

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017
FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ


1. Estado de Situación financiera a Diciembre 31 de 2017
2. Estado de Resultado Integral a Diciembre 31 de 2017
3. Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2017
4. Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2017
5. Revelaciones
6. Certificación a los Estados Financieros
7. Dictamen del Revisor Fiscal




FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
NIT. 800.073.674-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO		2017	2016	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	\$286.260.646	\$293.692.320	-\$7.431.674	-3%
Instrumentos financieros - Cuentas por cobrar	4	7.943.887	5.340.441	2.603.446	49%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		294.204.533	299.032.761	-4.828.228	-2%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo	5	1.318.055.908	1.196.245.322	121.810.586	10%
Otros activos	6	3.019.172	11.147.603	-8.128.431	-73%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.321.075.080	1.207.392.925	113.682.155	9%
TOTAL ACTIVO		1.615.279.613	1.506.425.686	108.853.927	7%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Instrumentos financieros - Cuentas por pagar	7	12.185.068	26.034.970	-13.849.902	-53%
Beneficios a empleados corriente	8	17.060.953	12.994.818	4.066.135	31%
Pasivo por impuesto a las ganancias	9	765.066	4.784.000	-4.018.934	-84%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		30.011.087	43.813.788	-13.802.701	-32%
PASIVO NO CORRIENTE					
Provisiones	10	3.961.355	3.961.355	0	0%
Otros pasivos	11	21.704.202	33.702.562	-11.998.360	-36%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		25.665.557	37.663.917	-11.998.360	-32%
TOTAL PASIVO		55.676.644	81.477.705	-25.801.061	-32%
PATRIMONIO	12				
Fondo social		65.193.196	57.733.196	7.460.000	13%
Valorizaciones		150.764.312	0	150.764.312	100%
Resultados acumulados		154.668.126	177.971.289	-23.303.163	-13%
Resultado del ejercicio		42.444.862	42.711.018	-266.156	-1%
Impacto por la transición NIIF		1.146.532.472	1.146.532.478	-6	0%
TOTAL PATRIMONIO		1.559.602.969	1.424.947.981	134.654.988	9%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$1.615.279.613	\$1.506.425.686	\$108.853.927	7%

Las notas 1 a 25 son parte integral de los estados financieros


CLEMENCIA VILLAMIL LEITON
Representante Legal


ANA WILCHES DIMAS
Contadora
TP-155261-T


CARLA LUCÍA ALVARADO
Revisor Fiscal
TP-65610-T

Ver dictamen Adjunto de Marzo 21 de 2018



FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
NIT. 800.073.674-9
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos de actividades sociales ordinarias	13	\$ 917.462.965	\$ 1.403.420.532	-\$ 485.957.567	-35%
Costos de Prestación de Servicios CDIs	14	-1.026.058.439	-1.203.175.369	177.116.930	-15%
EXCEDENTE BRUTO		-108.595.474	200.245.163	-308.840.637	100%
Otros Ingresos operacionales	15	691.159.212	358.617.743	332.541.469	93%
Gastos de Administración	16	340.458.947	375.900.232	-35.441.285	-9%
Gastos Prestación de Servicios - Comedores Infantiles	17	129.979.580	119.223.546	10.756.034	9%
Gastos de eventos	19	30.465.762	0	30.465.762	100%
Costos aulas de sistemas	20	732.000	0	732.000	100%
Costo Infraestructura y equipo a cargo FSB	21	31.960.129	0	31.960.129	100%
Ingresos Financieros	15	6.075.405	3.212.063	2.863.342	89%
Otros costos y gastos no operacionales	18	11.832.796	19.456.173	-7.623.377	-39%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		43.209.928	47.495.018	-4.285.090	-9%
Impuesto a las ganancias por Renta y Complementarios	22	765.066	4.784.000	-4.018.934	-84%
EXCEDENTE DEL PERÍODO		42.444.862	42.711.018	-266.156	-1%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 42.444.862	\$ 42.711.018	-\$ 266.156	-1%

Las notas 1 a 25 son parte integral de los estados financieros

CLEMENCIA VILLAMIL LEITON
Representante Legal

ANA WILCHES DIMAS
Contadora
TP-155261-T

CARLA LUCÍA ALVARADO
Revisor Fiscal
TP-65610-T

Ver dictamen Adjunto de Marzo 21 de 2018

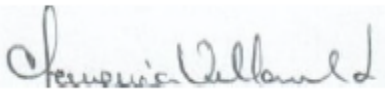


FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
NIT. 800.073.674-9


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2017	2016
CAPITAL SOCIAL		
18		
Saldo al inicio del año	\$ 57.733.196	\$ 50.203.196
Aumento neto del año	7.460.000	7.530.000
Saldo al final del año	<u>65.193.196</u>	<u>57.733.196</u>
VALORIZACIONES		
Saldo al inicio del año	0	0
Aumento neto del año	150.764.312	0
Saldo al final del año	<u>150.764.312</u>	<u>0</u>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo al inicio del año	177.971.289	0
Aumento/Disminución neto del año	-23.303.163	177.971.289
Saldo al final del año	<u>154.668.126</u>	<u>177.971.289</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo al inicio del año	42.711.018	177.971.289
Aumento/Disminución neto del año	-42.711.018	-177.971.289
Excedente Fiscal 2017	12.814.660	
Variación excedentes por NIIF 2017	29.630.202	
Resultado neto del año	<u>42.444.862</u>	<u>42.711.018</u>
Saldo al final del año	<u>42.444.862</u>	<u>42.711.018</u>
IMPACTO POR TRANSICION NIIF	<u>1.146.532.472</u>	<u>1.146.532.478</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$1.559.602.969</u>	<u>\$1.424.947.981</u>

Las notas 1 a 25 son parte integral de los estados financieros


CLEMENCIA VILLAMIL LEITON
Representante Legal


ANA WILCHES DIMAS
Contadora
TP-155261-T


CARLA LUCÍA ALVARADO
Revisor Fiscal
TP-65610-T

Ver dictamen Adjunto de Marzo 21 de 2018




FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
NIT. 800.073.674-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016

	2017	2016
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 293.692.320	\$ 187.464.207
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	42.444.862	42.711.018
MÁS O MENOS: CARGOS (CRÉDITOS) A RESULTADOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	47.134.427	30.543.189
Provisión protección de cartera	0	3.961.355
Provisión de Renta	765.066	4.784.000
Pérdida en Venta y Retiro de Bienes	621.381	0
SUBTOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>384.658.056</u>	<u>269.463.769</u>
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Cuentas por cobrar corrientes	2.603.446	989.004
Cuentas por pagar corrientes	-13.849.902	6.989.637
Beneficios a empleados	4.066.135	381.536
Provisiones	0	-824.550
Otros pasivos	-11.998.360	33.702.562
Impuesto de renta	-4.018.934	-4.130.000
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	<u>-23.197.615</u>	<u>37.108.189</u>
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>361.460.441</u>	<u>306.571.958</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento cuotas o partes de interés social	7.460.000	7.530.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>7.460.000</u>	<u>7.530.000</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones en propiedad planta y equipo	-16.252.007	-13.250.497
Aplicación de Excedentes 2016 a las Actividades sociales	-42.711.018	0
Aplicación de Excedentes 2015 a las Actividades de la Entidad	-23.696.770	0
Aplicación en Adquisición de Intangibles y diferidos	0	-7.159.141
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-82.659.795</u>	<u>-20.409.638</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO DURANTE EL PERÍODO	<u>286.260.646</u>	<u>293.692.320</u>
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>\$ 286.260.646</u>	<u>\$ 293.692.320</u>

Las notas 1 a 25 son parte integral de los estados financieros


CLEMENCIA VILLAMIL LEITON
Representante Legal


ANA WILCHES DIMAS
Contadora
TP-155261-T


CARLA LUCÍA ALVARADO
Revisor Fiscal
TP-65610-T
Ver dictamen Adjunto de Marzo 21 de 2018

FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
NIT.800.073.674-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTA No. 1. INFORMACIÓN GENERAL – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Fundación Social por Bogotá (en adelante la Fundación y/o la Entidad) es una Entidad sin Ánimo de Lucro con inscripción No. S0003174 del 1 de abril de 1997 identificada con NIT. 800.073.674-9 y domicilio en Bogotá, la dirección de su sede principal es la Ak 68 No. 30-15 Sur. La Entidad obtuvo su personería jurídica No. 434 el 14 de agosto de 1989, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá y tendrá vigencia hasta el 1 de abril de 2113.

Su objeto social principal es propender por el desarrollo y el progreso de las clases marginadas de Colombia así como el mejoramiento de su nivel y calidad de vida. En desarrollo de su objeto, la Fundación podrá: a. Organizar centros de investigación. b. Elaborar estudios, publicaciones escritas, radiales y televisivas. c. Promover ayudas de diferentes orígenes, canalizando recursos de entidades oficiales o privadas a fin de que estos se hagan partícipes de los logros que se buscan. d. Impulsar campañas de alfabetización, capacitación y saneamiento. e. Hacer y recibir donaciones en dinero o en especie para contribuir a la solución de calamidades, la construcción de casas, escuelas, parques y demás obras comunitarias que requieran especial prioridad e interés. f. Orientar, desarrollar y supervisar los planes puestos en marcha en las distintas agrupaciones comunitarias, hasta que éstos cumplan satisfactoriamente la finalidad propuesta. g. Contribuir a identificar los casos más sentidos de las comunidades o familias hacia donde se deba desarrollar la actividad. h. Todas las demás actividades que tengan como fin la ayuda los más necesitados dentro del territorio nacional.

El código CIIU de la Actividad Económica principal de la Fundación Social por Bogotá es 9499 correspondiente a actividades de otras asociaciones n.c.p.

Los estados financieros comparativos han sido elaborados con corte al 31 de diciembre de 2017.

Continuidad del Ente Económico

De acuerdo con el flujo de caja proyectado para 2017, no hay ningún riesgo financiero que la Entidad tenga para revelar una posible limitante en su continuidad tanto de la operación como de sus deudores.

NOTA No. 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Fundación Social por Bogotá se han preparado de acuerdo con las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con las interpretaciones y localizaciones legales que han emitido las entidades de control en Colombia, así mismo se han seguido las guías de aplicaciones autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.1. Base de Medición: Los Estados Financieros de la Entidad han sido preparados sobre la base de los costos permitidos en NIIF. a. Los activos se registran por el importe efectivo y otras partidas pagadas o por el valor razonable de la contrapartida entregada, a cambio en el momento de la

adquisición. b. Los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación o en algunas circunstancias por los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se esperan pagar para satisfacer el correspondiente pasivo, en el curso normal de la operación.

2.2. Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Fundación Social por Bogotá se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera, se toma el peso colombiano como moneda funcional y de presentación.

2.3. Importancia Relativa y Materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio (Estado de Actividades), según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4. Principales Políticas Contables

Efectivo y Equivalente de Efectivo: Se incluye el efectivo disponible por depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Instrumentos Financieros: La Entidad clasifica sus activos financieros en las categorías de los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Las inversiones corresponden a CDT, las inversiones se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El rendimiento efectivo se reconoce como mayor de la inversión y como un ingreso en el resultado del período; esta inversión es clasificada a efectivo y equivalentes al efectivo toda vez que cumple con lo definido en esta política.

Deterioro de los Activos Financieros: La Entidad evalúa de acuerdo con la política si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado. El importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro de los activos descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

De acuerdo con la política establecida, al finalizar el período la Fundación Social por Bogotá revisa si existen posibles factores de deterioro.

La Fundación Social por Bogotá establece que se realizan estudios de deterioro a partir de los tres meses de vencimiento, excepto para las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades cuyo tiempo estimado de recuperación puede superar los tres meses, sin embargo su probabilidad de recaudo es alta.

Préstamos y Cuentas por Cobrar: Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del Estado de Situación Financiera; éstos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Propiedad, Planta y Equipo y su Depreciación: La propiedad, planta y equipo se presenta a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro en caso de que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El inicio de la depreciación se da cuando el activo se encuentra en condiciones de uso y el método de depreciación adoptado por la Fundación Social por Bogotá corresponde al de línea recta excepto para los terrenos, los cuales no se deprecian.

La vida útil de los activos es revisada al cierre de cada período contable, es decir, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera. Un elemento de propiedad planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros.

Beneficios a Empleados: Los pasivos laborales representan los montos adeudados a los empleados por concepto de salarios y prestaciones consolidadas.

Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto estimado confiablemente.

Pasivos en moneda extranjera: No existen en la actualidad.

Impuesto de Renta y Complementarios: Los impuestos se calculan de acuerdo con la Ley Fiscal vigente.

Ingresos: Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y representan importes a cobrar por las cuotas, donaciones y demás fuentes de financiación para ejecutar el misional de la Fundación Social por Bogotá.

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Fundación de acuerdo con la política.

Egresos: La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Los gastos operacionales de administración registran todas las erogaciones originadas en el desarrollo del objeto social principal de la Entidad, directamente relacionados con la gestión administrativa, por conceptos tales como gastos laborales, honorarios, impuestos, gastos legales, depreciaciones, servicios públicos, mantenimiento y reparaciones, papelería, aseo y cafetería, compra de alimentos.

Los egresos no operacionales corresponden a aquellos gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la Entidad, principalmente de carácter financiero.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Caja general	0	10.835
Cajas menores	1.500.000	0
Depósitos en instituciones financieras (Bancos)	40.179.759	4.056.427
Depósitos en instituciones financieras (Ctas. ahorro)	141.925.969	188.401.354
CDT a tres (3) meses (1)	102.213.435	100.802.296
Equivalentes al efectivo (Derechos fiduciarios)	441.483	421.408
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	286.260.645	293.692.320

1) Corresponde al valor de los CDT's más los rendimientos constituidos en el banco de Bogotá. Los productos financieros del efectivo y equivalente al efectivo se encuentran constituidos en su totalidad con el Banco de Bogotá. La Fundación Social por Bogotá tiene tres cuentas de ahorros, una para el contrato de ICBF Quiba Bogotá, otra para el contrato de ICBF Loma Linda Soacha y otra en donde se manejan los recursos de la fundación, adicionalmente se tiene una cuenta corriente en donde se manejan los recursos administrativos.

En la cuenta de Disponible no se presenta ningún tipo de restricción o gravamen.

NOTA No. 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Clientes nacionales	6.028.380	0
Reclamaciones a terceros	1.007.088	0
Descuento arqueo caja menor	0	190.000
Incapacidades empleados	486.139	4.728.161

Otros (Fosyga)	422.280	422.280
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVO	7.943.887	5.340.441

La cuenta de Reclamaciones a terceros corresponde al mayor valor pagado en la planilla PILA

NOTA No. 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos a diciembre 31 del activo no corriente están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Terrenos	352.719.500	240.019.500
Construcciones y Edificaciones	913.115.608	848.500.000
Equipos de telecomunicaciones	6.256.924	6.256.924
Equipo de Oficina	139.107.286	123.556.963
Equipo de Cómputo y Comunicación	47.445.584	47.445.584
Depreciación Acumulada	(140.588.993)	(69.533.649)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.318.055.908	1.196.245.322

En la cuenta de propiedad, planta y equipo no se presenta ningún tipo de restricción o gravamen.

En los terrenos están incorporados las superficies de los lotes de Loma linda (posesión), Quiba (propiedad) y Caracolí (posesión). En construcciones están incluidas las obras realizadas y valoradas de acuerdo a los avalúos técnicos realizados por la firma Avacol para las edificaciones de Loma linda, Casa loma, Quiba y Caracolí.

En equipo de cómputo y comunicaciones se incluyen entre otros los computadores entregados por la Cámara de Comercio en calidad de donación y que entran a formar parte de las aulas de sistemas y algunos equipos que prestan servicio en el área administrativa.

NOTA No. 6. OTROS ACTIVOS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Gastos pagados por anticipado	0	7.404.683
Avances y anticipos	0	10.000

Anticipos de impuestos y contribuciones (1)	239.172	152.920
Aportes	2.780.000	3.580.000
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVO	3.019.172	11.147.603

(1) El detalle de los anticipos de impuestos y contribuciones corresponde a la retención en la fuente a título de renta practicada por la entidad financiera.

NOTA No. 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS – CUENTAS POR PAGAR

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Obligaciones financieras (Tarjeta de crédito)	4.001.833	0
Proveedores	1.202.430	109.130
Honorarios	4.035.680	1.815.000
Servicios técnicos	75.200	0
Servicios de mantenimiento	451.200	0
Otros (1)	1.232.725	5.052.617
Retención en la fuente	1.186.000	1.028.730
Retenciones y aportes de nómina	0	8.278.800
Acreedores varios	0	9.750.693
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVO	12.185.068	26.034.970

1) La cuenta de otros corresponde al saldo de caja menor administrativa por reembolsar y el saldo por pagar a una de las socias del consejo de la fundación.

NOTA No. 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Salarios por pagar	25.394	3.133.551
Cesantías consolidadas	8.877.095	5.407.159
Intereses sobre las cesantías	840.084	505.024
Prima de servicios	739.996	56.053
Vacaciones consolidadas	6.578.384	3.893.031
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.060.953	12.994.818

Estos valores corresponden a los derechos que por ley tienen los trabajadores en los diferentes conceptos de prestaciones sociales. Los salarios, intereses y prima se pagarán en enero del 2018. Las cesantías se consignarán a los fondos correspondientes antes de febrero 14 del 2018.

NOTA No. 9. PASIVO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El saldo a 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Impuesto sobre la Renta y Complementarios	765.066	4.784.000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	765.066	4.784.000

De acuerdo con lo establecido en el párrafo 4to. Del artículo 1.2.1.5.1.24 del decreto 2150 del 2017 en caso que existan egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente o estarán sometidos a la tarifa del 20% de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36 del decreto 2150 del 2017.

NOTA No. 10. PROVISIONES

El saldo a 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Contingencias por multas y sanciones (UGPP)	3.961.355	3.961.355
TOTAL PROVISIONES	3.961.355	3.961.355

Esta provisión resulta del análisis efectuado sobre el pago insuficiente y/o inconsistencia relativa a los aportes a la seguridad social y parafiscal de años anteriores a 2016 en donde la Fundación Social por Bogotá estima un posible requerimiento a cargo de la UGPP.

NOTA No. 11. OTROS PASIVOS

El saldo a 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Avances y anticipos recibidos	30.000	0
Depósitos recibidos (1)	20.470.611	0
Rendimientos financieros por devolver (2)	1.203.591	0
Valores recibidos para terceros	0	33.702.562
TOTAL OTROS PASIVOS	21.704.202	33.702.562

(1) Los depósitos recibidos corresponden a los de ICBF

(2) Estos rendimientos financieros por devolver corresponden a los intereses que se generan en las cuentas bancarias de uso exclusivo de ICBF

NOTA No. 12. PATRIMONIO

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Fondo social	65.193.196	57.733.196
Valorizaciones (1)	150.764.312	0
Utilidad del ejercicio	42.444.862	42.711.018
Resultado de ejercicios anteriores	154.668.126	177.971.289
Impacto por transición a NIIF	1.146.532.472	1.146.532.478
TOTAL PATRIMONIO	1.559.602.969	1.424.947.981

(1) Corresponden a la valorización de activos resultante de comparar el valor en libros Vs el avalúo técnico

NOTA No. 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES SOCIALES ORDINARIAS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias - actividades de servicios sociales	0	3.390.000
Otros Ingresos – Actividades de asociación (Donaciones Recibidas)	0	256.949.823
Otros Ingresos – Actividades de asociación (Contratos ICBF)	917.462.965	1.143.080.709
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	917.462.965	1.403.420.532

La Fundación Social por Bogotá suscribió dos contratos, uno en la ciudad de Bogotá en la localidad de Ciudad Bolívar en la vereda Quiba Guabal y otro en Municipio de Soacha en Loma Linda para atender programas de primera infancia con el ICBF.

En el año 2016 se recibieron donaciones de Cámara de Comercio, Fundación para el desarrollo de altos de Cazuca y señoras Socias de la Fundación Social por Bogotá.

NOTA No. 14. COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS CDI's

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Gastos de personal	564.566.566	763.504.072
Honorarios	43.705.662	42.119.219
Impuestos	0	7.151.405
Gastos extraordinarios	974.452	0
Seguros	2.087.910	3.030.120
Servicios	60.442.608	48.325.660
Mantenimiento y reparaciones	3.491.215	10.671.823
Adecuación e instalación	826.179	3.843.871
No operacionales	700.315	4.130.175
Diversos (1)	235.057.799	320.399.024

Costos propios no reembolsables	55.501.247	0
Costos conjuntos icbf no cobrables	58.704.485	0
TOTAL COSTOS PRESTACIÓN SERVICIOS DCIs	1.026.058.439	1.203.175.369

(1) Dentro de este rubro se registran conceptos como:

	2017	2016
Comisiones	10.194	0
Elementos de aseo y cafetería	9.625.268	10.833.446
Útiles papelería y fotocopias	19.220.140	25.119.325
Envases y empaques	37.500	12.000
Taxis y buses	1.258.397	1.753.938
Casino y restaurante	175.777.966	269.896.415
Otros	29.128.335	12.783.900
TOTAL	235.057.800	320.399.024

El concepto de otros agrupa gastos como: Material didáctico, valor adicional de la dotación, compra de electrodomésticos de menor cuantía, tallímetros, extintores y otros menores para prestación del servicio.

NOTA No. 15. OTROS INGRESOS – INGRESOS FINANCIEROS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Financieros	6.075.405	3.212.063
INGRESOS FINANCIEROS	6.075.705	3.212.063

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Recuperaciones (1)	7.499.654	11.557.307
Indemnizaciones por incapacidades	435.519	386.610
Sobrantes de PP&E	0	4.883.136
Aprovechamientos	56.163	0
Donaciones en dinero para atender costos	664.037.160	283.394.882

Donaciones en dinero para atender costos juguetes	700.000	300.000
Donaciones para obras sociales	5.810.000	52.473.209
Bonos alimentarios	313.000	2.086.000
Donaciones en especie	11.459.234	0
Becas-refuerzo nutricional	0	3.527.479
Ingresos CDI	0	3.500
Reconocimiento I S S	832.392	0
Sobrante caja menor	9.300	0
Ajuste al peso	6.789	5.619
OTROS INGRESOS	691.159.212	358.617.743

(1) El reintegro del dinero de almuerzos por profesoras y una recuperación por caja menor

NOTA No. 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Gastos de personal	178.209.162	163.626.196
Honorarios	86.052.020	73.892.095
Impuestos	28.086	11.539.955
Seguros	11.130.591	6.291.608
Servicios	18.603.402	28.424.598
Legales	1.981.700	2.967.917
Mantenimiento y reparaciones	1.836.870	13.392.068
Adecuación e instalación (1)	846.090	4.746.442
Depreciaciones	29.192.745	30.543.189
Diversos	12.578.281	40.476.164

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	340.458.947	375.900.232
-------------------------------------	--------------------	--------------------

(1) Valor por la instalación de un nuevo usuario en el ERP SIIGO

NOTA No. 17. GASTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS – COMEDORES INFANTILES

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Gastos de personal	42.274.551	35.352.272
Honorarios	846.860	0
Impuestos	0	2.006.488
Seguros	79.900	0
Servicios	6.134.290	5.209.774
Mantenimiento y reparaciones	3.809.000	8.547.738
Adecuación e instalación	9.234.295	3.272.955
Depreciaciones	3.985.265	0
Elementos de aseo y cafetería	3.614.498	799.089
Útiles y papelería	0	167.900
Envases y empaques	82.900	0
Taxis y buses	332.400	167.900
Casino y restaurante - Alimentos	55.637.268	62.898.809
Otros	3.948.352	800.623
TOTAL GASTOS PRESTACIÓN SERVICIOS	129.979.580	119.223.546

NOTA No. 18. COSTOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Financieros	9.796.526	10.887.786
Pérdida en venta y retiro de bienes	621.380	0
Gastos extraordinarios	57.311	8.288.435
Gastos diversos	1.357.578	279.952
Donaciones	0	0
GASTOS NO OPERACIONALES	11.832.796	19.456.173

NOTA No. 19. GASTOS DE EVENTOS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Gastos de personal	350.000	0
Otros (Pasaportes Zafiro- premios ganadores)	5.615.017	0
Premios bingos - actividades varias	3.895.462	0
Gastos del bingo (Club Nogal y otros menores)	20.605.283	0
TOTAL GASTOS PRESTACIÓN SERVICIOS	30.465.762	0

NOTA No. 20. COSTOS AULAS DE SISTEMAS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Servicios	350.000	0
Depreciaciones	380.000	0
Casino y restaurantes - Alimentos	2.000	0

TOTAL GASTOS PRESTACIÓN SERVICIOS	732.000	0
--	----------------	----------

NOTA No. 21. COSTOS DE INFRAESTRUCTURA Y EQUIPOS A CARGO DE FUNDACIÓN

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Honorarios	1.070.000	0
Energía	358.086,00	0
Teléfono	90.518	0
Transportes	419.375	0
Gas	116.600	0
Gastos Legales	15.700	0
Mantenimiento y reparaciones	23.521.325	0
Adecuación e instalación	40.500	0
Depreciaciones	6.297.274	0
Elementos de aseo y cafetería	27.150	0
Útiles papelería y fotocopias	3.600	0
TOTAL GASTOS PRESTACIÓN SERVICIOS	31.960.129	0

NOTA No. 22. PROVISIÓN DE RENTA

De acuerdo con lo establecido en el párrafo 4to. Del artículo 1.2.1.5.1.24 del decreto 2150 del 2017 en caso que existan egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente o estarán sometidos a la tarifa del 20% de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36 del decreto 2150 del 2017.

A 31 de diciembre de 2017 la provisión de renta y complementarios se estimó con base en la siguiente:

FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
 NIT 800.073.674-9
 CALCULO DEL IMPUESTO DE RENTA
 DICIEMBRE 31 DE 2017

CALCULO DE RENTA

2017

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

GASTOS NO DEDUCIBLES

(+) IMPUESTOS ASUMIDOS	66.311	
(+) 4 X MIL 50% NO DEDUCIBLE	3.061.622	3.061.622
(+) COMISIONES POR MORA	10.194	
(+) INTERESES POR MORA	175.258	
(+) GASTOS ASUMIDOS	42.294	
(+) SANCIONES Y MULTAS	466.000	
(+) IMPUESTO DE TIMBRE	2.000	
(+) TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		3.823.679
TOTAL UTILIDAD A DECLARAR		3.823.679
(=) UTILIDAD FISCAL RENTA ORDINARIA		3.823.679
% IMPUESTO DE RENTA 20%	20%	765.066
TOTAL IMPUESTO DE RENTA		765.066
TOTAL A PAGAR IMPUESTO DE RENTA 2017		765.066

NOTA No. 22. CALCULO EXCEDENTE FISCAL DEL AÑO

FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ

BENEFICIO NETO O EXCEDENTES FISCALES 2017

D. 2150/2017 Art.1.2.1.5.1.24

INGRESOS FISCALES

INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES + \$ 1.107.309.179

INGRESOS BRUTOS NO OPERACIONALES + \$ 501.254.427

INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS + \$ 6.075.405

TOTAL INGRESOS FISCALES = \$ 1.614.639.011

COSTO SERVICIO COMEDORES - \$ 124.320.137

COSTOS CONTRATOS ICBF - \$ 911.617.875

TOTAL COSTOS = \$ 1.035.938.012

EGRESOS - GASTOS OPERACIONALES - \$ 559.196.904

OTROS EGRESOS - \$ 5.924.369

TOTAL EGRESOS = \$ 565.121.273

IMPUESTO DE RENTA - \$ 765.066

EXCEDENTE NETO O -PERDIDA FISCAL

\$ 12.814.660

Art. 358. Exención sobre el beneficio neto o excedente.

* **-Modificado-** El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra.

Este es el excedente para ser destinado directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social.

NOTA No. 23. INFORMACIÓN PRESENTADA ANTE EL ICBF

Durante el año 2017 la Fundación Social por Bogotá reporto oportunamente ante el ICBF la información financiera en cumplimiento de los contratos suscritos entre las partes.

NOTA No. 24. EVENTOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la entidad reflejada en los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2017.

NOTA No. 25. APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

La Fundación Social por Bogotá da cumplimiento a la Ley 100/93 y normas posteriores que la adicionan o modifican; liquidando y pagando oportunamente los aportes correspondientes a la seguridad social y parafiscales.

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE
2017
FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
NIT: 800.073.674-9**

Señores:

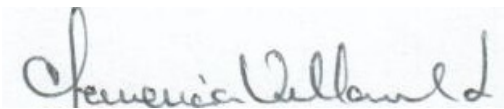
**ASAMBLEA GENERAL
Fundación social por Bogotá**

Las suscritas Directora y Contadora Pública titulada de la Fundación Social por Bogotá, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros básicos comparativos: Estado de Situación Financiera, Estado De Actividades, Estado De Cambios En El Patrimonio y Estado De Flujo De Efectivo y las notas correspondientes a 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con la ley 222 de 1995 y el decreto 3022 de 2013 y además certificaciones que:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificados, 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 que la integridad de la información proporcionada es responsabilidad de la administración y que desde el registro contable todos los documentos que formalmente han sido validados por la administración han sido registrados y reconocidos contablemente.
- 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.
- e) A la fecha de suscripción de la presente certificación no hemos tenidos conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o trabajadores, que puedan tener efecto sobre los estados financieros enunciados.
- f) A la fecha de la suscripción de la presente certificación no hemos tenido conocimiento de que se hayan presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Bogotá a los veintiún (21) días del mes de marzo 2018.

Cordialmente



CLEMENCIA CLARA VILLAMIL LEITON
Representante Legal
C.C.52.186.254 Bogotá



ANA YISED WILCHES DIMAS
Contadora Pública
TP 155261-T

Carla Lucía Alvarado

Contadora Pública

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señoras Miembros Asamblea General
FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
Ciudad

En cumplimiento de las funciones de Revisora Fiscal, informo a ustedes que he auditado los estados financieros de la **FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral o Estado de Actividad, de cambios en el patrimonio, y el estado de flujos de efectivo, junto con las notas explicativas y el resumen de las políticas contables más significativas por los años terminados en esas fechas. Los Estados Financieros de 2016 preparados de acuerdo con las normas de información financieras NIIF-PYMES aceptadas en Colombia, vigentes para ese periodo, fueron auditados por mí, y en el informe del 08 de Agosto de 2017 expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos. En adición a lo anterior, y de acuerdo a las normas establecidas, se prepararon los Estados financieros a diciembre 31 de 2017, de acuerdo a la NIIF-PYME tal como lo indicó el decreto 3022 de 2013, compilado en el decreto 2420 de diciembre 14 de 2015.

La administración de la Fundación es responsable de la preparación, y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los estados financieros y que éstos se encuentren libres de errores de importancia material, ya sea originados en fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para el cumplimiento de mis funciones de Revisora Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría de información financiera aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que el trabajo sea adecuadamente planeado y que se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la ausencia de errores materiales en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones a los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para fundamentar las opiniones que expreso en los párrafos siguientes.

En mi opinión los estados financieros básicos arriba mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente la situación financiera de la **FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ** al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus

*Calle 83ª No. 115-07 Bogotá D.C. - Colombia - Suramérica
Tel: 3108126366. E-mail: carlalucia2004@yahoo.com*

Carla Lucía Alvarado

Contadora Pública

operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo durante el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia.

Además, basado en el alcance de mi examen, opino que la información contenida en el Informe de Gestión presentado por la Directora - Representante Legal a la Asamblea General respecto al ejercicio de 2017, se ajusta a lo ordenado por la legislación vigente. También constaté que en dicho informe se hiciera expresa mención sobre el cumplimiento de la Ley 603 de 2000, relacionada con la propiedad intelectual y los derechos de autor.

Esta Revisoría dictamina además que la Fundación ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1.999 "Por el cual se adoptan disposiciones reglamentarias de la Ley 100 de 1993, se reglamenta parcialmente al artículo 91 de la ley 488 de Diciembre 24 de 1998, se dictan disposiciones para la puesta en operación del Registro Único de Aportantes al Sistema de Seguridad Social Integral y se dictan otras disposiciones". Igualmente ha cumplido con el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

Basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la entidad y a las disposiciones de la Asamblea General y del Consejo Directivo. Que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de control interno. Dejo además constancia que la Fundación utiliza software legal y cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor como consta en documentos recibidos de la entidad y en la cual lo certifican. Sobre ese aspecto como ya se dijo, también se pronunció el Representante Legal en su informe de gestión.

Durante el transcurso del año mediante memorando y en las reuniones de Consejo Directivo, o con la administración, informé las principales observaciones y recomendaciones sobre los aspectos contables y de control interno.



CARLA LUCIA ALVARADO
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional. No. 65610-T

Bogotá, D.C. 21 de Marzo de 2018