

# FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR

## ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016



**TABLA DE CONTENIDO**

Dictamen del Revisor Fiscal	3-4
Certificación de Estados Financieros	5
Estado de Situación Financiera	6 -7
Estado de Resultados Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Revelaciones a los Estados Financieros	
Información General	11 - 21
Revelaciones de Carácter Específico	22 -35

**LILIANA LOPEZ DE ZAMORANO**  
**CONTADORA PÚBLICA TITULADA**

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Santiago de Cali, 28 de Febrero de 2018

Señores  
**FUNDACIÓN DAR AMOR “FUNDAMOR”**

He examinado los Estados Financieros de la FUNDACIÓN DAR AMOR “FUNDAMOR” al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujos de efectivo y Notas a los Estados Financieros por los años terminados en esas fechas. Dichos estados fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Administración bajo las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF) de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013. Una de mis funciones es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en mi auditoría.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, y en consecuencia, incluye la obtención de información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de la contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría que considere necesarios.

De conformidad con las normas de auditoría de aceptación general en Colombia es necesario planificar y aplicar determinadas técnicas y procedimientos, para obtener cierto grado de seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones de los Estados Financieros, la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación global de los Estados Financieros en conjunto. Como resultado de la aplicación de los procedimientos antes mencionados, considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar mi dictamen.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la FUNDACIÓN DAR AMOR “FUNDAMOR” al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, aplicados uniformemente y que guardan concordancia con las notas a los Estados Financieros.

Basado en el alcance de mi examen conceptúo que la contabilidad de la Fundación se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la Asamblea de Delegatarios y el Consejo Directivo, que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de las actas, se llevan y conservan debidamente. La Fundación ha observado medidas adecuadas de control interno para proporcionar seguridad razonable en la consecución de los objetivos. Además, es adecuada la conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros en su poder.

## FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR

### Estados Financieros

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016

---

De acuerdo con el Decreto 1406 de 1.999, la Fundación ha dado cumplimiento al sistema de seguridad social, en lo que respecta a los aportes y afiliación de todos sus empleados, el ingreso base de cotización es el determinado por las normas laborales vigentes y durante el año 2017, se pagaron los aportes en forma oportuna.

La Fundación Dar Amor “FUNDAMOR”, cumple con los lineamientos, estándares y los requisitos financieros exigidos por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, y presenta una sólida situación financiera y un sistema efectivo de control financiero interno.

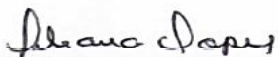
La Fundación Dar Amor “FUNDAMOR” cuenta con los recursos financieros y fuentes de sostenimiento para la prestación del servicio.

La Fundación Dar Amor – “FUNDAMOR” para el desarrollo de sus programas y proyectos, lleva su contabilidad por centros de costos, por programa y por modalidad.

La Fundación Dar Amor – FUNDAMOR en el desarrollo de sus programas y proyectos, destinará y destina los recursos públicos y/o privados que se obtengan para el cumplimiento de su objeto social.

Dejo además constancia que el software utilizado por la Fundación tiene licencia y cumple por lo tanto con las normas relacionadas con los derechos del autor como lo establece el artículo 1º de la ley 603/2000.

Atentamente,



**LILIANA LOPEZ DE ZAMORANO**

**C.C. 31.855.244 de Cali**

**Tarjeta Profesional No. 32133-T**

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

---

**Certificación de estados financieros**

Señores  
**Asamblea de Delegatarios de la Fundación Dar Amor - FUNDAMOR**  
La Ciudad


Los suscritos representante legal y contadora general declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2017 y 2016, junto con sus notas explicativas, se elaboraron de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

También confirmamos que:

- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- c. Aseguramos 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, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- e. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundación al 31 de Diciembre de 2017 y 2016; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los correspondientes a sus Flujos de Efectivo.
- f. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales y FUNDAMOR no se encuentra en mora por concepto de pago de aportes al sistema mencionado.
- g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- h. No hubo hechos posteriores al 31 de diciembre de 2017 que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas explicativas.

Dado en Santiago de Cali, a los 28 días del mes de febrero de 2018

  
**Guillermo Alfonso Garrido Sardi**  
Representante Legal

  
**Vilma Balcázar Peña**  
Contadora T.P. 50931-T

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR**

**NIT 800.181.165-4**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Para los periodos terminados en:**

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>Diciembre 31 de 2017</b>	<b>Diciembre 31 de 2016</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	587.440	740.253	-152.813	-26%
Instrumentos Financieros	2	1.231.760	1.502.561	-270.801	-18%
Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar	3	233.250	253.465	-20.215	-8%
Inventarios	4	148.986	240.279	-91.293	-38%
Otros Activos Corrientes	5	1.592	26.222	-24.630	-94%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2.203.028</b>	<b>2.762.780</b>	<b>-559.752</b>	<b>-20%</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
Propiedad, Planta y Equipo	6	4.171.988	3.684.617	487.371	13%
Menos Depreciación Acumulada		-268.916	-165.062	-103.854	63%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>3.903.072</b>	<b>3.519.555</b>	<b>383.517</b>	<b>11%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.106.100</b>	<b>6.282.335</b>	<b>-176.235</b>	<b>-3%</b>

  
**GUILLERMO ALFONSO GARRIDO S.**  
 Representante Legal

  
**VILMA BALCAZAR PEÑA**  
 Contadora  
 Tarjeta Profesional 50931-T

  
**LILIANA LOPEZ DE Z.**  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 32133-T

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR**

**NIT 800.181.165-4**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Por los periodos terminados en:**

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTA</b>	<b>Diciembre 31 de 2017</b>	<b>Diciembre 31 de 2016</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7</b>				
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		169.994	148.829	21.165	14%
Retenciones por Pagar		4.366	6.594	-2.228	-34%
Beneficios a Empleados		146.701	138.432	8.269	6%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		5.156	5.308	-152	-3%
<b>Total Cuentas por Pagar</b>		<b>326.217</b>	<b>299.163</b>	<b>27.054</b>	<b>9%</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>	<b>8</b>				
Ingresos Recibidos por Anticipado		209.133	518.273	-309.140	-60%
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>209.133</b>	<b>518.273</b>	<b>-309.140</b>	<b>-60%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>535.350</b>	<b>817.436</b>	<b>-282.086</b>	<b>-35%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Social		7.499	7.499	0	0%
Excedentes Acumulados		2.138.558	1.938.294	200.264	10%
Efectos de Adopción NIIF	<b>9</b>	3.318.842	3.318.842	0	0%
Resultado del Ejercicio		105.851	200.264	-94.413	-47%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5.570.750</b>	<b>5.464.899</b>	<b>105.851</b>	<b>2%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.106.100</b>	<b>6.282.335</b>	<b>-176.235</b>	<b>-3%</b>

  
**GUILLERMO ALFONSO GARRIDO S.**  
 Representante Legal

  
**VILMA BALCAZAR PEÑA**  
 Contadora  
 Tarjeta Profesional 50931-T

  
**LILIANA LOPEZ DE Z.**  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 32133-T

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR**

**NIT 800.181.165-4**


**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**Por los periodos de:**

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA	Enero 1 a Diciembre 31 de 2017	Enero 1 a Diciembre 31 de 2016	Variación	%
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>				
<b>Servicios Sociales y de Salud</b>	<b>10</b>			
Donaciones	756.995	636.775	120.220	19%
Contratos	1.875.142	2.079.652	-204.510	-10%
Convenios	610.360	473.268	137.092	29%
Estrategias de Auto-sostenibilidad	665.639	786.477	-120.838	-15%
Medicamentos EPS	0	10.814	-10.814	-100%
<b>Total Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>3.908.136</b>	<b>3.986.986</b>	<b>-78.850</b>	<b>-2,0%</b>
<b>Costos y Gastos</b>				
Costo de mercancía vendida	110.778	130.178	-19.400	-15%
Costos Unidad Funcional	<b>11</b> 3.070.055	3.037.483	32.572	1%
Gastos de Administración	<b>12</b> 751.543	808.175	-56.632	-7%
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>3.932.376</b>	<b>3.975.836</b>	<b>-43.460</b>	<b>-1%</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>-24.240</b>	<b>11.150</b>	<b>-35.390</b>	<b>-317%</b>
Otros Ingresos	<b>13</b> 161.293	232.801	-71.508	-31%
Otros Gastos	<b>14</b> 28.007	36.071	-8.064	-22%
<b>Excedentes antes de Impuestos</b>	<b>109.046</b>	<b>207.880</b>	<b>-98.834</b>	<b>-48%</b>
<b>Impuesto sobre la Renta</b>	<b>3.195</b>	<b>7.616</b>	<b>-4.421</b>	<b>-58%</b>
<b>Excedente Neto del Ejercicio</b>	<b>105.851</b>	<b>200.264</b>	<b>-94.413</b>	<b>-47%</b>

  
**GUILLERMO ALFONSO GARRIDO S.**  
 Representante Legal

  
**VILMA BALCAZAR PEÑA**  
 Contadora  
 Tarjeta Profesional 50931-T

  
**LILIANA LOPEZ DE Z.**  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 32133-T



**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR**  
**NIT 800.181.165-4**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

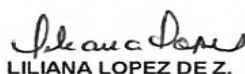
**Por los años terminados en:**

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	<b>Saldos en Dic 31 2016</b>	<b>Aumento</b>	<b>Disminución</b>	<b>Saldos en Dic 31 DE 2017</b>
<b>Capital Social</b>				
Aportes Sociales	7.499	0	0	7.499
<b>Efectos Adopción NIIF</b>				
	3.318.842	0	0	3.318.842
<b>Resultados Ejercicios Anteriores</b>				
Excedentes Acumulados	1.938.294	200.264	0	2.138.558
<b>Resultados del Ejercicio</b>				
Excedentes del Ejercicio	200.264	105.851	200.264	105.851
	<b><u>5.464.899</u></b>	<b><u>306.115</u></b>	<b><u>200.264</u></b>	<b><u>5.570.750</u></b>

  
**GUILLERMO ALFONSO GARRIDO S.**  
 Representante Legal

  
**VILMA BALCAZAR PEÑA**  
 Contadora  
 Tarjeta Profesional 50931-T

  
**LILIANA LOPEZ DE Z.**  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 32133-T

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR**  
**NIT 800.181.165-4**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Para los periodos terminados en:**  
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Diciembre 31 de 2017	Diciembre 31 de 2016
<b>Flujos de Efectivo por actividades de operación:</b>		
<b>Resultados del periodo</b>	<b>105.851</b>	<b>200.264</b>
Menos partidas que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	103.854	121.733
<b>Resultado Ajustado</b>	<b>209.705</b>	<b>321.997</b>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Aumento (disminución en deudores comerciales y otros	20.215	-35.675
Aumento (disminución) en inventarios	91.293	39.968
Aumento (disminución) en otros activos	24.630	-12.116
Aumento (disminución) en Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	21.165	-40.642
Aumento (disminución) en Retenciones por Pagar	-2.228	216
Aumento (disminución) en Beneficios a Empleados	8.269	8.446
Aumento (disminución) en Impuestos, Gravámenes y Tasas	-152	-517
Aumento (disminución) en Ingresos recibidos por Anticipado	-309.140	48.480
<b>Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación</b>	<b>-145.948</b>	<b>8.160</b>
<b>Flujos de Efectivo por actividades de inversión</b>		
Inversiones en Instrumentos Financieros	270.801	-37.082
Compras de Propiedades, planta y equipo	-487.371	-391.877
<b>Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>-216.570</b>	<b>-428.959</b>
<b>Flujo neto del Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-152.813</b>	<b>-98.802</b>
<b>Efectivo y equivalentes al Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>740.253</b>	<b>839.055</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>587.440</b>	<b>740.253</b>

  
**GUILLERMO ALFONSO GARRIDO S.**  
Representante Legal

  
**VILMA BALCAZAR PEÑA**  
Contadora  
Tarjeta Profesional 50931-T

  
**LILIANA LOPEZ DE Z.**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 32133-T

## **REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **INFORMACION GENERAL**

**Ente económico:**

**FUNDACION DAR AMOR - "FUNDAMOR"**

NIT. N° 800.181.165

Ubicación: La Viga Pance Calles 19 y 20 con carreras 148 y 154  
Carrera 5 # 2 - 11 Barrio San Antonio

Ciudad: Cali – Valle

**El Objetivo Social de la FUNDACIÓN DAR AMOR - FUNDAMOR**, es: Desarrollar un proyecto integral de sanación y transformación del SER HUMANO, bajo los principios de la Sana Convivencia y la No Violencia y en armonía con la Obra de la Naturaleza, considerándolo como una unidad esencial constituida por cuerpo, espíritu, mente y energía.

Desarrollar programas y proyectos de protección integral, para niños, niñas, adolescentes, jóvenes y para sus familias, promoviendo los Derechos del Menor, Derechos Humanos y procesos de concientización social y prevención, a través del amor y el servicio, promoviendo servicios de salud y educación formal y no formal, para beneficio de la familia y la comunidad.

Brindar Atención y Protección Integral a niños, niñas, adolescentes, jóvenes y personas que viven con el VIH/SIDA, que se encuentran en situación de riesgo, abandono o peligro físico y moral.

El adelanto de su objeto social la Fundación podrá adelantar las siguientes actividades:

- Brindar oportunidad de atención médica paliativa, psicológica, odontológica, humanitaria, nutricional, científica, de apoyo espiritual, afectivo y medicina alternativa, a personas adultas o menores de edad y preferentemente a enfermos con VIH/SIDA y cáncer, en la modalidad de consulta externa, así como ofrecer ayuda psicosocial a sus familiares. En el desarrollo de parte de su Objeto Social, la Fundación se dirigirá a las actividades de fomento, prevención, tratamiento y rehabilitación de las enfermedades relacionadas con la salud, reuniendo los requisitos contenidos en el Decreto 1088 del 25 de abril de 1991 y la Resolución 13565 del 6 de noviembre de 1991 o por la norma que lo aclare, reforme o sustituya.

- Promover el desarrollo y la formación del ser humano a través de la Educación Formal y No formal, mediante la asesoría, estímulo, promoción, orientación y apoyo a procesos e instituciones educativas que adelanten educación, investigación educativa y desarrollo de la comunidad.

- Crear, fundar, administrar, apoyar servicios y subvencionar instituciones o establecimientos educativos, culturales o docentes que impartan educación formal y no formal, con el fin de garantizar para las nuevas generaciones una educación de orden físico e intelectual a la altura de las necesidades de la sociedad actual.

## FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR

### Estados Financieros

#### Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016

---

- Promover toda clase de investigación, en Educación Formal y No Formal, a través de una acción directa o por medio de contribuciones económicas o contribuciones de cualquier otro orden.
- Promover la enseñanza en los niveles de preescolar, educación básica, media, la capacitación mediante programas según reglamentación de educación no Formal, en general apoyar todo aquello relacionado con el tema educativo y la cultura, atemperándose en las disposiciones de la ley general de la educación y las orientaciones del Ministerio de Educación Nacional.
- Apoyar el adelanto de programas de capacitación en las diferentes disciplinas del saber, fundar y administrar instituciones educativas de educación Formal y No Formal cuyo objeto sea igualmente el desarrollo integral de la juventud y en general de la comunidad, empleando los más actualizados y modernos sistemas pedagógicos de la actualidad.
- Difundir la Prevención de la enfermedad del VIH/SIDA en la población en general; crear centros de atención y orientación para personas infectadas, especialmente de escasos recursos económicos.
- Apoyar programas de salud y prevención, orientados a la comunidad en general y ejercer actividades que fomenten el avance científico, tecnológico y educativo con miras a prevenir y combatir este flagelo de la humanidad, trabajando para ello preferencialmente en este campo, en coordinación con entidades afines.

La **FUNDACIÓN DAR AMOR - FUNDAMOR**”, se dará los derroteros filosóficos, de procedimiento y prácticos, dirigidos a promover el bienestar integral y mejoramiento de la calidad de vida del SER HUMANO, al igual que los reglamentos de funcionamiento para su operatividad, dentro del marco de su objeto social.

Para desarrollar su objeto social la FUNDACIÓN DAR AMOR- FUNDAMOR recolectará fondos y para el efecto podrá realizar todo tipo de actos, negocios o contratos civiles o comerciales, nominados e innominados tales como, recibir o dar dinero en mutuo, en moneda nacional o extranjera, comprar o vender bienes muebles o inmuebles, dar o recibir en arrendamiento, abrir o cerrar cuentas corrientes, de ahorro y depósitos en moneda nacional o extranjera, dar o recibir bienes en dación o donación, otorgar o recibir finanzas, importar o exportar todos los bienes o cosas que se requiera para el cumplimiento de su objetivo social, podrá novar obligaciones, recibir bienes en administración constituir o recibir hipotecas, dar o recibir bienes en prenda y en general, todos los actos, convenios y contratos con entidades oficiales y privadas, que resulten necesarios para el logro y desarrollo de su objetivo social que se encuentren enmarcados en la Constitución Nacional, la ley, la costumbre comercial y los presentes Estatutos.

**Permisos Otorgados:** La Secretaria de Educación del Municipio de Santiago de Cali, mediante Resolución 4143.2.21.5635 del 29 de octubre de 2007, le otorgó a la Fundación autorización oficial para la prestación del servicio educativo formal en los niveles de Educación Preescolar en los grados de Pre-Jardín, Jardín, Transición y educación básica en los ciclos de Primaria, en jornada completa calendario A. El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, mediante Resolución 0086 de enero 22 de 2.016, licencia de Funcionamiento para la modalidad Internado por Discapacidad/enfermedad de cuidado especial para la protección. Acciones para preservar y restituir el ejercicio integral de los derechos de la niñez y la familia, conforme a las disposiciones legales, lineamientos y estándares de calidad vigentes a partir del mes de diciembre de 2016 el ICBF otorgó licencia para la nueva modalidad de atención Externado Media Jornada, niños, niñas y adolescentes de 6 a 18 años, con derechos inobservados, amenazados o vulnerados en general. La secretaria de Salud Departamental del Valle del Cauca con el código 760010628301 habilitó a la FUNDACION DAR AMOR -FUNDAMOR como entidad para prestar servicios de salud.

## **DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD**

En cumplimiento del objeto social la Fundación lidera diferentes programas:

### **Programas de Atención Integral a niñas, niños y adolescentes afectados por VIH**

Atención en salud y rehabilitación humana, educación, inclusión escolar, atención psicosocial, atención a familias, desarrollo humano, apoyo a egresados y recreación.

### **Centro de Desarrollo Infantil “Semillas de Amor”**

Educación inicial, salud, nutrición, crecimiento y desarrollo para la primera infancia. Acompañamiento psicosocial a familias y formación de agentes educativos.

### **Programas de Preparación para la Vida Independiente**

Programa dirigido a jóvenes que han vivido durante muchos años en el sistema de protección y que pretende promover sus competencias y habilidades para asumir una vida independiente luego de egresar de protección: orientación y valoración ocupacional, educación, autocuidado. Formación laboral, apoyo psicosocial.

### **Programas de prevención**

Metodología lúdico-educativa que involucra actividades de carácter experiencial. Prevención de: Infecciones de transmisión sexual, embarazo temprano, consumo de sustancias psicoactivas, estigma y discriminación frente al VIH.

### **Eco aldea FUNDAMOR Mandivá**

Proyecto para el mejoramiento de la calidad de vida, el desarrollo campesino y la conservación ambiental en el norte del cauca, vereda Mandivá, Santander de Quilichao: Centro de Desarrollo Comunitario, Centro Desarrollo Infantil, Promoción y Prevención, conservación ambiental.

Para la prestación del servicio la entidad genera ingresos a través de diversas fuentes, siendo la principal los contratos de aporte con el estado tales como: el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y La Secretaría de Educación Municipal de Cali; otra fuente importante de ingresos son los Proyectos y Convenios de cooperación con donantes nacionales e internacionales quienes financian proyectos de infraestructura y los programas mencionados; igualmente FUNDAMOR ha creado diversas estrategias que permiten la consecución de recursos para mejorar sus niveles de auto sostenibilidad: Programas de plan padrino, dispensadores de galletas, reciclaje, bonos por la vida, tarjetas de navidad, eventos (bingo familiar y Cuando Grande Quiero Ser). Además, la Fundación recibe donaciones en dinero y en especie como soporte económico para cubrir gastos de funcionamiento.

## **MARCO CONCEPTUAL PARA LA INFORMACION FINANCIERA**

El Marco Conceptual para la información financiera señala que el objetivo de la información financiera con propósito general es proporcionar información sobre la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** que sea útil a sus diferentes usuarios para la toma de decisiones.

### **Presentación de estados financieros**

La fundación presentará un juego completo de estados financieros anualmente, preparados de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, el cual estará conformado por:

- Estado de situación financiera al final del periodo (anteriormente Balance General)
- Estado de resultados integral del periodo
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo
- Estado de flujos de efectivo del periodo
- Revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros de la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Colombia, y presentará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La fundación presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

### **Causación**

Los hechos económicos son reconocidos contablemente en el periodo en que se causen independientemente de su pago.

### **Revelación plena**

La presentación de la información es plena pero resumida y preparada con miras a que quienes sean usuarios puedan comprender y evaluar correctamente la situación financiera, los resultados económicos y los cambios que se han operado en la entidad de un período a otro.

### **Importancia relativa**

La presentación de la información se hace de acuerdo a su importancia relativa. Un hecho económico es relativamente importante cuando su revelación o desconocimiento puede afectar las decisiones que puedan tomar los usuarios de la información.

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

- Costo Histórico (Costo de adquisición):** Los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- Costo Corriente (Costo de reposición):** Los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.
- Valor Realizable (Valor razonable):** Los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los

importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

- d. **Valor Presente (Valor de uso):** Los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones

## **POLÍTICAS CONTABLES REFERIDAS A LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ**

Respecto de lo señalado en la Sección 35 “Transición a las NIIF para las PYMES”, ésta será aplicada cuando se preparan los primeros estados financieros anuales bajo NIIF. De acuerdo a la comunicación OF112-00099881/JMSC 31010 del 13 de septiembre de 2012 emitida en conjunto por la Alta Consejería para la Gestión Pública y Privada de la Presidencia de la República, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, se modificó el cronograma para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia, quedando de la siguiente manera:

<b>Tópico</b>	<b>Grupo 1</b>	<b>Grupo 2</b>	<b>Grupo 3</b>
Periodo de preparación obligatoria	2013	2014	2013
Fecha de transición – balance de apertura	01-01-14	01-01-15	01-01-14
Fecha de aplicación – primer comparativo	31-12-14	31-12-15	31-12-14
Fecha de reporte – estados financieros NIIF (normas micro entidades para grupo 3)	31-12-15	31-12-16	31-12-15

### **a. Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF, para su adopción por primera vez**

Las siguientes son las excepciones establecidas en la sección 35 “Transición a las NIIF para Pymes” que son de obligatorio cumplimiento, al principio de medición y reconocimiento para el balance en la fecha de transición:

#### **1. Estimaciones**

Las estimaciones realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia vigentes a la fecha de transición, a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueron erróneas.

#### **2. Baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros**

El retiro contable de activos y pasivos financieros, siguiendo los requerimientos de las secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros”, se aplicará prospectivamente para las transacciones que tengan lugar a partir de la fecha de transición a las NIIF; sin embargo, puede aplicarse retroactivamente los criterios de dichas secciones desde una fecha a elección de la compañía, siempre que se obtenga la información necesaria al momento del reconocimiento inicial de esas transacciones.

### **3. Contabilidad de coberturas**

Las transacciones realizadas antes de la fecha de transición a las NIIF, no se designarán de forma retroactiva como coberturas.

### **4. Participaciones no controladoras**

La entidad que adopta por primera vez las NIIF no aplicará retroactivamente a la fecha de transición, los siguientes requerimientos de la sección 9 “Estados financieros consolidados y separados”:

- a. La separación del resultado del periodo y cada componente del resultado integral, en la porción que corresponde a los dueños de la controladora y la que corresponde a los intereses minoritarios;
- b. El tratamiento como operación de patrimonio de los cambios en la participación que tiene la controladora que no generan pérdida de control; y
- c. La contabilización de una pérdida de control sobre una subsidiaria y los requerimientos relacionados con el reconocimiento de un activo no corriente disponible para la venta, cuando existe un plan de venta de una inversión en la cual se pierde el control.

## **Resumen de las principales políticas contables**

Las siguientes son las políticas contables que la entidad estima utilizar desde enero 1 de 2015:

### **A. Moneda**

- **Moneda funcional y de presentación:** la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que la compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.
- **Transacciones y saldos:** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

### **B. Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo informa acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, presentándolos según sus actividades de operación, de inversión y de financiación.

#### **Actividades de operación**

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la compañía.

#### **Actividades de inversión**

Corresponden a la adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo.



### **Actividades de financiación**

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad.

### **Presentación del estado de situación financiera**

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. (Sección 4, p.4.4).

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 doce meses. (Sección 4, p. 4.6)

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando: (Sección 4, p.4.7).

- 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 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 meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La fundación clasificará todos los demás pasivos como no corrientes. (Sección 4, p.4.8)

### **C. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, bancos, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

### **D. Instrumentos Financieros**

Los valores invertidos se toman como un ahorro y no forman parte del disponible para el giro normal del negocio. Estos valores provienen de donaciones con destinación exclusiva para construcción.

### **E. Préstamos y cuentas por cobrar**

Los saldos de los préstamos y cuentas por cobrar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre la entidad y su cliente; si existen saldos por cobrar no corrientes (más allá de un año), son valorados usando el costo amortizado.

La Administración evaluará periódicamente el deterioro de estas cuentas por cobrar. El efecto financiero de dicho deterioro es que el monto adeudado no podrá ser recuperado. El deterioro se registra con cargo a resultados del período.

Como particularidad la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** refleja el estado de cartera de manera contable de la siguiente manera:

## FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR

### Estados Financieros

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016

---

#### Deudores Clientes:

Se registran los valores a favor de la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** y a cargo de clientes nacionales, correspondientes a facturas emitidas por contratos de aporte con entes del estado y que no han sido recaudadas dentro del mes, así mismo a la facturación de bienes y servicios generados por las diversas estrategias de auto sostenibilidad.

#### Préstamos a Empleados

Se autorizan préstamos por calamidad doméstica a corto plazo, se descuentan en cuotas mensuales.

## F. Activos fijos

Activos fijos son activos tangibles que:

- Posee la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** para su uso en el desarrollo de su actividad, o por razones administrativas (por ejemplo, los equipos informáticos utilizados por el personal de administración de la entidad), y;
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio (sección 17).

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas

Los activos en etapa de construcción se capitalizan como un componente separado de propiedad, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

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

La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Tipo de activo	Método de depreciación
Construcciones y edificaciones	Línea recta
Maquinaria y equipo	Línea recta
Equipo de oficina	Línea recta
Equipos de computación y comunicación	Línea recta
Flota y equipo de transporte	Línea recta
Equipo Médico	Línea recta

Si el valor en libros de un activo es mayor que el valor recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente. Las ganancias o

pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedad, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

### **Inicio de la Depreciación**

La depreciación de un activo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso (cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por los directivos).

### **Deterioro**

Los activos de propiedad, planta y equipo se someterán a pruebas de deterioro, de acuerdo a lo estipulado por la sección 27 Deterioro del Valor de los Activos. En donde se explica cómo debe proceder la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** para la revisión del importe en libros de sus activos, cómo ha de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.

### **Retiros y Ventas**

El valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja de los registros contables por su retiro; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o retiro.

### **Revelaciones**

En los estados financieros se revelará también la existencia y los importes correspondientes a las restricciones de titularidad, así como la propiedad, planta y equipo que están afectos como garantía al cumplimiento de obligaciones.

Se revelarán el método de depreciación utilizada, así como las vidas útiles expresadas en unidades de tiempo. Se informará la depreciación acumulada al principio y al final de período para cada una de las clases de propiedad, planta y equipo, junto con la depreciación del período.

## **G. Otros activos no financieros**

Comprenden principalmente los anticipos entregados a proveedores y a contratistas. Respecto del primero, cuando éste se realiza le surge a la compañía el derecho que será cobrado en el momento en que la mercancía sea recibida, o el servicio que ha comprado; en cuanto al segundo, este adelanto constituye un derecho por cobrar, el cual será cobrado en el momento en que la obra sea recibida ya terminada.

### **Anticipos y Avances**

Corresponde a los valores que se dan para contratos de construcción y que se legalizan en la medida que se van terminando los trabajos realizados.

Los conceptos registrados en anticipos y avances se evaluarán periódicamente para determinar si deben activar o revertir.

### **Activos Biológicos**

Se reconocerá un activo biológico cuando sea destinado a la producción agrícola o pecuaria.

Los productos cosechados o recolectados se clasifican como inventario de producción agrícola o pecuaria y se destinan para la venta o consumo interno.

**H. Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la entidad en la razón al desarrollo de su objeto social.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compra de bienes o servicios pactados, deben reclasificarse para efectos de presentación, de acuerdo con la naturaleza de la transacción. Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como Otras Cuentas Por Cobraren el estado de situación financiera.

**I. Otras cuentas por pagar**

Esta política incluye como cuentas por pagar a las provenientes de servicios prestados, retenciones de impuestos, aportes a la seguridad social y aportes parafiscales, y anticipos de clientes.

- Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.
- Los aportes a los sistemas de pensiones y de salud, al igual que los parafiscales y las retenciones de impuestos, se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.
- Los anticipos de clientes se reconocen al valor nominal por el monto abonado en los productos bancarios o en la caja de la entidad, y de acuerdo a las normas administrativas pertinentes.

**J. Impuestos, gravámenes y tasas**

De acuerdo con la sección 29, los saldos de impuesto de renta a favor deben ser compensados con los saldos pasivos por impuestos en la medida en que legalmente se pueda realizar y la entidad tenga la intención de hacerlo. Para el caso de retenciones en la fuente y anticipos del impuesto de renta, son cruzados con el impuesto de renta por pagar de tal forma que en el balance general se refleje un activo o pasivo según el saldo neto.

Así mismo, en el caso de saldos a favor por concepto de IVA o de renta, ya la vez saldos por pagar por estos conceptos, se reclasifican para presentarlos por el valor neto.

**K. Pasivos laborales (beneficios a empleados)**

Corresponden a pasivos laborales a cargo de la entidad por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios y vacaciones, relacionados con lo establecido en las normas legales.

**L. Otros pasivos**

**Ingresos recibidos por anticipado**

Esta política incluye como ingresos recibidos por anticipado las donaciones recibidas con destinación específica y disminuyen en la medida en que se van ejecutando y a su vez generan ingresos por donación.

**Provisiones**

Debe reconocerse una provisión sólo cuando una entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y

pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** no debe reconocer la provisión.

#### **M. Impuesto de Renta**

El Régimen Tributario Especial hace referencia al excedente y no a la Renta Fiscal, por lo tanto, las bases fiscales y contables son las mismas, excepto en algunos gastos no deducibles. La responsabilidad del registro de los impuestos a las ganancias corrientes, y diferidos, es del área contable. La responsabilidad por la obtención y suministro de la información estimada que sirve de base para evaluar las diferencias temporarias que pueden dar lugar al reconocimiento de impuestos diferidos, corre a cargo de la Administración de la fundación quien está en mejor posición para hacerlo, porque dicho reconocimiento está fundado en que tales diferencias serán revertidas en período(s) posterior(es), situación que implica justificar que se podrá generar suficiente renta fiscal futura.

Por tratarse de bases normativas diferentes, es usual que existan diferencias entre las cifras contables bajo NIIF y las cifras que se utilizan para propósitos fiscales; estas últimas deben generarse con arreglo a las reglas contenidas en el Estatuto Tributario Nacional vigente en el período contable y fiscal, que por regla general en Colombia corre desde el día 1 de enero hasta diciembre 31.

#### **N. Ingresos**

La entidad reconoce como ingresos del periodo los correspondientes a ejecución de contratos de aporte con el estado, así mismo la facturación de bienes y servicios generados por las diversas estrategias de auto sostenibilidad.

Los ingresos comprenden el valor razonable por venta de bienes y servicios, neto de impuestos y contribuciones

Los ingresos de actividades ordinarias deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- a. Los contratos de aporte con el estado se reconocerán cuando estos sean debidamente legalizados y sea aprobada su ejecución en el tiempo estipulado por el ente aportante.
- b. Los proyectos y convenios de cooperación se reconocerán en la medida en que se generen actas de avances de obra, o informes de ejecución de los proyectos.
- c. Los ingresos por ventas de bienes y servicios liderados por el departamento de mercadeo se reconocerán cuando se preste el servicio o se entregue el bien.
- d. Los ingresos por donaciones en efectivo y en especie se reconocerán en el momento en que se reciban.
- e. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en las secciones 11 y 12.
- f. Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de la entidad.

#### **Declaración de cumplimiento con las NIIF para PYMES**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013.

**REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

<b>1, Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Caja General	2.203	2.108	95	5%
Caja Menor	2.100	3.020	-920	-30%
Bancos - Cuentas Corrientes	287.019	420.861	-133.842	-32%
Bancos - Cuentas de Ahorro	296.118	314.264	-18.146	-6%
<b>Total Efectivo y sus Equivalentes</b>	<b>587.440</b>	<b>740.253</b>	<b>-152.813</b>	<b>-21%</b>

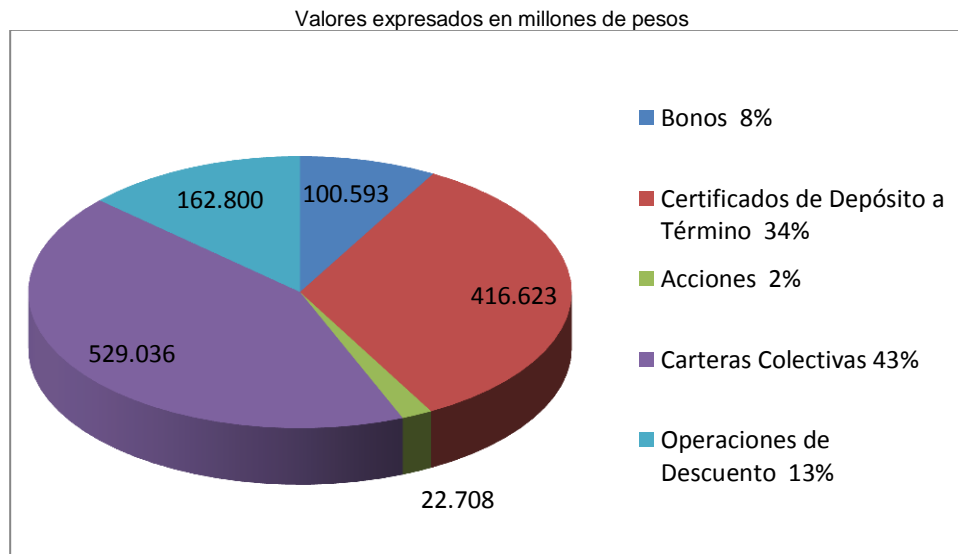
El disponible en Caja se encuentra debidamente soportado. El saldo en bancos está compuesto por valores disponibles en Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorros, estas cuentas se encuentran conciliadas.

No existen embargos, pignoraciones o gravámenes sobre ningún monto. Cuando no se identifica una consignación se causa el importe contra un pasivo Consignaciones por Identificar, se solicita copia de la transacción para identificar el depositante.

<b>2. Instrumentos Financieros</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Acciones	22.708	26.830	-4.122	-15%
Bonos Ordinarios	100.593	111.222	-10.629	-10%
Certificados de Depósito a Término	416.623	661.305	-244.682	-37%
Carteras Colectivas	529.036	561.351	-32.315	-6%
Operaciones de Descuento	162.800	141.853	20.947	15%
<b>Total Instrumentos Financieros</b>	<b>1.231.760</b>	<b>1.502.561</b>	<b>-270.801</b>	<b>-18%</b>

Los Instrumentos Financieros corresponden a Activos Financieros medidos a Valor Razonable. Estos valores provienen de donaciones con destinación exclusiva para construcción, no se emplean para la operación de la Fundación, excepcionalmente serán usadas con aprobación del Consejo Directivo.

**Portafolio de Inversiones**



**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**3. Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar**

	Dic-31-17	Dic-31-16	Variación	%
<b>Contratos de Interés</b>				
ICBF	57.239	63.127	-5.888	-9%
Municipio de Santiago de Cali	35.917	87.216	-51.299	-59%
<b>Subtotal Contratos</b>	<b>93.156</b>	<b>150.343</b>	<b>-57.187</b>	<b>-38%</b>
<b>Cientes Comerciales</b>				
Banco de Occidente	22.015	0	22.015	0%
Grupo Empresarial de la Recuperación	8.866	8.870	-4	0%
Impadoc SA	2.126	0	2.126	0%
Inter American Development Bank	3.600	3.600	0	0%
Recuperaciones Ambientales	996	972	24	0%
Proyectos de Infraestructura	2.126	0	2.126	0%
Ricol Limitada	0	1.223	-1.223	0%
STF Group	2.400	0	2.400	0%
Transportes Cuellar Esquivel	2.730	2.483	247	0%
Otros Clientes nacionales	5.519	4.759	760	16%
<b>Subtotal Clientes Comerciales</b>	<b>50.378</b>	<b>21.907</b>	<b>6.456</b>	<b>29%</b>

Las cuentas por cobrar corresponden a derechos a reclamar en efectivo.

Los Contratos de Interés son cuentas que se recaudan en el periodo siguiente a la operación por Aportes del ICBF.

Las cuentas comerciales representan rubros por facturación de actividades de mercadeo.

**Reclamaciones**

Interbolsa S.A. en Liquidación	49.779	49.779	0	0%
<b>Subtotal Reclamaciones</b>	<b>49.779</b>	<b>49.779</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

La partida registrada en Reclamaciones, corresponde a las Acreencias Reconocidas por el liquidador de Interbolsa S.A. en Liquidación por valor inicial de \$78.132.946.37. En octubre de 2016 se recibió el primer abono a dicha acreencia, por la suma de \$28.353.999.66.

**Cuentas por Cobrar Trabajadores**

Calamidad Doméstica	2.031	970	1.061	109%
Responsabilidades	593	963	-370	-38%
<b>Subtotal Cuentas por cobrar Trabajadores</b>	<b>2.624</b>	<b>1.933</b>	<b>691</b>	<b>36%</b>

**Deudores Varios**

**Incapacidades por cobrar**

CAFESALUD	778	555	223	40%
Comfenalco Valle del Cauca	16.851	15.687	1.164	7%
Coomeva EPS SA	3.267	3.916	-649	-17%
Coosalud ESS EPS	25	0	25	0%
Cruz Blanca SA	57	57	0	0%

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

EPS Sanitas SA	4.650	4.650	0	0%
Suramericana EPS y Medicina Prepagada	631	104	527	507%
Liberty Seguros de Vida	0	48	-48	-100%
Medimas EPS SAS	25	0	25	0%
Nueva EPS	439	1.216	-777	-64%
Salud Total SA	238	115	123	107%
Saludcoop EPS	193	193	0	0%
Servicio Occidental de Salud	3.915	1.895	2.020	107%
<b>Subtotal Incapacidades por cobrar</b>	<b>31.069</b>	<b>28.436</b>	<b>2.633</b>	<b>9%</b>
<b>Otros Deudores</b>				
Otros Deudores	186	1.067	-881	-83%
Fundación Joaquina Sardi La Viga	6.058	0	6.058	0%
<b>Subtotal Deudores Varios</b>	<b>37.313</b>	<b>29.503</b>	<b>7.810</b>	<b>26%</b>
<b>Total Deudores</b>	<b>233.250</b>	<b>253.465</b>	<b>-20.215</b>	<b>-8%</b>

Se registra una cuenta por cobrar a la Fundación Joaquina Sardi La Viga por gastos causados en el proceso de intención de donación de un lote de terreno incluyendo sus construcciones y mejoras.

4. Inventarios	Dic-31-17	Dic-31-16	Variación	%
<b>Insumos Agrícolas</b>	<b>44</b>	<b>1.754</b>	<b>-1.710</b>	<b>-97%</b>
<b>Servicios Generales</b>				
Despensa	7.287	10.714	-3.427	-32%
Elementos de Aseo	57.374	73.256	-15.882	-22%
Ropa y Zapatos	39.655	84.047	-44.392	-53%
Pañales	6.604	7.163	-559	-8%
<b>Subtotal Servicios Generales</b>	<b>110.920</b>	<b>175.180</b>	<b>-64.260</b>	<b>-37%</b>
<b>Repuestos y Accesorios</b>				
Materiales La Viga y Mandivá	35.316	56.353	-21.037	-37%
<b>Subtotal Repuestos y Accesorios</b>	<b>35.316</b>	<b>56.353</b>	<b>-21.037</b>	<b>-37%</b>
<b>Mercadeo Social</b>				
Galletas	2.706	6.992	-4.286	-61%
<b>Subtotal Mercadeo Social</b>	<b>2.706</b>	<b>6.992</b>	<b>-4.286</b>	<b>-61%</b>
<b>Total Inventarios</b>	<b>148.986</b>	<b>240.279</b>	<b>-91.293</b>	<b>-38%</b>

Los Inventarios clasificados como Servicios Generales corresponden a elementos para cumplimiento del objeto social, así como los clasificados como Repuestos y Accesorios. Los inventarios Mercadeo social son para la venta.



**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

<b>5. Otros Activos</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Seguros pagados por Anticipado	1.518	2.275	-757	-33%
Anticipos a Contratistas	74	13.960	-13.886	-99%
Anticipos a Empleados	0	3.101	-3.101	-100%
Activos Biológicos	0	6.886	-6.886	-100%
<b>Total Otros Activos</b>	<b>1.592</b>	<b>26.222</b>	<b>-24.630</b>	<b>-94%</b>

Los anticipos representan valores entregados para la realización de un contrato o para la adquisición de bienes y/o servicios

El ítem de Activos Biológicos corresponde a Gallinas para producción de huevos y alevines de tilapia, a corte de diciembre 31 de 2017 no había existencias de estos activos.

<b>6. Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Terrenos Rurales	1.732.624	1.732.624	0	0%
<b>Subtotal Terrenos</b>	<b>1.732.624</b>	<b>1.732.624</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Construcciones en Curso</b>				
Otras construcciones Mandivá	0	35.516	-35.516	-100%
Ciudadela Interactiva	0	238.520	-238.520	0%
<b>Subtotal Construcciones en curso</b>	<b>0</b>	<b>274.036</b>	<b>-274.036</b>	<b>-100%</b>
Construcciones y Edificaciones	665.656	388.603	277.053	71%
Lote y construcciones La Viga	268.617	0	268.617	0%
Construcciones Mandivá	906.694	871.178	35.516	4%
Menos Dep. Acumulada Construcciones	-96.460	-51.049	-45.411	89%
<b>Subtotal Construcciones y Edificaciones</b>	<b>1.744.507</b>	<b>1.208.732</b>	<b>535.775</b>	<b>44%</b>
Maquinaria y Equipo	147.786	126.679	21.107	17%
Menos Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	-34.999	-21.915	-13.084	60%
<b>Subtotal Maquinaria y Equipo</b>	<b>112.787</b>	<b>104.764</b>	<b>8.023</b>	<b>8%</b>
Equipo de Oficina	137.983	104.491	33.492	32%
Equipo de Arte y Cultura	20.000	12.934	7.066	55%
Menos Dep. Acumulada Eq. Oficina	-52.788	-38.703	-14.085	36%
<b>Subtotal Equipo Oficina</b>	<b>105.195</b>	<b>78.722</b>	<b>26.473</b>	<b>34%</b>
Equipo de Cómputo y Comunicación	75.706	47.660	28.046	59%
Menos Dep. Acumulada Eq. Cómputo	-24.614	-14.124	-10.490	74%
<b>Subtotal Equipo Cómputo</b>	<b>51.092</b>	<b>33.536</b>	<b>17.556</b>	<b>52%</b>
Equipo Médico-Científico	16.412	16.412	0	0%
Menos Dep. Acumulada Eq. Médico	-4.924	-3.271	-1.653	51%
<b>Subtotal Equipo Medico</b>	<b>11.488</b>	<b>13.141</b>	<b>-1.653</b>	<b>-13%</b>
Equipo de Transporte	110.000	110.000	0	0%
Menos Dep. Acumulada Eq. Transporte	-54.000	-36.000	-18.000	50%
<b>Subtotal Equipo Transporte</b>	<b>56.000</b>	<b>74.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>-24%</b>

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

Planta de Tratamiento	90.510	0	90.510	0%
Menos Dep. Aumulada Planta -tratamiento	-1.131	0	-1.131	0%
<b>Subtotal Planta de Tratamiento</b>	<b>89.379</b>	<b>0</b>	<b>89.379</b>	<b>0%</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>3.903.072</b>	<b>3.519.555</b>	<b>383.517</b>	<b>11%</b>

Los elementos de la cuenta de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable en el caso de bienes donados.

Las depreciaciones se causan por línea recta de acuerdo con la vida útil establecida.

Se registró una partida por \$268.617 millones como parte del costo del inmueble que FUNDAMOR recibirá a título de donación por parte de la fundación Joaquina Sardi La Viga, consistente en un lote de terreno incluyendo sus construcciones y el cual se encuentra en proceso de registro.

<b>7. Cuentas por Pagar</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Acreeedores y Otras Cuentas por Pagar</b>				
Honorarios	0	139	-139	0%
Otros Gastos por Pagar	2.356	10.172	-7.816	-77%
Cheques Pendientes de Cobro	167.638	138.518	29.120	21%
<b>Subtotal Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>169.994</b>	<b>148.829</b>	<b>21.165</b>	<b>14%</b>
<b>Retenciones por Pagar</b>				
Retención en la Fuente	4.165	5.108	-943	-18%
Impuesto a las Ventas Retenido	0	189	-189	-100%
Retención de Industria y Comercio	201	1.297	-1.096	-85%
<b>Subtotal Retenciones</b>	<b>4.366</b>	<b>6.594</b>	<b>-2.228</b>	<b>-34%</b>
<b>Beneficios a Empleados</b>				
Aportes a EPS	4.572	10.185	-5.613	-55%
Aportes a Fondos de Pensión	12.069	10.231	1.838	18%
Aportes a ARL	4.291	1.721	2.570	149%
Aportes Parafiscales	12.677	7.158	5.519	77%
Cesantías	72.199	72.209	-10	0%
Interés a las Cesantías	7.681	8.188	-507	-6%
Vacaciones	33.212	28.740	4.472	16%
<b>Subtotal Beneficios a Empleados</b>	<b>146.701</b>	<b>138.432</b>	<b>8.269</b>	<b>6%</b>
<b>Impuestos Gravámenes y Tasas</b>				
Impuesto de Renta y Complementarios	0	2.126	-2.126	-100%
Impuesto a las Ventas por pagar	3.909	2.505	1.404	56%
Impuesto de Industria y Comercio	1.247	677	570	84%
<b>Subtotal Impuestos por pagar</b>	<b>5.156</b>	<b>5.308</b>	<b>-152</b>	<b>-3%</b>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>326.217</b>	<b>299.163</b>	<b>27.054</b>	<b>9%</b>

## FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR

### Estados Financieros

#### Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016

Las cuentas por pagar registran importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago.

Las Retenciones se descuentan en el momento de la causación y se cancelan oportunamente en las fechas establecidas por la autoridad tributaria.

Los aportes a la seguridad social y los aportes parafiscales se liquidan mensualmente y se cancelan a través del operador correspondiente.

Las Cesantías se consignan anualmente a los fondos de Cesantías escogidos por los empleados.

En el mes de diciembre se liquidó y pagó la prima de servicios al personal con contrato laboral correspondiente al segundo semestre 2017.

<b>8. Pasivo no Corriente</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Ingresos Recibidos por anticipado</b>				
<b>Donaciones del Exterior</b>				
Amortegui Carlos	0	1.993	-1.993	0%
Centre Comunal de Action Sociale	0	5.578	-5.578	-100%
Chafai Caterine	0	3.210	-3.210	-100%
Chemonics International	28.514	0	28.514	0%
Embajada de Japón	0	84.805	-84.805	-100%
Global Foundation for Children	28.952	26.730	2.222	0%
Kinder Missions Werk	28.962	37.248	-8.286	0%
Lumus Foundation USA INC	62.120	0	62.120	0%
Starfish Foundation INC	30.685	32.420	-1.735	-5%
Stars Foundation	0	85.209	-85.209	-100%
The Tides Foundation	0	1.055	-1.055	-100%
<b>Subtotal del exterior</b>	<b>179.233</b>	<b>278.248</b>	<b>-99.015</b>	<b>-36%</b>
<b>Donaciones Nacionales</b>				
Cine Colombia	0	7.500	-7.500	0%
Consortio PST	0	10.000	-10.000	-100%
Constructora Limonar S.A.	0	101.835	-101.835	-100%
Mayagüez S.A.	0	13.000	-13.000	-100%
N Hurtado y Cia S.A.	0	20.000	-20.000	-100%
Monedero Navia Marisol	0	21.500	-21.500	-100%
PNUD Prog de las Naciones	29.900	0	29.900	0%
Tovar Delgado Jacobo	0	31.169	-31.169	-100%
Tovar Caicedo Jacobo	0	30.000	-30.000	-100%
Otros Donantes	0	5.021	-5.021	-100%
<b>Subtotal Nacionales</b>	<b>29.900</b>	<b>240.025</b>	<b>-210.125</b>	<b>-88%</b>
<b>Total Ingresos recibidos por anticipado</b>	<b>209.133</b>	<b>518.273</b>	<b>-309.140</b>	<b>-60%</b>

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

La Fundación registra como pasivo (Ingresos Recibidos por Anticipado) las donaciones recibidas en dinero y se causarán como ingreso por donación en la medida en que se vayan ejecutando los proyectos de acuerdo a la destinación para la cual fue recibida.

Así mismo, los dineros recibidos por contratos con el estado se manejan como pasivo (ingreso recibido por anticipado) y constituirán ingreso en el periodo de su ejecución. Los dineros recibidos de donantes nacionales se encuentran depositados en Inversiones con destino exclusivo para construcciones.

**9, Efectos Adopción NIIF**

	<b>Patrimonio a 31-12-14</b>	<b>Aumento</b>	<b>Disminución</b>	<b>Saldos ESFA</b>
<b>Capital Social</b>				
Aportes Sociales	7.499	0	0	7.499
<b>Superávit de Capital</b>				
Donaciones	663.673	0	663.673	0
<b>Revalorización del Patrimonio</b>				
Ajustes por Inflación	909.270	0	909.270	0
<b>Resultados del Ejercicio</b>				
Excedente año 2014	523.587	0	0	523.587
<b>Resultados Ejercicios Anteriores</b>				
Excedentes Acumulados	926.723	0	0	926.723
<b>Superávit por Valorizaciones</b>				
De Inversiones	12.993	0	12.993	0
De Propiedad Planta y Equipo	651.597	0	651.597	0
<b>Efectos Adopción NIIF (Reclasificaciones a las cuentas del Patrimonio)</b>		<b>2.237.533</b>		<b>2.237.533</b>
<b>Efectos de Adopción NIIF (Ajustes, bajas, deterioro)</b>	<b>0</b>	<b>1.081.309</b>		<b>1.081.309</b>
<b>Totales</b>	<b>3.695.342</b>	<b>3.318.842</b>	<b>2.237.533</b>	<b>4.776.651</b>

**Detalle de los Ajustes**

**Ajustes al Activo**

Deterioro de Cartera	-9.157	
Recuperación Acreencias	78.133	
Deterioro de Inventarios	-254.961	<b>-185.985</b>

Se analizó la cartera por edades procediendo a efectuar el deterioro de aquellas cuentas que se consideraron definitivamente incobrables.

Se determinó el valor de las acreencias reconocidas en la Resolución 0035 de Marzo 7 de 2014 emitida por Interbolsa S.A SCB en Liquidación, por una inversión en un REPO de FABRICATO que se había considerado perdida en el momento de apertura del proceso de liquidación, por la suma de \$78.132.946.37.

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

Se dieron de baja mercancías obsoletas reflejando las partidas a valor neto realizable, así mismo se dio de baja el Inventario de Medicamentos ya que corresponden al uso exclusivo de niños y niñas del programa de protección.

**Ajuste Propiedad Planta y Equipo**

Terrenos	1.601.993	
Edificios	241.561	
Maquinaria y Equipo	-13.842	
Equipo de Oficina	-2	
Equipo de Cómputo	-2.158	
Equipo Médico	982	
Equipo de Transporte	94.614	<b>1.923.148</b>

Se contrató un avalúo técnico que fijó el valor razonable de los bienes inmuebles y se realizó un inventario físico de los bienes muebles para determinar el valor razonable de dichos bienes.

**Eliminación de Provisiones y Valorizaciones**

Provisión Cartera	8.987	
Otros Activos	-250	
Valorizaciones	-664.590	<b>-655.853</b>

**Efectos Adopción NIIF**

**1.081.310**

De conformidad con la normatividad se ajustaron las provisiones y valorizaciones contra Patrimonio.

<b>10. Ingresos por Servicios Sociales y de Salud</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Contratos con el Estado</b>				
ICBF -Internado	614.200	750.178	-135.978	-18%
ICBF - CDI	846.565	577.307	269.258	47%
ICBF - Generaciones con Bienestar	0	528.438	-528.438	-100%
ICBF - Externado	376.877	4.216	372.661	0%
Secretaría de Educación Municipal	37.500	219.513	-182.013	-83%
<b>Subtotal Contratos con el Estado</b>	<b>1.875.142</b>	<b>2.079.652</b>	<b>-204.510</b>	<b>-10%</b>
<b>Cooperación, convenios, proyectos</b>				
Centre Comunal de Action Social	5.578	2.430	3.148	130%
Embajada de Japón	84.805	189.460	-104.655	-55%
Fundación Éxito	32.144	8.299	23.845	287%
Kinder Missions Werk	59.797	10.243	49.554	484%
STARFISH	42.385	33.808	8.577	25%
STARS Foundation	85.209	83.592	1.617	0%
Tamarín Foundation	0	11.697	-11.697	-100%
The Tides Foundation	1.055	133.739	-132.684	-99%
LUMUS Foundation USA	176.691	0	176.691	0%
Derechos Humanos USAID	83.314	0	83.314	0%
PNUD Naciones Unidas para el Desarrollo	5.100	0	5.100	0%
Global Foundation for Children	34.282	0	34.282	0%
<b>Subtotal Cooperación, convenios, proyectos</b>	<b>610.360</b>	<b>473.268</b>	<b>137.092</b>	<b>29%</b>

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR****Estados Financieros****Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016****Donaciones en Dinero**

Donaciones Administración	21.959	27.525	-5.566	-20%
Donaciones CDI	48.150	1.350	46.800	3467%
Donaciones Centro de Cura	0	60.000	-60.000	-100%
Donaciones Niños y Niñas	400	5.255	-4.855	-92%
Donaciones Desarrollo Humano	800	1.518	-718	-47%
Donaciones Mandivá - Construcciones	424.975	54.694	370.281	677%
Otras donaciones en efectivo	23.762	30.977	-7.215	-23%
<b>Subtotal Donaciones en dinero</b>	<b>520.046</b>	<b>181.319</b>	<b>338.727</b>	<b>187%</b>

**Donaciones en especie**

Medicamentos	2.449	18.956	-16.507	-87%
Juguetes	164	2.290	-2.126	-93%
Ropa y zapatos	4.220	6.652	-2.432	-37%
Insumos IPS	0	102	-102	-100%
Donaciones en especie Desarrollo Humano	359	5.538	-5.179	-94%
Donaciones en especie CDI	2.874	18.800	-15.926	-85%
Donaciones en especie Almacén	61.802	96.187	-34.385	-36%
Donaciones en especie Mandivá	20.145	25.694	-5.549	-22%
Donaciones en especie Administración	66.922	15.570	51.352	330%
Misión Paz a las Naciones	7.521	6.575	946	14%
Donaciones en especie Despensa	35.980	125.670	-89.690	-71%
Otros en especie Niños y Niñas	2.844	6.220	-3.376	-54%
Donación especie bingo	4.787	3.830	957	25%
Donación especie Galletica	9.965	5.562	4.403	79%
Donación especie Cuando Grande Quiero Ser	10.522	13.183	-2.661	-20%
Otros en especie	6.395	104.627	-98.232	-94%
<b>Subtotal Donaciones en Especie</b>	<b>236.949</b>	<b>455.456</b>	<b>-218.507</b>	<b>-48%</b>

**Otros Ingresos Operacionales****Estrategias de Auto-sostenibilidad**

Mercadeo, almacén, granja	665.639	786.477	-120.838	-15%
<b>Subtotal Auto-sostenibilidad</b>	<b>665.639</b>	<b>786.477</b>	<b>-120.838</b>	<b>-15%</b>

**Medicamentos**

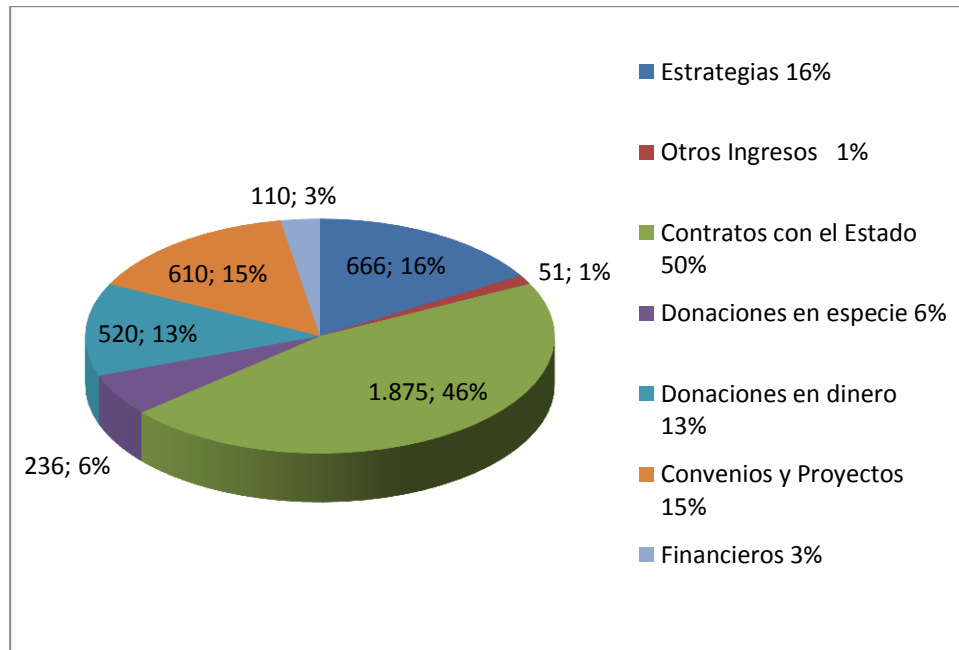
Medicamentos EPS	0	10.814	-10.814	-100%
<b>Subtotal Medicamentos</b>	<b>0</b>	<b>10.814</b>	<b>-10.814</b>	<b>-100%</b>

Los ingresos operacionales son valores recibidos o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social.

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**Distribución de los Ingresos**

Datos expresados en millones de pesos



11. Costos	Dic-31-17	Dic-31-16	Variación	%
<b>Costos de mercadería</b>				
Tarjetas	5.704	18.016	-12.312	-68%
Galletas	27.048	33.612	-6.564	-20%
Costo productos de reciclaje	59.067	71.067	-12.000	-17%
Comercialización de otros productos	18.959	7.483	11.476	153%
<b>Subtotal Costo de Ventas</b>	<b>110.778</b>	<b>130.178</b>	<b>-19.400</b>	<b>-15%</b>

Corresponde a los costos de los productos que se tienen para la venta.

Costos Unidad Funcional	Dic-31-17	Dic-31-16	Variación	%
Gastos de Personal	550.817	477.085	73.732	15%
Honorarios	301.455	402.281	-100.826	-25%
Honorarios escuela de arte	4.400	15.464	-11.064	-72%
Impuestos y contribuciones	1.125	1.258	-133	-11%
Seguros	4.359	11.450	-7.091	-62%
Aseo y Vigilancia	19.886	19.622	264	1%
Temporales	37.797	70.509	-32.712	-46%
Servicios Públicos	36.920	34.907	2.013	6%
Transporte, Fletes, Peajes	29.006	24.038	4.968	21%
Apoyo Plan Padrino	8.770	20.085	-11.315	-56%
Eventos	88.342	38.433	49.909	130%
Otros Servicios	101.381	57.950	43.431	75%

## FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR

### Estados Financieros

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016

Gastos Legales	2.033	1.247	786	63%
Mantenimiento, Reparación y Adecuación	63.063	51.892	11.171	22%
Gastos de Viaje	633	968	-335	-35%
Depreciaciones	68.884	48.479	20.405	42%
Útiles y papelería + Suscripciones	10.387	16.539	-6.152	-37%
Combustibles y lubricantes	10.528	15.083	-4.555	-30%
Taxis y buses	8.238	8.225	13	0%
Estampillas	1.500	16.463	-14.963	-91%
Implementos de Recreación	2.201	2.507	-306	-12%
Ropa y Zapatos	12.943	12.583	360	3%
Consumo de pañales	4.252	5.069	-817	-16%
Matrícula y Pensión	10.503	16.294	-5.791	-36%
Consumo Despensa	126.747	192.688	-65.941	-34%
Consumo medicamentos	3.616	21.030	-17.414	-83%
Insumos producción agrícola y pecuaria	681	14.711	-14.030	-95%
Otros	93.925	139.326	-45.401	-33%
<b>Subtotal Costos Unidad Funcional</b>	<b>1.604.392</b>	<b>1.736.186</b>	<b>-131.794</b>	<b>-8%</b>
<b>Detalle Costos CDI</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Gastos de Personal	581.951	436.848	145.103	33%
Honorarios	42.510	7.610	34.900	459%
Arrendamientos	1.200	1.200	0	0%
Seguros	4.299	6.374	-2.075	-33%
Servicios Públicos	4.872	6.258	-1.386	-22%
Transporte	189.930	126.360	63.570	50%
Mantenimiento, Reparación y Adecuación	41.694	4.574	37.120	812%
Material Didáctico	45.229	37.669	7.560	20%
Dotación Preescolar	15.510	0	15.510	0%
Despensa Consumo	121.742	91.463	30.279	33%
Otros Operativos	16.143	18.304	-2.161	-12%
<b>Subtotal Costos CDI</b>	<b>1.065.080</b>	<b>736.660</b>	<b>328.420</b>	<b>45%</b>
<b>Detalle Costos GCB</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Gastos de Personal	13.489	212.122	-198.633	-94%
Honorarios	0	24.150	-24.150	-100%
Seguros	0	1.537	-1.537	-100%
Auxilio Internet y teléfono	0	6.489	-6.489	-100%
Transporte	0	19.418	-19.418	-100%
Evento de cierre	0	21.550	-21.550	-100%
Estrategia de comunicación	0	8.352	-8.352	-100%
Papelería	0	741	-741	-100%
Refrigerios	0	209.591	-209.591	-100%
Materiales taller	0	24.334	-24.334	-100%
Capacitación	0	3.602	-3.602	-100%
Otros Operativos	0	4.716	-4.716	-100%
<b>Subtotal Costos GCB</b>	<b>13.489</b>	<b>536.602</b>	<b>-523.113</b>	<b>-97%</b>



**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

<b>Detalle Costos Externado</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Gastos de Personal	170.968	1.285	169.683	0%
Honorarios	87.025	2.467	84.558	0%
Seguros	3.483	0	3.483	0%
Aseo y Vigilancia	5.595	101	5.494	0%
Servicios Públicos	694	0	694	0%
Transporte	61.806	27	61.779	0%
Mantenimiento, Reparación y Adecuación	4.910	18.780	-13.870	-74%
Depreciaciones	1.030	0	1.030	0%
Material Didáctico	2.870	0	2.870	0%
Despensa Consumo	45.330	0	45.330	0%
Otros Operativos	3.383	5.375	-1.992	-37%
<b>Subtotal Costos Externado</b>	<b>387.094</b>	<b>28.035</b>	<b>359.059</b>	<b>1281%</b>
<b>Total Costo Unidad Funcional</b>	<b>3.070.055</b>	<b>3.037.483</b>	<b>-326.487</b>	<b>-11%</b>

Los costos de la unidad funcional son los ocasionados por el desarrollo de los programas sociales correspondientes a la vigencia y registra, sobre la base de causación las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión.

<b>12. Gastos de Administración</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Gastos de Personal	496.866	478.546	18.320	4%
Honorarios	59.811	71.327	-11.516	-16%
Impuestos y contribuciones	23.481	23.094	387	2%
Vigilancia	32.182	0	32.182	0%
Temporales	975	6.856	-5.881	-86%
Servicios Públicos	13.070	11.473	1.597	14%
Otros Servicios	2.664	2.272	392	17%
Gastos Legales	1.120	3.776	-2.656	-70%
Mantenimiento, reparación y adecuaciones	11.081	9.305	1.776	19%
Gastos de Viaje	1.721	4.391	-2.670	-61%
Depreciaciones	33.917	73.254	-39.337	-54%
Útiles y papelería+ Libros y Suscripciones	5.954	5.169	785	15%
Costo Donación artículos navideños y otros	61.400	106.210	-44.810	-42%
Otros (Estampillase-celebraciones-otros)	7.301	12.502	-5.201	-42%
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>751.543</b>	<b>808.175</b>	<b>-56.632</b>	<b>-7%</b>

Los gastos de administración corresponden principalmente a la gestión directiva y administrativa.

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR****Estados Financieros**

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016

<b>13. Otros Ingresos</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Financieros</b>				
Rendimientos Financieros	102.231	128.792	-26.561	-21%
Dividendos en sociedades	49	6	43	717%
Diferencia en Cambio	0	401	-401	-100%
Ajuste a valor de mercado Inversiones	8.161	18.629	-10.468	0%
<b>Subtotal Financieros</b>	<b>110.441</b>	<b>147.828</b>	<b>-37.387</b>	<b>-25%</b>
<b>Otros Ingresos</b>				
Arrendamientos + Recuperación servicios públicos	16.207	15.706	501	3%
Venta alimentación empleados y otros	11.517	15.067	-3.550	-24%
Recuperación gastos ejercicios anteriores	8.548	41.789	-33.241	-80%
Recuperación Incapacidades	6.253	3.839	2.414	63%
Conferencias	0	0	0	0%
Aprovechamientos	8.327	8.572	-245	-3%
<b>Subtotal Otros Ingresos</b>	<b>50.852</b>	<b>84.973</b>	<b>-34.121</b>	<b>-40%</b>
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>161.293</b>	<b>232.801</b>	<b>-71.508</b>	<b>-31%</b>

Incluye los rendimientos financieros por Inversiones y cuentas de ahorro; asimismo registra aprovechamientos por actividades esporádicas y recuperaciones de gastos de ejercicios anteriores.

<b>14. Gastos no operacionales</b>	<b>Dic-31-17</b>	<b>Dic-31-16</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Financieros</b>				
Gastos Bancarios	10.411	14.680	-4.269	-29%
Intereses	1.174	4.273	-3.099	-73%
<b>Subtotal Financieros</b>	<b>11.585</b>	<b>18.953</b>	<b>-7.368</b>	<b>-39%</b>
<b>Gastos Diversos</b>				
Pérdida en de inversiones	7	38	-31	-82%
Ajuste valor de mercado Inversiones	12.283	9.313	2.970	32%
Multas	159	0	159	0%
Impuestos Asumidos	526	1.253	-727	-58%
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	3.447	50	3.397	6794%
Donaciones	0	6.464	-6.464	-100%
<b>Subtotal Diversos</b>	<b>16.422</b>	<b>17.118</b>	<b>-696</b>	<b>-4%</b>
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>28.007</b>	<b>36.071</b>	<b>-8.064</b>	<b>-22%</b>

**FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR**  
**Estados Financieros**  
**Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017 y 2016**

---

**Indicadores Financieros**

$$\text{Capital de Trabajo} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}}{\text{Activo Corriente}} = \frac{2.203.028}{2.203.028} - \frac{326.217}{2.203.028} = \mathbf{1.876.811}$$

La Fundación dispone de \$1.877 millones de Capital de Trabajo

$$\text{Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo}} = \frac{2.203.028}{326.217} = \mathbf{7}$$

Por cada \$1 de deuda, la Fundación dispone de \$7 para pagarla oportunamente

$$\text{Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{535.350}{6.106.100} = \mathbf{0,09}$$

Por cada \$1 de Activo, \$0,09 son de los Acreedores

$$\text{Razón del Patrimonio Inmovilizado} = \frac{\text{Activo Fijo}}{\text{Patrimonio}} = \frac{3.903.072}{5.570.750} = \mathbf{0,70}$$

Por cada \$ de inversión hay \$0,70 inmovilizados en Propiedad planta y Equipo

  
GUILLERMO ALFONSO GARRIDO S.  
Representante Legal

  
VILMA BALCAZAR PEÑA  
Contadora  
Tarjeta Profesional 50931-T

  
LILIANA LOPEZ DE Z.  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 32133-T