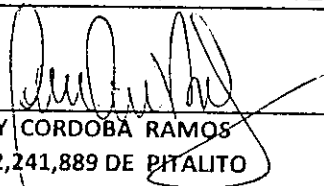
USO DE LOS RECURSOS \$ (20.703.000)

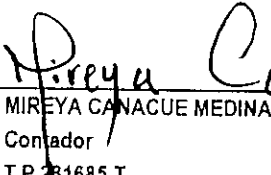
Aumento cuentas por pagar \$ (20.703.000)
Aumento Cuentas por cobrar \$ -
Aumento de propiedad planta y equipo \$ -
Aumento de diferidos \$ -

INCREMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y \$ 19.868.000

Mas: Efectivo y equivalente al efectivo a 31 de \$ 68.948.000

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO A \$ 88.816.000


FREDY CORDOBA RAMOS
C.C 12,241,889 DE PITALITO
Representante Legal


MIREYA CANACUE MEDINA
Contador
T.P.231685-T


JENNY ALEXANDRA MERCHAN SALGADO
T.P.99499-T
Revisor Fiscal

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR

NIT. 900.408.031-6

CARRERA 7 ESTE NRO. 28-43 PITALITO HUILA

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

5. INFORMACIÓN GENERAL

La **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**. Es persona jurídica dedicada al mejoramiento de la calidad de, del bienestar común o de interés social especialmente los fines culturales, recreativos servicios, que le representan unos importantes ingresos, que en alto porcentaje invierte en el crecimiento de la misma , con la intención de mejorar su actividad y su propiedad, como alternativas y soluciones de mejor vivir.

Se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva bajo en número de Matrícula Mercantil 005708993 del día 19 de enero del año 2011.Su domicilio principal está ubicado en la carrera 2 Este Nro. 2-69 del barrio Los Lagos del municipio de Pitalito Huila.

6. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pyme a partir de enero 1 de 2016.

La representan Legal es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación o devengo

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo; así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la fundación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará la información sobre la base utilizada en ellos.

Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará al valor del producto o servicio recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR, reconocerá el valor razonable como 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.

Características cualitativas

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano (\$).

ACTIVO

Es un recurso controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y cuyos beneficios económicos futuros se espera que fluyan a la empresa.

PASIVO

Es una obligación presente de la empresa a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para poder cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.

PATRIMONIO

Es el valor residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

RECONOCIMIENTO

Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de la operación.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Espera realizar el activo en los doce (12) meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- d. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce (12) meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de más de doce (12) meses.

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.

c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;

d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce (12) meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS Y ESTADOS DE RESULTADOS

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR, podrá mostrar el rendimiento de la fundación mediante la elaboración de:

a) **Un único estado**, Elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

b) **Dos estados**, Mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período, excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para las PYMES.

Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable.

FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR, optará por presentar únicamente el estado de resultado integral.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Definición

Para **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**, son ingresos de actividades ordinarias los que provienen de prestación de servicios de servicios sociales y corresponden a una entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio.

Clasificación

Los ingresos por actividades ordinarias de **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**, incluyen:

- Prestación de servicios sociales
- Aportes para gastos de funcionamiento por parte de los miembros fundadores.

Medición

Los ingresos de actividades ordinarias de **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**, se medirá al valor razonable de la contraprestación por recibir. Esta tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas que sean practicados por la fundación.

Reconocimiento

El ingreso por sus actividades ordinarias se reconoce cuando **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**, determine que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros y que el importe de esos beneficios se pueda medir con fiabilidad.

Para la fundación, los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa, siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios;

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- Y que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Registro Contable

Los ingresos operacionales se registraran en la contabilidad como un crédito cuenta (41) contra un debito a la caja o cuenta por cobrar (1305)

Para los otros ingresos no operacionales y dependiendo de su finalidad se Registra un crédito a la cuenta (42), contra un debito a la cuenta caja o bancos (1105-1110) o una cuenta por cobrar (13).

Revelaciones

Para **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**, la información general a revelar sobre los ingresos de actividades ordinarias será:

- Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.

- El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada, como mínimo, los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

- La prestación de servicios proporcionados por la fundación
- La venta de bienes que eventualmente realice la fundación y
- Cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.

7. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Las principales estimaciones realizadas por la Fundación se relacionan con las vidas útiles, métodos de depreciación, valores residuales y pérdidas por deterioro, de los activos. Otras estimaciones están relacionadas con las provisiones para obligaciones sobre las que existe incertidumbre en la cuantía o fecha de vencimiento.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

8. GRUPO 11 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Representa los recursos de disponibilidad inmediata que se encuentran distribuidos así:

CUENTA	VALOR
Caja	\$ 49.443.000
Bancos	\$ 39.373.000
Banco de Occidente Cta Corriente 37000762	\$ 39.037.000
Banco de Occidente cta cte.370003568	\$ 30.000
Banco de Occidente cte cte 370081854-4	\$306.000
TOTALES	\$ 88.816.000

5- GRUPO 15 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que tiene la empresa bajo su control y son empleados para la prestación de servicios, comercialización de bienes, para propósitos administrativos e indispensables para la operación del negocio. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable:

CUENTA	VALOR
Construcciones y Edificaciones	42.000.000
Maquinaria y Equipo	60.000.000
Equipo de Oficina	125.783.000
Equipo de computación y comunicación	51.632.000
Flota y Equipo de Transporte	24.200.000
Depreciación Acumulada	(77.819.000)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	225.796.000

6- CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**, a favor de los proveedores, por los bienes adquiridos.

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES VARIOS.	\$
--	----

8- CLASE 23 – OTROS PASIVOS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras, tales como cuentas corrientes comerciales, acreedores oficiales, regalías por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina.

CUENTA	VALOR
Costos y gastos por pagar (honorarios)	\$ 1.800.000

Retención en la fuente mes de Noviembre y diciembre 2018	\$ 1.95.000
TOTALES	\$ 1.195.000

8 - CLASE 25 – PASIVOS POR OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL.

comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales, además de las retenciones y aportes de nómina.

Retenciones y aportes de nomina	\$ 297.000
Cesantías, primas, intereses a las cesantías y vacaciones por pagar	\$ 38.599.000
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 38.896.000

12-CLASE 3 – PATRIMONIO

El patrimonio incluye las cuotas o aportes sociales hechos por los fundadores, más los incrementos de esos aportes, como también los resultados obtenidos través de operaciones de servicios.

CUENTA	VALOR
Aportes Sociales	\$ 344.610.000
Resultado Integral del Año	\$ -29.469.000
Resultado de ejercicios anteriores	\$ -2.420.000
Total	\$ 272.721.000

13-CLASE 4 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los valores recibidos por concepto de la prestación de servicios Sociales, mediante contratos suscritos con el Instituto de Bienestar Familiar, y a los aportes de los fundadores para gastos de funcionamiento de la fundación durante el año a 31 de DICIEMBRE de 2018

CONCEPTO	VALOR
Actividades de Servicios Comunitarios	\$ 3.331.038.000
Contrato 488-2017 ICBF	243.428.000
Contrato 495-2017 ICBF	744.613.000
Contrato 232-2018 ICBF	116.418.000
Contrato 231-2018 ICBF	512.893.000
Contrato 437-2016 ICBF	1.336.303.000
Contrato 218-2018 ICBF	385.405.000
Contrato 348-2018 ICBF	51.978.000
Aportes de los miembros fundadores para gastos de funcionamiento	127.116.000
TOTAL INGRESOS AÑO 2018	3.518.154.000


14-CLASE 51 - 52- 61 DEDUCCIONES Y COSTOS

Representa el valor cancelado por concepto de compras de materiales y servicios para el cumplimiento del objeto social.

CONCEPTO	VALOR
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	\$ 2.215.076.000
Gastos de Personal	1.414.363.000
Honorarios	20.450.000
Impuestos	-
Arrendamientos	8.919.000
Contribuciones y Afillaciones	-
Seguros	17.553.000
Servicios	700.929.000
Gastos Legales	11.000
Mantenimientos y Reparaciones	2.643.000

Adecuaciones Locativas	11.000
Depreciación	28.635.000
Diversos	21.562.000
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 15.517.000
Financieros	14.853.000
Diversos	664.000
COSTOS	
Compra de Mercancías	\$ 1.317.030.000


FREDY CORDOBA RAMOS
C.C. 12.241.889 DE PITALITO
Representante Legal


MIREYA CANACUE MEDINA
Contador Público
T.P. 231685-T


JENNY ALEXANDRA MERCHAN SALGADO
T.P. 99499-T
Revisor Fiscal


LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO
DE LA FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR


CERTIFICA:

Que los estados financieros al cierre del 31 de Diciembre de 2018, de la **FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR**, con Nit. **900.408.031-6**, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad llevados conforme a las Normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia para entes Privados y que las cifras registradas de forma fidedigna reflejan la situación financiera de la Fundación.

La presente certificación se expide en Pitalito Huila, a los 05 días del mes de Marzo de 2019.

Cordialmente,


FREDY CORDOBA RAMOS
C.C.12.241.889 DE PITALITO
Representante Legal


MIREYA CANACUE MEDINA
Contador Público
T.P.231685-T

MIREYA CANACUE MEDINA

Contador Público

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
En cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995

Pitalito, 05 de marzo de 2019

Señores

ASAMBLE GENERAL DE ACCIONISTAS

JUNTA DE SOCIOS

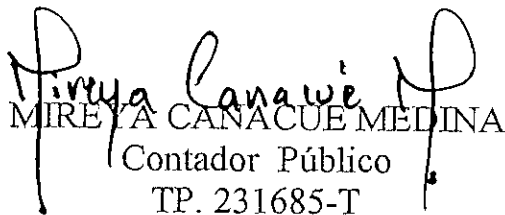
Ciudad

Yo, **MIREYA CANACUE MEDINA**, Contador Público, certifico que he preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo a 31 de Diciembre del año 2018; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos 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.

- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- f. No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- g. Se ha citado al comité de vigilancia cuando se ha requerido informándole de todas las novedades del proceso cuya información reposa en las actas correspondientes.
- h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este Estado de Cambios en la Situación Financiera.
- i. No he tenido conocimiento de irregularidades o violaciones que involucren al Representante Legal, empleados de manejo, o miembros de la fundación, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- j. La empresa ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de seguridad social integral de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- k. No se ha recibido comunicaciones de entidades reguladoras como la DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumpliendo de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros de la Entidad.


MIREYA CANACUE MEDINA
Contador Público
TP. 231685-T

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

6 1 0 3 1 0 0 6 0 1 0 4 B 5 2 A

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MIREYA CANACUE MEDINA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 60322384 de CUCUTA (N. DE SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 251685-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 16 días del mes de Enero de 2019 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIÓN ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

251685-T



MIREYA CANACUE MEDINA
C.C. 60322384
RES. INSCRIPCIÓN 1110 DEL 14/12/2018
CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON

259618

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

280368

Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIÓN ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444460 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C.

Mireya Canacue Medina

FIRMA

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
DE FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR

CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE

He examinado los Estados Financieros adjuntos de la FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Políticas contables y notas explicativas a los mismos.

Igualmente he examinado los Estados Financieros consolidados, también adjuntos, que comprenden el Balance General comparativo y el estado de resultado comparativo por los años 2018 y 2017 que terminaron en estas fechas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

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

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría con base en la NIA 300, de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los Estados Financieros están libres de errores de importancia. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los Estados Financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la

sociedad, así como de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar mi opinión de auditoría.


Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos, tomados fielmente del programa de contabilidad, debidamente licenciado y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de la sociedad FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en estas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Así mismo, y fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que: la contabilidad de la sociedad EL FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros, la correspondencia y los comprobantes de las cuentas, se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de FUNDACION CAMINANDO HACIA UN FUTURO MEJOR y los de terceros que están en su poder.

Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, confirmo que la sociedad ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en los años 2018 y 2017 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante tales años.

Dictamen suscrito el 18 de marzo de 2019.



JENNY ALEXANDRA MERCHAN SALGADO
Revisor Fiscal
T.P. 99499 – T

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**

99499-T

JENNY ALEXANDRA
MERCHAN SALGADO
C.C. 36286112

RESOLUCIÓN INSCRIPCIÓN 26 FECHA 2004/03/18
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA



RESIDENTE 10 89


INSCRIPCIÓN 10 89

19130

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
Contadores.




REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **36.286.112**

MERCHAN SALGADO

NOMBRES
JENNY ALEXANDRA



INSCRI. 10 89

VAL. 10 89

BOGOTA D.C.
(CUNDINAMARCA)

FECHA DE NACIMIENTO **17-AGO-1977**

LUGAR DE NACIMIENTO


ESTATURA **1.57** SEXO **F**

G.S. RH

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION **21-FEB-1996 PITALITO**

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARBEL LAZAREZ TORRES

INICE DERECHO

A-1906100-00159472-F-0036296112-20090617 :+ : 0012587813A T : 7140005080