

***FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO  
SOCIAL***

***ESTADOS FINANCIEROS***

***31 DE DICIEMBRE DE 2018***


**FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018-2017**  
**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

	<u>Nota</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	73.673.079	74.994.079
Cuentas Corrientes Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		-	30.000.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	4	<u>73.673.079</u>	<u>104.994.079</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	5	40.778.341	51.045.521
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>40.778.341</u>	<u>51.045.521</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>114.451.420</u></u>	<u><u>156.039.600</u></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Pasivo por Impuestos corrientes	6	-	1.321.000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>-</u>	<u>1,321.000</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones por capitalizar	7	15.000.000	45.000.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>15.000.000</u>	<u>45.000.000</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><u>15.000.000</u></u>	<u><u>46.321.000</u></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		3.000.000	3.000.000
Reservas		20.000.000	20.000.000
Resultado del Presente Ejercicio		(10.267.180)	15.808.000
Excedentes Acumuladas		66.718.600	70.910.600
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>99.451.420</u>	<u>109.718.600</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>114.451.420</u></u>	<u><u>156.039.600</u></u>

Las revelaciones 1 a 11 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos representante legal y contador publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y las revelaciones que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
**ANA VICTORIA MARIN PINZON**  
 Representante Legal

  
**CRISTHIAN MURILLO M**  
 Contador  
 T.P No. 146.050 - T

  
**HECTOR MANUEL GARCÉS M.**  
 Revisor Fiscal  
 T. P. No.32.982 - T

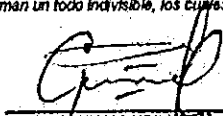
**FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO SOCIAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Por el Periodo de Doce Meses Terminados al 31 de Diciembre de 2018-2017  
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Nota	2018	2017
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>		-	60.000.000
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	8	-	60.000.000
<b>GASTOS</b>			
De Administración	9	10.287.180	44.192.000
<b>TOTAL GASTOS</b>		10.287.180	44.192.000
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		(10.287.180)	15.808.000
<b>OTROS INGRESOS</b>		-	-
<b>OTROS EGRESOS</b>	10	-	-
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>		-	-
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO</b>		(10.287.180)	15.808.000
<b>PROVISION IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		(10.287.180)	15.808.000

Las revelaciones 1 a 11 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Conforme lo establece el artículo 31 de la Ley 222 de 1995, los suscritos representante legal y contador puésco certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y las revelaciones que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
**ANA VICTORIA MARIN PINZON**  
 Representante Legal

  
**CRISTHIAN MURILLO M**  
 Contador  
 T.P No. 148.050 - T

  
**HECTOR MANUEL GARCES M**  
 Revisor Fiscal  
 T.P No. 32.982 - T

**FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO SOCIAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
 Por el Periodo de Doce Meses Terminados al 31 de Diciembre de 2018-2017  
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)


	2018	2017
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo al Inicio del Periodo	23.000.000	23.000.000
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	23.000.000	23.000.000
 <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	 (10.267.180)	 15.808.000
 <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Resultado Ejercicio Anteriores	86.718.600	70.910.600
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	86.718.600	70.910.600
 <b>TOTAL PATRIMONIO</b>	99.451.420	109.718.600

Las revelaciones 1 a 11 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos representante legal y contador publico certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y las revelaciones que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de

  
 ANA VICTORIA MARIN PINZON  
 Representante Legal

  
 CRISTHIAN MURILLO M  
 Contador  
 T.P No. 146.050 -T

  
 HECTOR MANUEL GARCÉS M  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 32.982 -T

# **FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO SOCIAL**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA**

La entidad denominada **FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO SOCIAL** fue constituida de acuerdo a las leyes colombianas por documento privado de enero 18 de 2001, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, el 03 de junio de 2005, bajo el número 2245 del libro I. se constituyó Fundación de Apoyo al servicio Social: Sigla Fundación Ser Social

propiciar el desarrollo integral del ser dando su apoyo a actividades y programas de carácter social en áreas como salud integral, medio ambiente, cultura, educación integral, generación de ingresos, deportes e infraestructura social, microcrédito, investigación social, censos, interventorías técnica, administrativa, legal y financiera a la inversión social del sector público y privado, y a las instituciones que administran los subsidios escolares del estado.

### **NOTA 2: NORMAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Colombia realizó cambio de su marco normativo contable para el Grupo 3, al cual pertenece la **FUNDACION SER SOCIAL**, a partir del 1° de enero de 2016, razón por la cual el año de transición fue el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2015. Durante este periodo, la Entidad llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para PYMES contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

# **FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO SOCIAL**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

La siguiente es la composición a la fecha de corte:

<b>CUENTAS</b>	<b>A 31/DIC/2018</b>	<b>A 31/DIC/2017</b>
Bancos	\$ 73.673.079	\$ 74.994.079
<b>Totales</b>	<b>\$ 73.673.079</b>	<b>\$ 74.994.079</b>

Los saldos registrados en el rubro de disponible en esas fechas no tienen ninguna clase de restricción.

### **NOTA 4: CUENTAS CORRIENTES Y CUENTAS POR COBRAR**

La siguiente es la composición a la fecha de corte:

<b>CUENTAS</b>	<b>A 31/DIC/2018</b>	<b>A 31/DIC/2017</b>
Clientes nacionales	\$ -	\$ 30.000.000
<b>Totales</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 30.000.000</b>

### **NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<b>CUENTAS</b>	<b>A 31/DIC/2018</b>	<b>A 31/DIC/2017</b>
Equipo de Computo y Comunicaciones	\$ 32.370.901	\$ 32.370.901
Muebles y Enseres	\$ 37.930.000	\$ 37.930.000
<b>SubTotal</b>	<b>\$ 70.300.901</b>	<b>\$ 70.300.901</b>
Depreciación Acumulada	\$ 29.522.560	\$ 19.255.380
<b>Totales</b>	<b>\$ 40.778.341</b>	<b>\$ 51.045.521</b>

### **NOTA 6: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La siguiente es la composición a la fecha de corte:

# **FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO SOCIAL**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>CUENTAS</b>	<b>A 31/DIC/2018</b>	<b>A 31/DIC/2017</b>
Impuestos por pagar	\$ -	\$ 1.321.000
<b>Totales</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1.321.000</b>

### **NOTA 7: OBLIGACIONES POR CAPITALIZAR**

*La siguiente es la composición a la fecha de corte:*

<b>CUENTAS</b>	<b>A 31/DIC/2018</b>	<b>A 31/DIC/2017</b>
Obligaciones por Capitalizar	\$ 15.000.000	\$ 45.000.000
<b>Totales</b>	<b>\$ 15.000.000</b>	<b>\$ 45.000.000</b>

### **NOTA 8: INGRESOS ORDINARIOS**

*La siguiente es la composición a la fecha de corte:*

<b>CUENTAS</b>	<b>A 31/DIC/2018</b>	<b>A 31/DIC/2017</b>
Ejecución proyectos	\$ -	\$ 50.000.000
Asociado	\$ -	\$ 10.000.000
<b>Totales</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 60.000.000</b>

### **NOTA 9: GASTOS DE ADMINISTRACION**

*La siguiente es la composición a la fecha de corte:*

<b>CUENTAS</b>	<b>A 31/DIC/2018</b>	<b>A 31/DIC/2017</b>
Honorarios	\$ -	\$ 22.490.561
Servicios	\$ -	\$ 2.762.100
Arriendo	\$ -	\$ 4.800.000
Seguros	\$ -	\$ 357.459
Gastos legales	\$ -	\$ 636.300
Depreciación	\$ 10.267.180	\$ 12.267.180
Diversos	\$ -	\$ 878.400
<b>Totales</b>	<b>\$ 10.267.180</b>	<b>\$ 44.192.000</b>

# **FUNDACION DE APOYO AL SERVICIO SOCIAL**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



## DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL

26 de marzo de 2019

A los señores Asamblea General de  
**Fundación de Apoyo al Servicio Social – FUNDACION SER SOCIAL**

En desarrollo de las funciones legales y estatutarias como revisor fiscal de la Fundación, les rindo el presente informe sobre el desarrollo de mis labores, correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018

He auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad, que comprenden: El estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, el flujo de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fechas y así como un resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas de los años terminados en esas fechas, los cuales han sido certificados con sus firmas por el representante legal y el contador de la Entidad.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia definido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

26 de marzo de 2019

A los señores Asamblea General de  
**Fundación de Apoyo al Servicio Social – FUNDACION SER SOCIAL**

Pagina 2

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría.

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA para estados financieros y la norma internacional de trabajos para atestiguar 3000, para la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, se tiene en cuenta el control interno operante en FICADES, el cual es relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros.

La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé procedimientos de auditoría que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre:

26 de marzo de 2019

A los señores Asamblea General de  
**Fundación de Apoyo al Servicio Social – FUNDACION SER SOCIAL**

Página 3

1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de FICADES;
2. Cumplimiento de los estatutos;
3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de asamblea y de junta directiva;
4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de **FICADES**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017; el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo de los años terminados en esas fechas; de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, durante el periodo 2018, conceptúo también que:

- La contabilidad de la entidad, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de los órganos directivos.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados, se llevaron y conservaron debidamente.

26 de marzo de 2019

A los señores Asamblea General de  
**Fundación de Apoyo al Servicio Social – FUNDACION SER SOCIAL**

Página 4

- El sistema de control Interno implementado por la entidad, realizó las acciones de verificación, corrección y prevención, adaptando permanentemente los procesos y procedimientos a la evolución de sus actividades, dentro del marco normativo de sanas prácticas. Los comentarios sobre el fortalecimiento del mencionado sistema, así como las observaciones y recomendaciones pertinentes, fueron dirigidos en su momento a los administradores, quienes los acogieron oportunamente.
- Existe una debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.
- La Entidad ha dado adecuado cumplimiento a las obligaciones de ley, entre ellas las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, específicamente en el uso de software contable licenciado.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral y en particular la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos bases de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social.
- La información relacionada con los hechos relevantes, los principales cambios en las cuentas entre periodos y la discriminación de la información que ordenan las normas contables de general aceptación y las específicas aplicables a la entidad, están reveladas en las notas a los estados financieros, que forman parte integral de estos.
- A la fecha del presente informe, no conozco la ocurrencia de hechos o situaciones que puedan afectar los estados financieros o la buena marcha de la entidad en su inmediato futuro.

  
Hector Manuel Garcés Mosquera  
Tarjeta Profesional No. 32982 -T