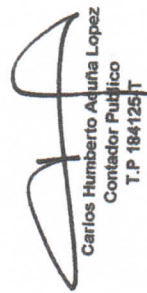


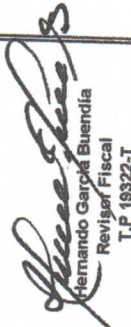
FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
 NIT 830.069.880-3
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

ACTIVO	Revelacion	2018	2017	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	3	399,910,327	530,585,226	-130,674,898	-25%
DEUDORES PARTE CORRIENTE	4	11,584,239	22,421,663	-10,837,424	-48%
IMPUESTOS POR RECUPERAR	4	362,000	332,000	30,000	9%
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		411,856,566	553,338,889	-141,482,322	-26%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE	4	100,000,000	100,000,000	0	0%
DEUDORES PARTE NO CORRIENTE	4	901,350,000	900,500,000	850,000	0%
ACTIVOS MATERIALES	5	1,825,874,650	1,789,413,594	36,461,056	2%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		2,827,224,650	2,789,913,594	37,311,056	1%
TOTAL DE ACTIVOS		3,239,081,216	3,343,252,483	-104,171,268	-3%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	6	58,180,135	55,979,000	2,201,135	4%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	6	125,674,806	106,311,037	19,363,769	18%
IMPUESTOS POR PAGAR	6	4,321,000	4,528,000	-208,000	-5%
OTROS PASIVOS	7	10,053,785	11,568,018	-1,514,233	-13%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		198,229,726	178,387,055	19,842,671	11%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0	0	0%
TOTAL DE PASIVOS		198,229,726	178,387,055	19,842,671	11%
PATRIMONIO					
FONDO SOCIAL					
SUPERAVIT DE CAPITAL	8	3,000,000	3,000,000	0	0%
ADOPCION NIIF PARA PYMES	8	34,016,000	0	34,016,000	100%
EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO	8	1,767,680,418	1,767,680,418	0	0%
RESERVAS FONDO ROTATORIO DE VIVIENDA	8	235,655,072	393,685,010	-158,029,937	-40%
TOTAL DE PATRIMONIO		1,000,500,000	1,000,500,000	0	0%
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		3,040,851,490	3,164,865,428	-124,013,937	-4%
		3,239,081,216	3,343,252,483	-104,171,268	-3%

Original firmado por:


 Mario de Jesus Serrano Pineda
 Representante Legal

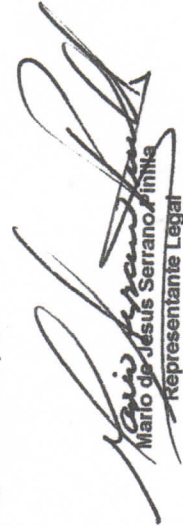

 Carlos Humberto Aquila Lopez
 Contador Publico
 T.P. 1841251

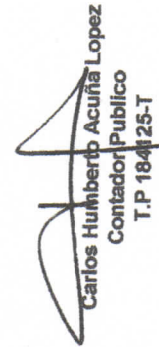

 Hernando Garcia Buendia
 Revisor Fiscal
 T.P. 18322-T

FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
NIT 860,068,661-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

	Revelacion	2018	2017	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	297,246,350	276,558,154	20,688,196	7%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		297,246,350	276,558,154	20,688,196	0
MAS: OTROS INGRESOS	10	3,383,146,530	3,474,831,633	(91,685,103)	-3%
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION	10	(3,454,524,035)	(3,321,284,415)	(133,239,620)	4%
EXCEDENTE DE OPERACIÓN		225,868,845	430,105,372	(224,924,723)	-1
MAS: INGRESOS FINANCIEROS	11	71,280,983	16,411,629	54,869,355	0%
MENOS: GASTOS FINANCIEROS	11	(59,096,756)	(49,278,991)	(9,817,765)	20%
EXCEDENTE ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		238,053,072	397,238,010	45,051,590	0
MAS (MENOS): IMPUESTO A LAS GANANCIAS	11	(2,398,000)	(3,553,000)	1,155,000	-33%
EXCEDENTE NETO DE EJERCICIO		235,655,072	393,685,010	1,155,000	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
UTILIDAD O PÉRDIDA NO REALIZADA POR REV. DE ACTIVOS		-	-	-	0%
UTILIDAD O PÉRDIDA NO REALIZADA POR REVALUACIÓN DE INV.		-	-	-	0%
CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS DISPONIBLES		-	-	-	0%
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO, NETO DE IMPUESTOS		-	-	-	0%
RESULTADOS ACTUARIALES SOBRE OBLIGACIONES PENS,		-	-	-	0%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	0	0	0%
EXCEDENTE INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		235,655,072	393,685,010	-158,029,937	-40.14%

Original firmado por:


Mario de Jesús Serrano Pinilla
Representante Legal


Carlos Humberto Acuña López
Contador Público
T.P 184125-T

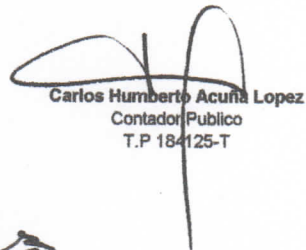

Hernando García Buendía
Revisor Fiscal
T.P 19322-T

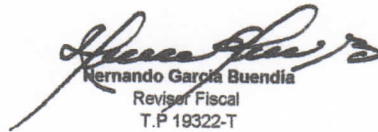
FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
NIT 830.069.880-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2018

	2017	Aumento	Disminución	2018
APORTES	3,000,000	-	-	3,000,000
SUPERAVIT DE CAPITAL	-	34,016,000	-	34,016,000
ADOPCION NIIF PARA PYMES	1,767,680,418	-	-	1,767,680,418
EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO	393,685,010		158,029,937	235,655,072
RESERVAS FONDO ROTATORIO DE VIVIENDA	1,000,500,000	-	-	1,000,500,000
TOTAL PATRIMONIO	3,164,865,428	34,016,000	158,029,937	3,040,851,490

Original firmado por:


 Mario de Jesus Serrano Pinilla
 Representante Legal


 Carlos Humberto Acuña Lopez
 Contador Publico
 T.P 184125-T


 Fernando Garcia Buendia
 Revisor Fiscal
 T.P 18322-T

FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"

NIT 830.069.880-3

ESTADO DE CAMBIO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A DICIEMBRE DE 2018

EXCEDENTE DEL EJERCICIO ACTUAL	235,655,072
Depreciación	-

Efectivo Generado en la Operación	235,655,072
--	--------------------

AUMENTO O DISMINUCION DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES

Deudores parte corriente	10,837,424	
Impuesto por recuperar	(30,000)	
Cuentas por pagar y otras	2,201,135	
Beneficencias a empleados	19,363,769	
Impuesto por pagar	(208,000)	
Otros Pasivos	(1,514,233)	

	30,650,095
FLUJO NETO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	266,305,167

AUMENTO O DISMINUCION DE ACTIVOS NO CORRIENTES

Deudores parte no corriente	(850,000)
Activos materiales	(36,461,056)
Pasivo no corriente	-

FLUJO NETO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(37,311,056)
--	---------------------

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aportes	-
Reserva Fondo Rotatorio de Vivienda	34,016,000
Excedentes del ejercicio	(393,685,010)
Resultado ejercicios anteriores	-

FLUJO NETO DEL EFECTIVO EN LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(359,669,010)
---	----------------------

SUMA DE ACTIVIDADES	(130,674,898)
----------------------------	----------------------

MAS DISPONIBLE AÑO ANTERIOR	530,585,226
------------------------------------	--------------------

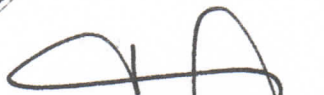
TOTAL	399,910,327
--------------	--------------------

DISPONIBLE DEL AÑO ACTUAL	399,910,327
----------------------------------	--------------------

DIFERENCIA

Original firmado por:


Mario de Jesus Serrano Pinilla
Representante Legal


Carlos Humberto Acuña Lopez
Contador Publico
T.P 184125-T


Hernando Garcia Buendía
Revisor Fiscal
T.P 19322-T

ESTADO DE REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

FUNDACIÓN FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC" - NIT 830.069.880-3

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

NOTA 1 CONSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO

La **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, es una entidad sin ánimo de lucro, de duración indefinida, cuyo objeto principal es propiciar el bienestar en diferentes áreas (Vivienda, Salud, Educación, Recreación y Cultura) de las familias de los trabajadores del sector de la floricultura. Su objeto social lo desarrolla en los municipios de Facatativá.

NOTA 2 – DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVAS

Los estados financieros de la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO** correspondiente a los años terminados del 31 de diciembre de 2018 y de 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2159 del 2014, 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Entidad mantenía sus registros contables y preparaba sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia Decretos 2649, 2650 y sus normas impartidas en desarrollo y cumplimiento de su objeto social.

La preparación de los estados financieros individuales conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo se discrimina de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017	Variación
CAJA	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000	\$ 0
Caja General	\$ -	\$ 0	\$ 0
Caja menor	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000	\$ 0
BANCOS	\$ 398,910,327.49	\$ 529,585,226	(\$ 130,674,899)
Banco Davivienda	\$ 398,910,327.49	\$ 529,585,226	(\$ 130,674,899)
TOTAL DISPONIBLE	\$ 399,910,327.49	\$ 530,585,226	(\$ 130,674,899)

Las cuentas corrientes y de ahorros se mantienen en pesos colombianos en una entidad financiera debidamente reconocida y autorizada por la superintendencia financiera (Banco Davivienda), se encuentran debidamente conciliadas y no presentan ninguna situación de contingencia o de riesgo. También se mantiene una cuenta en dólares en el exterior en Banco Davivienda – Miami.

CONCEPTO	2018	2017	Variación
Cta. Cte (Davivienda) 472869999418	\$ 212,880,278.98	\$ 33,911,994	\$ 178,968,285
Cta. Ah (Davivienda) 472800013485	\$ 20,422,788.51	\$ 139,638,943	(\$ 119,216,154)
cta. Ah (Davivienda Internacional)	\$ 165,607,260.00	\$ 356,034,289	(\$ 190,427,029)
TOTAL BANCOS	\$ 398,910,327.49	\$ 529,585,226	(\$ 130,674,899)

Política contable efectivo o equivalente a efectivo: El efectivo y equivalente a efectivo es considerado activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros, también incluye las inversiones que se constituyan a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento igual o menor a tres meses.

NOTA 4. DEUDORES PARTE CORRIENTE

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	2018	2017	Variación
DEUDORES POR PREST. DE SERVICIOS	\$ 376,265	\$ 392,095	
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	\$ 376,265	\$ 392,095	(\$ 15,830)
ANTICIPOS	\$ 11,207,974	\$ 22,029,568	
PRESTAMO PERSONAL EXTERNO EMPL. DE ELITE	\$ 11,113,186	\$ 13,415,528	(\$ 2,302,342)
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 94,788	\$ 8,614,040	(\$ 8,519,252)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 0	\$ 0	
MATRICULAS COLEGIOS EXTERNOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 11,584,239	\$ 22,421,663	(\$ 10,837,424)
NETO DEUDORES PARTE CORRIENTE	\$ 11,584,239	\$ 22,421,663	(\$ 10,837,424)

NOTA 4. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Dentro de las obligaciones que tiene la Fundación está la de realizar un anticipo de impuesto de industria y comercio en el municipio donde se realiza la actividad principal de la institución que para nosotros es el Municipio de Facatativá así:

IMPUESTOS POR RECUPERAR	2018	2017	Variación
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 362,000	\$ 332,000	\$ 30,000
TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR	\$ 362,000	\$ 332,000	\$ 30,000

NOTA 4. DEUDORES PARTE NO CORRIENTE

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	2018	2017	Variación
FONDO ROTATORIO DE VIVIENDA FONDOELITE	\$ 900,500,000	\$ 900,500,000	\$ 0
PRESTAMO PERSONAL EXTERNO EMPL. DE ELITE LP	\$ 850,000	\$ 0	\$ 850,000
TOTAL DEUDORES PARTE NO CORRIENTE	\$ 901,350,000	\$ 900,500,000	\$ 850,000

Registra convenio de vivienda para los trabajadores y asociados al Fondo de empleados Elite Flower.

NOTA 4. INVERSIONES A VALOR RAZONABLE

Según los impactos por la implementación de las normas internacionales de información financiera (NIIF PARA LAS PYMES) se tomó la decisión que de los 1.000 Millones que existían del fondo Rotatorio de Vivienda se reconocieran 100 Millones como inversión al largo plazo.

INVERSIONES A VALOR RAZONABLE	2018	2017	Variación
FONDO ROTATORIO DE VIVIENDA FONDOELITE	\$ 100,000,000	\$ 100,000,000	\$ 0
TOTAL INVERSIONES A VALOR RAZONABLE	\$ 100,000,000	\$ 100,000,000	\$ 0

Política Contable deudores parte no corriente: En este rubro se reconocerán las cuentas por cobrar cuya realización sea superior a un año.

NOTA 5. ACTIVOS MATERIALES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2017	Variación
Construcciones en propiedad ajena	\$ 1,767,680,418	\$ 1,767,680,418	\$ 0
Maquinaria y Equipo	\$ 5,601,332	\$ 14,129,574	(\$ 8,528,242)
Muebles y equipo de Oficina	157,109,654.41	\$ 72,395,194	\$ 84,714,460
Equipo de Computo y comunicación	\$ 37,812,160	\$ 35,861,160	\$ 1,951,000
TOTAL ACTIVO FIJO BRUTO	\$ 1,968,203,564	\$ 1,890,066,346	\$ 78,137,218
Construcciones en propiedad ajena	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Maquinaria y Equipo	(\$ 5,601,332)	(\$ 14,129,574)	\$ 8,528,242
Muebles y equipo de Oficina	(\$ 91,104,204)	(\$ 62,117,573)	(\$ 28,986,631)
Equipo de Computo y comunicación	(\$ 45,623,378)	(\$ 24,405,605)	(\$ 21,217,773)
TOTAL DEPRECIACION	(\$ 142,328,914)	(\$ 100,652,752)	(\$ 41,676,162)
TOTAL PROPIED.PLANTA Y EQ.NETO	\$ 1,825,874,650	\$ 1,789,413,594	\$ 36,461,056

Se registra el costo de la obra de Construcciones en curso en propiedad ajena durante el año 2015, correspondiente a Etapa 1 y 2. Lo correspondiente a la Etapa 3 construido durante el año 2016 se registró con cargo a los excedentes del año 2015, según mandato de la Asamblea como consta en el acta.

Política Contable activos materiales: (Sección 5)

INTRODUCCIÓN

A través de esta política se describe el tratamiento a nivel contable de los equipos de propiedad, planta y equipo en la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, de tal manera que los usuarios de la información financiera conozcan la inversión que la entidad tiene en sus equipos, así como los cambios introducidos a estos.

Esta política se aplicará de manera razonable y proporcionada en la preparación y elaboración de los estados financieros de la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, que reflejan razonablemente las transacciones y hechos económicos realizados en desarrollo y cumplimiento de su objeto social.

El objetivo de esta política es prescribir el tratamiento contable de cada uno de los elementos de propiedad, planta y equipo.

Normatividad Relacionada

La realización de la política contable de propiedad, planta y equipo para la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO** está sustentada bajo las siguientes normas:

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2018	2017	Variación
Servicios públicos	\$ 370,926	\$ 900,000	(\$ 529,074)
Otros - Proveedores	\$ 10,684,909	\$ 11,738,082	(\$ 1,053,173)
Retención en la fuente	\$ 3,134,000	\$ 4,163,758	(\$ 1,029,758)
Retención de industria y comercio	\$ 348,000	\$ 501,760	(\$ 153,760)
Retenciones y aportes de nomina	\$ 43,642,300	\$ 38,675,400	\$ 4,966,900
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 58,180,135	\$ 55,979,000	\$ 2,201,135

Este rubro representa los compromisos adquiridos por la entidad en el desarrollo de su objeto social, la variación más importante es la del rubro de otros - Proveedores, el cual incluye las cuentas por pagar a por útiles de los niños a Disproarte.

NOTA 6. IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR	2018	2017	Variación
Impuesto de renta	\$ 2,396,000	\$ 3,553,000	(\$ 1,157,000)
Impuesto de industria y comercio	\$ 1,925,000	\$ 976,000	\$ 949,000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 4,321,000	\$ 4,529,000	(\$ 208,000)

La variación del impuesto de renta se debe a disminución de los ingresos del año 2018 vs 2017.

NOTA 6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2017	Variación
Cesantias	\$ 109,176,421	\$ 92,958,347	\$ 16,218,074
Intereses a las Cesantias	\$ 12,824,413	\$ 10,860,384	\$ 1,964,029
Vacaciones	\$ 3,673,972	\$ 2,492,306	\$ 1,181,666
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 125,674,806	\$ 106,311,037	\$ 19,363,769

La variación presentada en las cesantías se debe a que en el año 2018 se contrató mayor personal para la prestación de servicio de la institución.

Política Contable pasivo corriente: Se deberá reconocer un pasivo cuando se adquiera una obligación, como resultado de un suceso pasado, además, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos al momento de su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación sea medible de forma fiable.

NOTA 7. OTROS PASIVOS

Su saldo se discrimina de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017	Variación
Matrículas año 2019	\$ 9,555,000	\$ 10,433,000	(\$ 878,000)
Fondo especial trabajadores	\$ 498,785	\$ 1,135,018	(\$ 636,233)
TOTAL	\$ 10,053,785	\$ 11,568,018	(\$ 1,514,233)

Se registra como anticipos recibidos los valores correspondientes a matrículas para el siguiente año de los alumnos y valores correspondiente al fondo de empleados.

Política Contable otros pasivos: La entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha. Son las prestaciones sociales de los funcionarios, se hacen mensualmente las provisiones, se cancelaron los intereses de cesantía en el mes de enero y se giraron las cesantías a los fondos en el mes de febrero del presente año; en junio y diciembre la variación mas importante obedece al pago de la prima; a 31 de diciembre se realizó la consolidación correspondiente.

NOTA 8. PATRIMONIO

Su saldo se discrimina de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	2018	2017	Variación
APORTES	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	\$ 0
RESERVA (DONACION PARQUE)	\$ 34,016,000	\$ 0	\$ 34,016,000
RESERVA FONDO ROTATORIO DE VIVIENDA	\$ 1,000,500,000	\$ 1,000,500,000	\$ 0
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 235,655,072	\$ 393,685,010	(\$ 158,029,938)
AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF	\$ 1,767,680,418	\$ 1,767,680,418	\$ 0
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3,040,851,490	\$ 3,164,865,428	(\$ 124,013,938)

Política Contable patrimonio: Patrimonio es la parte residual de los activos de la Fundación, una vez deducidos todos sus pasivos. La Fundación tiene una reserva ocasional para el Fondo rotatorio de vivienda de los empleados y asociados al Fondo de empleados de Elite Flower y el valor del Ajuste por conversión a NIIF corresponde al costo de la obra de Construcciones en curso en propiedad ajena durante el año 2015, correspondiente a Etapa 1 y 2.

NOTA 9. INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIAS

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2018	2017	Variación
Matrículas	\$ 10,208,000	\$ 9,930,000	\$ 278,000
Cuotas de sostenimiento	\$ 287,038,350	\$ 266,628,154	\$ 20,410,196
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIO	\$ 297,246,350	\$ 276,558,154	\$ 20,688,196

Política No 10: Ingresos por Actividades Ordinarias

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias, que se generan de transacciones y sucesos como:

- a. La venta de bienes (si los produce o no la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, para su venta o los adquiere para su reventa).
- b. La prestación de servicios.
- c. El uso, por parte de terceros, de activos de la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, que produzcan intereses, regalías o dividendos.

5. Política Contable

5.1. Hecho generador

5.1.1. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios:

La transferencia de dominio de bienes ya sea que se realicen a nombre propio o por cuenta de terceros. Que se genera entre quien se compromete a cumplir con una obligación de hacer y quien solicita el servicio, para efectos del ingreso se aplica entre dos partes (contratante y contratista).

5.1.2. Donaciones Recibidas:

Transacciones, sucesos o condiciones de ayuda de particulares en forma de transferencias de recursos en dinero o en especie bajo ciertos criterios relacionados con la actividad y que suministran beneficios económicos específicos para la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, y los recibidos de entidades estatales.

NOTA 10. OTROS INGRESOS GASTOS OPERACIONALES

Detalle	2018	2017	Variación
Beneficios a empleados	\$ 2,267,755,028	\$ 1,882,468,903	\$ 385,286,125
Honorarios	\$ 138,412,672	\$ 182,496,376	(\$ 44,083,704)
Impuestos	\$ 1,925,915	\$ 976,000	\$ 949,915
Arrendamientos	\$ 16,323,756	\$ 16,150,950	\$ 172,806
Seguro	\$ 12,364,592	\$ 16,641,712	(\$ 4,277,120)
Gastos legales notariales	\$ 2,359,501	\$ 2,259,788	\$ 99,713
Mantenimiento y reparaciones	\$ 114,724,161	\$ 78,780,771	\$ 35,943,390
Gastos de representación	\$ 2,818,320	\$ 1,924,756	\$ 893,564
Elementos de aseo	\$ 19,401,833	\$ 17,965,063	\$ 1,436,770
Servicios	\$ 41,171,240	\$ 27,892,164	\$ 13,279,076
Buses y Taxis	\$ 24,000	\$ 17,128,825	(\$ 17,104,825)
Útiles y papelería	\$ 881,733	\$ 285,000	\$ 596,733
Fotocopias	\$ 0	\$ 10,925,105	(\$ 10,925,105)
Material Didáctico de dotación	\$ 18,080,929	\$ 35,677,092	(\$ 17,596,163)
Material Didáctico de consumo	\$ 31,399,892	\$ 37,955,271	(\$ 6,555,379)
Alimentación y alojamiento	\$ 30,375,378	\$ 23,579,436	\$ 6,795,942
Golosinas	\$ 2,508,424	\$ 3,591,599	(\$ 1,083,175)
Auxilio extrema calamidad	\$ 5,829,000	\$ 5,879,667	(\$ 50,667)
Gastos bebes	\$ 22,707,173	\$ 22,829,567	(\$ 122,394)
Gastos mensajero	\$ 2,546,750	\$ 2,164,350	\$ 382,400
Eventos especiales	\$ 67,776,005	\$ 35,405,024	\$ 32,370,981
Aseo y vigilancia privada	\$ 4,343,054	\$ 6,494,763	(\$ 2,151,709)
Auxilios y donaciones	\$ 185,604,000	\$ 142,420,000	\$ 43,184,000
Peajes y combustible	\$ 10,570,900	\$ 9,112,375	\$ 1,458,525
Ejecucion Donacion WFM	\$ 286,365,700	\$ 453,062,918	(\$ 166,697,218)
Auxilios escolares colegios externos	\$ 94,891,356	\$ 235,732,903	(\$ 140,841,547)
Gastos médicos niños	\$ 33,088,989	\$ 21,019,040	\$ 12,069,949
Ivas asumidos	\$ 14,990,595	\$ 22,298,052	(\$ 7,307,457)
Depreciaciones	\$ 25,283,139	\$ 8,166,945	\$ 17,116,194
Total gastos operacionales	\$ 3,454,524,035	\$ 3,321,284,415	\$ 133,239,620

Objetivo

Determinar la metodología contable que la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, aplicará para la medición y el reconocimiento de los beneficios a empleados que otorga la compañía, suministrando los parámetros para la elaboración y preparación de los estados financieros, así como de la información a revelar, que se presentará para todos los eventos en que sean requeridos.

NOTA 10. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2018	2017	Variación
Auxilios y Donaciones	\$ 3,342,206,010	\$ 3,442,450,431	-100,244,421
Recuperaciones (almuerzos empleados y bonos alkosto)	\$ 8,424,667	\$ 16,319,841	-7,895,174
Recuperaciones (incapacidades funcionarios)	\$ 9,054,518	\$ 8,643,476	411,042
Recuperaciones (Diversas)	\$ 23,461,335	\$ 7,417,885	16,043,450
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 3,383,146,530	\$ 3,474,831,633	(\$ 91,685,103)

Otros Ingresos: Son los ingresos por Auxilios y donaciones, recuperación de costos y gastos como almuerzos, bonos Alkosto e incapacidades de funcionarios.

NOTA 11. INGRESOS FINANCIEROS

INGRESOS FINANCIEROS	2018	2017	Variación
Intereses	\$ 65,893	\$ 80,470	-14,577
Diferencia en Cambio Realizada y No Realizada	\$ 71,215,090	\$ 16,331,159	54,883,931
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$ 71,280,983	\$ 16,411,629	\$ 54,869,355

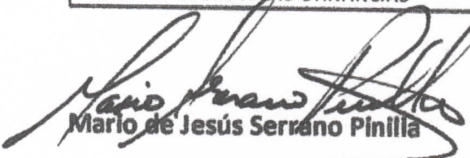
NOTA 11. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	2018	2017	Variación
Gastos Bancarios	\$ 3,495,644	\$ 3,893,568	-397,924
Diferencia en Cambio Realizada y No realizada	\$ 38,215,632	\$ 27,839,633	10,375,998
Gravamen a Movimientos Financieros	\$ 15,272,595	\$ 15,892,234	-619,639
Otros Gastos Financieros	\$ 0	\$ 572,538	-572,538
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 338,861	-338,861
Multas y sanciones	\$ 2,112,885	\$ 742,167	1,370,718
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 59,096,756	\$ 49,279,001	9,817,755

Gastos Financieros e Ingresos Financieros: Se evidencia el aumento de los gastos e ingresos financieros básicamente por el aumento de la TRM en durante el 2018.

NOTA 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

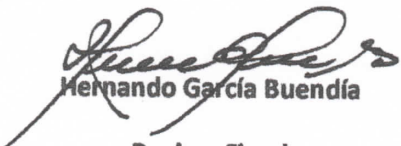
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2018	2017	Variación
Impuesto de renta y complementarios	\$ 2,398,000	\$ 3,553,000	-1,155,000
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 2,398,000	\$ 3,553,000	(\$ 1,155,000)


Mario de Jesús Serrano Pinilla

Representante Legal


Carlos Humberto Acuña López

Contador Público
T.P. 184.125-T


Hernando García Buendía

Revisor Fiscal

T.P. 19.322 - T