

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE"
NIT. 900.236.588-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

	2017	2016
ACTIVO.		
Corriente:		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.779.793	24.707.553
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	93.234.644	57.956.931
Activo por Impuestos Corrientes	404.000	431.000
Total Activo Corriente	95.418.437	83.095.484
No Corriente:		
Propiedades, Planta y Equipo	19.699.749	15.637.749
Total Activo No Corriente	19.699.749	15.637.749
TOTAL ACTIVO.	\$ 115.118.186	\$ 98.733.233
PASIVO.		
Corriente		
Beneficios a Empleados	12.032.466	4.909.564
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	35.480.775	31.982.168
Pasivo por Impuestos Corrientes	-	-
Otros Pasivos Financieros	41.019.180	51.089.818
Total Pasivo Corriente	88.532.421	87.981.550
No Corriente		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	-	-
Total Pasivo No Corriente	-	-
TOTAL PASIVO.	\$ 88.532.421	\$ 87.981.550
PATRIMONIO.		
Capital Asignado	3.000.000	3.000.000
Excedentes Acumulados	-	2.269.998
Excedentes del Ejercicio	15.834.081	-
Reservas	7.751.683	5.481.685
TOTAL PATRIMONIO.	26.585.765	10.751.683
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.	\$ 115.118.186	\$ 98.733.233




 GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
 Representante Legal

GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO
 Representante Legal







JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ
 Contador Público T. P. 97672-T

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE"
NIT. 900.236.588-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE

	2017	2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	455.651.259	425.069.435
Costo de Operación	202.212.745	300.388.759
Excedente Bruto	253.438.514	124.680.676
Gastos de Administración	271.010.850	126.021.691
Excedente/Perdida por Actividades de Operación	(17.572.336)	(1.341.015)
Otros Ingresos	35.504.050	10.523.499
Otros Gastos	81.981	38.697.606
Ingresos Financieros	36.770	35.180
Costos Financieros	2.052.422	1.819.971
Excedente/Perdida antes de Impuestos	15.834.081	(31.299.912)
Gastos por Impuestos a la Ganancia	-	-
Excedente/Perdida Neta	15.834.081	(31.299.912)
Ganancia de Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	-	-
Ganancia por Revaluación	-	-
Participación de ORI en Operaciones Conjuntas	-	-
Componentes que no clasifican en Resultado de Periodo	-	-
Ganancia por Diferencias de Cambio de Conversión	-	-
Componentes que Reclasificarán en Resultado de Periodo	-	-
Total Otro Resultado Integral	-	-
Resultado Integral Total	15.834.081	(31.299.912)
		
GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO Representante Legal	JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ Contador Público T. P. 97672-T	

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE"
NIT. 900.236.588-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE

	Capital Asignado	Excedentes Acumulados	Excedentes del Ejercicio	Reservas	Total Patrimonio
Saldo a 1° de enero 2016	3.000.000	2.269.998	-	5.481.685	10.751.683
Corrección de un error de periodo anterior					-
Cambios en políticas contables					-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2016	3.000.000	2.269.998	-	5.481.685	10.751.683
Resultado del ejercicio			15.834.031		15.834.031
Otro resultado integral del ejercicio					-
Aportaciones de accionistas					-
Traslado de utilidades del ejercicio					-
Dividendos decretados a accionistas					-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2016	3.000.000	2.269.998	15.834.031	5.481.685	26.585.714
Saldo a 1° de enero 2017	3.000.000	-	-	7.751.683	10.751.683
Corrección de un error de periodo anterior					-
Cambios en políticas contables					-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2017	3.000.000	-	-	7.751.683	10.751.683
Resultado del ejercicio			15.834.082		15.834.082
Otro resultado integral del ejercicio					-
Aportaciones de accionistas					-
Traslado de utilidades del ejercicio					-
Dividendos decretados a accionistas					-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2017	3.000.000	-	15.834.082	7.751.683	26.585.765
 					
<p>GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO Representante Legal</p> <p>JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ Contador Público T. P. 97672-T</p>					

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE"	
NIT. 900.236.588-7	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Excedentes/Perdidas del año	15.834.081
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	
Costos y gastos por depreciación y amortización	-
Otro Resultado Integral	-
Cambios en el capital de trabajo:	
Aumento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	35.277.713
Aumento de impuestos corrientes	27.000
Disminución de inventarios	-
Aumento de pasivos de corto plazo	550.871
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	18.865.761
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Pagos por compra de propiedades, planta y equipos	4.062.000
Efectivo proveniente de actividades de inversión	(4.062.000)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	
Disminución de pasivos de largo plazo	-
Distribución de dividendos a accionistas	-
Efectivo proveniente de actividades de financiación	-
Efectivo y equivalentes al efectivo:	
Disminución del efectivo	22.927.760
Efectivo al 1 enero de 2016	24.707.553
Efectivo al 31 de diciembre de 2016	1.779.793
	
GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO Representante Legal	JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ Contador Público T. P. 97672-T

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE"					
NIT. 900.236.588-7					
DETALLE DE DISTRIBUCIÓN DE CUENTAS EN ESTADOS FINANCIEROS.					
A 31 DE DICIEMBRE					
		2017	2016		
Efectivo y Equivalente al Efectivo:					
CAJA	1105	318.516		34.505	
BANCOS	1110	1.461.277		24.673.048	
		\$ 1.779.793		\$ 24.707.553	
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar:					
CLIENTES	1305	66.525.507		40.564.114	
ANTICIPOS Y AVANCES	1330	10.007.765		3.469.661	
RETENCION SOBRE CONTRATOS	1350	237.500		237.500	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1365	3.125.397		165.144	
DEUDORES VARIOS	1380	13.338.475		13.520.512	
PROVISIÓN DE CARTERA	1399	-		-	
		\$ 93.234.644		\$ 57.956.931	
Activo por Impuesto Corriente:					
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR	1355	404.000		431.000	
		\$ 404.000		\$ 431.000	
Inventario:					
CONTRATOS EN EJECUCIÓN	1420	-		-	
		\$ -		\$ -	
Propiedades, Planta y Equipo:					
MAQUINARIA Y EQUIPO	1520	-		-	
EQUIPO DE OFICINA	1524	22.078.704		21.300.704	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1528	17.060.100		17.060.100	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	1592	-19.439.055		-22.723.055	
		\$ 19.699.749		\$ 15.637.749	
Beneficios a Empleados:					
SALARIOS POR PAGAR	2505	2.405.146		2.303.281	
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	2510	3.810.645		2.041.099	
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2515	435.988		98.081	
PRIMA DE SERVICIOS	2520	3.154.231		-	
VACACIONES CONSOLIDADAS	2525	2.226.456		467.103	
		\$ 12.032.466		\$ 4.909.564	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2105	-		-	
PROVEEDORES	2205	3.967.460		19.604.035	
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2305	-		-	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2335	27.761.975		11.644.165	
RETENCIONES EN LA FUENTE	2365	817.622		540.109	
IVA RETENIDO	2367	-		-	
ICA RETENIDO	2368	81.065		32.032	
AUTORETENCIÓN CREE	2369	-		-	
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	2370	-		128.242	
ACREEDORES VARIOS	2380	2.852.653		33.585	
		\$ 35.480.775		\$ 31.982.168	
Pasivo por Impuestos Corrientes:					
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2404	-		-	
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS IVA	2408	-		-	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2412	-		-	
		\$ -		\$ -	
Otros Pasivos Financieros:					
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2805	40.180.380		50.251.018	
DEPOSITOS RECIBOS	2810	838.800		838.800	
		\$ 41.019.180		\$ 51.089.818	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2105	-		-	
		\$ -		\$ -	
Capital Emitido:					
APORTES SOCIALES	3115	3.000.000		3.000.000	
		\$ 3.000.000		\$ 3.000.000	

Ganancias Acumuladas:			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	36	15.834.081	
UTILIDADES ACUMULADAS	37	-	2.269.998
		\$ 15.834.081	\$ 2.269.998
Otras Reservas:			
RESERVA	3315	7.751.683	5.481.685
		\$ 7.751.683	\$ 5.481.685
Ingresos de Actividades Ordinarias:			
ENSEÑANZA	4160	490.882.971	460.271.987
DEVOLUCIONES EN VENTAS	4175	- 35.231.712	- 35.202.552
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	530535	-	-
		\$ 455.651.259	\$ 425.069.435
Costo de Operación:			
GASTOS DE PERSONAL	5205	152.334.889	134.891.543
IMPUESTOS	5215	84.622	5.078.002
ARRENDAMIENTOS	5220	-	31.450.200
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5225	-	-
SEGUROS	5230	1.980.000	4.580.300
SERVICIOS	5235	9.545.472	120.449.668
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	5245	-	2.878.700
DIVERSOS	5295	33.596.444	4.752.609
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	421040	-	-
RECUPERACIONES	4250	4.671.318	- 3.692.263
RECUPERACIÓN DE GASTOS	426505	-	-
		\$ 202.212.745	\$ 300.388.759
Otros Ingresos:			
ALQUILERES	4155	-	-
DIVERSOS	4295	35.504.050	10.523.499
		\$ 35.504.050	\$ 10.523.499
Gastos de Administración			
DE PERSONAL	5105	69.337.581	88.311.805
HONORARIOS	5110	-	-
IMPUESTOS	5115	9.598.617	2.897.160
ARRENDAMIENTO	5120	36.826.926	1.664.280
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5125	-	-
SERVICIOS	5135	68.232.160	13.259.506
LEGALES	5140	722.400	727.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5145	65.773.888	9.692.667
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	5150	-	-
GASTOS DE VIAJE	5155	-	-
DEPRECIACIÓN	5160	-	-
DIVERSOS	5195	20.519.278	9.469.273
		\$ 271.010.850	\$ 126.021.691
Otros Gastos			
DETERIORO DE VALOR DE CARTERA	5199	-	36.505.049
DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS	5310	-	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5315	81.981	192.557
DIVERSOS	5395	-	2.000.000
		\$ 81.981	\$ 38.697.606
Ingresos Financieros			
FINANCIEROS	421005	36.770	35.180
		\$ 36.770	\$ 35.180
Costos Financieros			
GASTOS BANCARIOS	5305	2.052.422	1.819.971
		\$ 2.052.422	\$ 1.819.971
Gastos por Impuestos a la Ganancia			
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	54	-	-
		\$ -	\$ -
Costos y gastos por depreciación			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	5160	-	-
		\$ -	\$ -

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE"

NIT. 900.236.588-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A 31 DE DICIEMBRE

NOTA 1. CONSTITUCIÓN, NOMBRE Y NATURALEZA JURÍDICA.

El ente que informa es la entidad sin ánimo de lucro denominada con la razón social FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE", constituida en la República de Colombia por medio de documento privado de fundador de fecha 10 de agosto de 2008. El reconocimiento y registro de su personería jurídica se acredita mediante inscripción en Cámara de Comercio No. S0708096 del 25 de agosto del 2008. Su Número de Identificación Tributario (NIT) es el 900.236.588-7 de acuerdo con el Registro Único Tributario (RUT) de la DIAN.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes a la fecha. Para los registros contables, la sociedad observa los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, consagrados en el Decreto 2649 de 1993, vigente a partir del 1º de enero de 1994.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

Conceptos y Principios Fundamentales.

Las Políticas Contables adoptadas por FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE". en el contexto de implementación de las NIC-NIIF PYMES, se fundamentan integralmente en la Sección 2 "Conceptos y Principios Fundamentales" de dicho estándar.

Si bien el IASB prevé que en un número limitado de situaciones es posible que existan conflictos de aplicación entre la Sección 2 de las NIC-NIIF PYMES y alguna de las NIC-NIIF PYMES específicas, en el caso de FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE". dichos conflictos de aplicación no se dan, por lo que se manifiesta expresamente la correspondencia en todos los elementos, conceptos y postulados fundamentales de la Sección 2 con las NIC-NIIF PYMES específicas aplicables conforme a este Documento de Políticas Contables.

De igual forma, en la determinación de las Políticas Contables de FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE". se ha considerado la aplicación de la totalidad de las NIC-NIIF PYMES, sin limitaciones por motivo de que algún efecto no sea significativo, ni por ninguna otra circunstancia.

Políticas Aplicables por Tipos de Operación.

Operaciones con Partes Relacionadas.

En su naturaleza jurídica como entidad sin ánimo de lucro en Colombia, LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO "FUNDAFE" tiene relación directa con personas naturales enmarcadas dentro de los supuestos que definen a las P

artes Relacionadas señaladas en la Sección 33 "Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas".

Por este motivo, en el Numeral 4.3. de este Acápite se establece, entre otras, la información mínima a revelar acerca de las transacciones realizadas con :

Partes Relacionadas y los saldos pendientes con estas, destacándose entre otras, la remuneración del personal clave de la Gerencia, la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar o por pagar, los pagos por concepto de compra de bienes y/o servicios, así como por cualquier otro concepto, tales como Arrendamientos.

Políticas Aplicables por Elementos Financieros.

Efectivo y Equivalente al Efectivo.

En los Estados Financieros de LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE” entenderemos como Efectivo tanto el Efectivo propiamente dicho como los depósitos financieros a la vista, incluyendo como Equivalente al Efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, enmarcándose todos estos en la definición de Activos Financieros prevista en las Secciones 11 y 12 de las NIC-NIIF PYMES “Instrumentos Financieros Básicos” y “Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros”.

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE” clasifica sus Instrumentos Financieros de esta categoría como Activo Corriente, actualizando su medición al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir.

De igual forma, al final de cada periodo La Entidad evalúa si existe evidencia objetiva de Deterioro de Valor de alguno de sus activos financieros, caso en el cual, reconocería una Pérdida por Deterioro de Valor en su Estado de Resultados.

Cuentas por Cobrar a Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

En estas Cuentas por Cobrar, cuya naturaleza corresponde a la de un Activo Financiero, se destacan principalmente las de origen comercial (Clientes).

Como Política Contable, FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE”. evalúa permanentemente los riesgos inherentes a los Activos Financieros, destacándose los de Crédito, Liquidez y de Mercado. A partir de dicho análisis, debe cuantificarse, medirse y reconocerse el deterioro y la mora de los Activos Financieros.

Es así como al final de cada Periodo, FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE”. evalúa si existe evidencia objetiva de que un Activo Financiero o un grupo de ellos medidos al Costo Amortizado se encuentran deteriorados, caso en el cual se ha optado con reconocer el deterioro en una cuenta correctora para mantener la trazabilidad en los registros contables, y el valor de dicha pérdida reconocerlo en el Resultado del Periodo.

Propiedades, Planta y Equipo.

Para el desarrollo de su actividad de prestación de servicios especializados en el área de la salud, LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE” ha invertido recursos en la adquisición y conformación de Propiedades, Planta y Equipos, destacándose elementos de activos como Equipos de Oficina y Equipos de Comunicación y Computación. Estos son activos que se esperan usar durante más de un periodo, y su uso se destina a la prestación de los servicios por parte de LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE”, así como para sus procesos administrativos. De acuerdo con el Principio de Reconocimiento, LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE” evalúa todos los costos de las Propiedades, Planta y Equipos en el momento en que incurre en ellos. Estos costos comprenden tanto los incurridos inicialmente para adquirir o construir el activo, como los incurridos posteriormente para añadirlo, sustituir parte de él, o mantenerlo, sin incluir los costos derivados del mantenimiento diario del elemento, los cuales se reconocerán en el Resultado.

Se entienden dentro de los costos del mantenimiento diario del activo, los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes, rubros estos que se describen normalmente como “Reparaciones y Conservación”.

Depreciación.

Para efectos de determinar las bases de depreciación, a cada Activo se le determinará su valor residual, entendiéndolo como el valor estimado que FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE”. podría obtener por la venta de dicho Activo, si este ya hubiese alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al final de su vida útil.

La diferencia entre el Costo del Activo y su Valor Residual, se denomina “Valor o Importe Depreciable”.

Pagos Anticipados de Bienes y de Servicios

FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE”. podrá reconocer como Activo los Pagos Anticipados en la adquisición de bienes cuando dichos pagos se realicen antes de que La Empresa obtenga el derecho de acceso a tales bienes, y en servicios cuando los pagos se hayan realizado antes de que se reciban los respectivos servicios.

Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Cuentas por Pagar

Por regla general, FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE”. clasifica sus instrumentos financieros de deuda como Pasivo, a menos que estos no incorporen una obligación contractual de entregar Efectivo u otro Activo Financiero, o de intercambiar Activos y Pasivo Financieros, caso en el cual los reconocerá como Instrumentos de Patrimonio.

Entre los Pasivos Financieros, se destacan principalmente las Cuentas por Pagar de origen comercial (Proveedores y Contratistas).

Como Política Contable, FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE”. evalúa permanentemente los riesgos inherentes a los Pasivos Financieros, destacándose los de Crédito, Liquidez y de Mercado. A partir de dicho análisis, deben cuantificarse, medirse y reconocerse los mayores valores incurrido por conceptos como la mora en el pago de los Pasivos Financieros.

Ingresos de Actividades Ordinarias.

De acuerdo con lo previsto en la Sección 2 de las NIC-NIIF PYMES “Conceptos y Principios Fundamentales” y específicamente en la Sección 23 de dicha norma, los Ingresos por Actividades Ordinarias de LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE” se originan fundamentalmente en el ramo de la prestación de servicios relacionados con la educación, con énfasis principalmente en los niveles de preescolar, escolar y bachillerato.

No obstante, es posible que LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE” obtenga otros ingresos por ganancias derivadas de la Diferencia en Cambio de transacciones realizadas en Moneda Extranjera, y los Rendimientos obtenidos de los Instrumentos Financieros en recursos administrados por entidades bancarias y demás fondos autorizados en Colombia o en el Exterior, ingresos que son reconocidos conforme a otras Políticas Contables contenidas en este Documento.

Cualquier tipo de descuento o rebaja que LA FUNDACIÓN DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE” otorgue a sus clientes, ya sean extranjeros o nacionales, se reconocerá como un menor valor del respectivo Ingreso de Actividades Ordinarias.

En caso de que surja algún grado de incertidumbre en cuanto a la recuperabilidad de un saldo por cobrar que se hubiese originado en un Ingreso por Actividades Ordinarias, dicho deterioro o riesgo debe ser reconocido como un Costo del Periodo, sin afectar el monto de los Ingresos Ordinarios.

Beneficios a los Empleados

Debido a que en el desarrollo de su actividad económica FUNDACION DE APOYO A FAMILIAS EN CONFLICTO “FUNDAFE”. cuenta con la vinculación laboral de Personas Naturales contratadas a su servicio, en los Estados Financieros y en sus Notas es importante reconocer los Costos, Gastos y Pasivos derivados de tales relaciones contractuales, de las cuales se derivan normalmente prestaciones sociales relacionadas y otras obligaciones parafiscales a cargo de La Empresa.

En estos rubros podemos identificar partidas de corto, mediano y largo plazo, dentro de las cuales se destacan:

a) Corto Plazo: Sueldos, Auxilios, Salarios, aportaciones a la Seguridad Social, Permisos Retribuidos, y demás Incentivos No Monetarios como por ejemplo: Atención Médica, Vivienda, Vehículo, Alimentación y demás bienes o servicios gratuitos o subvencionados.



Los Costos, Gastos y Pasivos originados de los Beneficios a los Empleados se reconocen en la medida en que dichos empleados van generando el derecho por la prestación de sus servicios, con el cumplimiento de diferentes variables como tiempo, logros, gestión, etc.

Estos beneficios también comprenden los otorgados indirectamente a través de bienes y servicios gratuitos o subvencionados, al trabajador o a sus partes relacionadas, como conyugues, hijos y demás dependientes.

NOTA 3.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.			
El saldo de Efectivo y equivalentes del efectivo comprende:				
			<u>A 31 de</u>	<u>A 31 de</u>
			<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja			318.516	34.505
Bancos			1.461.277	24.673.048
			<u>1.461.277</u>	<u>24.673.048</u>
NOTA 4.	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.			
El saldo a 31 de diciembre comprende:				
			<u>A 31 de</u>	<u>A 31 de</u>
			<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
cuentas por cobrar clientes			66.525.507	40.564.114
cuentas por cobrar a accionistas			10.007.765	3.469.661
Anticipos y Avances			237.500	237.500
Deudores Varios			3.125.397	165.144
Diferidos			13.338.475	13.520.512
Provision de cartera			0	0
			<u>93.234.644</u>	<u>57.956.931</u>
NOTA 5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
El saldo a 31 de diciembre comprende:				
			<u>A 31 de</u>	<u>A 31 de</u>
			<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos de Impuestos y saldos a favor			404.000	431.000
			<u>404.000</u>	<u>431.000</u>
NOTA 6.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.			
El saldo de Propiedades Planta y Equipo comprende:				
			<u>A 31 de</u>	<u>A 31 de</u>
			<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
Maquinaria y Equipo			0	0
Equipos de Computo y Comunicación			22.078.704	21.300.704
Equipo de Oficina			17.060.100	17.060.100
Depreciación			- 19.439.055	- 22.723.055
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			<u>19.699.749</u>	<u>15.637.749</u>

NOTA 7.	BENEFICIOS A EMPLEADOS			
El saldo de Beneficios a empleados comprende:			A 31 de	A 31 de
			Diciembre	Diciembre
			2016	2015
Salarios por pagar		2.405.146		2.303.281
Cesantias		3.810.645		2.041.099
Interes a las cesantias		435.988		98.081
Vacaciones		2.226.456		467.103
		12.032.466		4.909.564
NOTA 8.	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
El saldo de Cuentas por Pagar comprende:			A 31 de	A 31 de
			Diciembre	Diciembre
			2016	2015
Proveedores		3.967.460		19.604.035
Costos y gastos por pagar		27.761.975		11.644.165
Retenciones en la fuente		817.622		540.109
Ica retenido		81.065		32.032
Retenciones y aportes de nomina		-		128.242
Acreedores varios		2.852.653		33.585
		35.480.775		31.982.168
NOTA 9.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
El saldo de los Impuestos Por Pagar comprende:			A 31 de	A 31 de
			Diciembre	Diciembre
			2016	2015
Impuesto de Renta y Complementarios		0		-
		0		0
NOTA 10.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
El saldo de este rubro comprende:			A 31 de	A 31 de
			Diciembre	Diciembre
			2016	2015
Anticipos y avances recibidos		40.180.380		50.251.018
Depositos recibidos		838.800		838.800
		41.019.180		51.089.818
NOTA 11.	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
El saldo de este rubro comprende:			A 31 de	A 31 de
			Diciembre	Diciembre
			2016	2015
Obligaciones financieras		0		0
		0		0

NOTA 12.	PATRIMONIO			
El saldo de Patrimonio comprende:			<u>A 31 de</u>	<u>A 31 de</u>
			<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportes sociales			3.000.000	3.000.000
Excedentes acumulados			-	2.269.998
Reservas			7.751.683	5.481.685
Exedentes/Perdida del Ejercicio			15.834.081	- 31.299.912
			<u>26.585.765</u>	<u>-20.548.229</u>
NOTA 13.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
El saldo de Ingresos operacionales comprende:			<u>A 31 de</u>	<u>A 31 de</u>
			<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
Enseñanza			490.882.971	460.271.987
Devoluciones en ventas			- 35.231.712	- 35.202.552
			<u>455.651.259</u>	<u>425.069.435</u>
NOTA 14.	COSTOS DE OPERACIÓN			
El saldo de Costos de operacion comprende:			<u>A 31 de</u>	<u>A 31 de</u>
			<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de personal			152.334.889	134.891.543
Impuestos			84.622	5.078.002
Arrendamientos			-	31.450.200
Contribuciones y afiliaciones			0	-
Seguros			1.980.000	4.580.300
Servicios			9.545.472	120.449.668
Mantenimientos y reparaciones			-	2.878.700
Diversos			33.596.444	4.752.609
Recuperaciones			4.671.318	- 3.692.263
			<u>202.212.745</u>	<u>300.388.759</u>
NOTA 15.	GASTOS DE ADMINISTRACION			
El saldo de Gastos de operacion comprende:			<u>A 31 de</u>	<u>A 31 de</u>
			<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
De Personal			69.337.581	88.311.805
Honorarios			0	-
Impuestos			9.598.617	2.897.160
Arrendamientos			36.826.926	1.664.280
Servicios			68.232.160	13.259.506
Gastos legales			722.400	727.000
Mantenimiento y Reparaciones			65.773.888	9.692.667
Depreciaciones			0	-
Diversos			20.519.278	9.469.273
			<u>271.010.850</u>	<u>126.021.691</u>

NOTA 16.	OTROS INGRESOS			
El saldo de Otros Ingresos comprende:		A 31 de	A 31 de	
		Diciembre	Diciembre	
		2016	2015	
Diversos		35.504.050	10.523.499	
		35.504.050	10.523.499	
NOTA 17.	OTROS GASTOS			
El saldo de otros gastos comprende:		A 31 de	A 31 de	
		Diciembre	Diciembre	
		2016	2015	
Deterioro de cartera		-	36.505.049	
Gastos extraordinarios		81.981	192.557	
Diversos		-	2.000.000	
		81.981	38.697.606	
NOTA 18.	INGRESOS FINANCIEROS			
El saldo de ingresos financieros comprende:		A 31 de	A 31 de	
		Diciembre	Diciembre	
		2016	2015	
Ingresos financieros		36.770	35.180	
		36.770	35.180	
NOTA 19.	COSTOS FINANCIEROS			
El saldo de costos financieros comprende:		A 31 de	A 31 de	
		Diciembre	Diciembre	
		2016	2015	
Gastos bancarios		2.052.422	1.819.971	
		2.052.422	1.819.971	
NOTA 20.	GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
El saldo de Impuesto de Renta y Complementarios comprende:		A 31 de	A 31 de	
		Diciembre	Diciembre	
		2016	2015	
Impuesto de Renta y Complementarios		0	-	
		0	0	
 <small>GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO Representante Legal</small>				
GLORIA ADRIANA ADARVE QUINTERO		JOHN MAURICIO VARGAS ORTIZ		
Representante Legal.		Contador Público T. P. 97672-T		