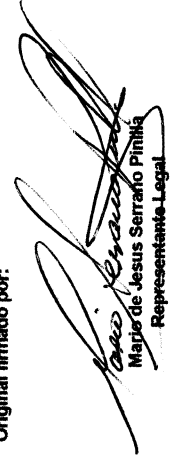
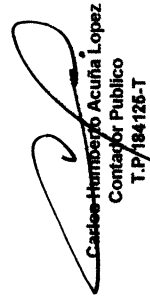


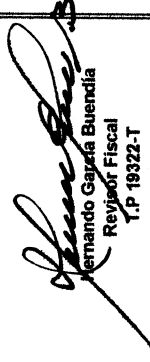
FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
 NIT 830.069.880-3
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

ACTIVO	Revelacion	2019	2018	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	3	667.478.557	399.910.327	267.568.230	67%
DEUDORES PARTE CORRIENTE	4	14.571.646	11.584.239	2.987.407	26%
IMPUESTOS POR RECUPERAR	4	770.000	362.000	408.000	113%
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		682.820.203	411.856.566	270.963.637	66%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE	4	100.000.000	100.000.000	0	0%
DEUDORES PARTE NO CORRIENTE	4	900.650.000	901.350.000	-700.000	0%
ACTIVOS MATERIALES	5	1.906.453.224	1.825.874.650	80.578.574	4%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		2.907.103.224	2.827.224.650	79.878.574	3%
TOTAL DE ACTIVOS		3.589.923.427	3.239.081.216	350.842.211	11%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	6	290.855.045	58.180.135	232.674.910	400%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	6	149.663.617	125.674.806	23.988.811	19%
IMPUESTOS POR PAGAR	6	4.291.000	4.321.000	-30.000	-1%
OTROS PASIVOS	7	1.805.871	10.053.785	-8.247.914	-82%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		446.615.533	198.229.726	248.385.807	125%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	0	0	
TOTAL DE PASIVOS		446.615.533	198.229.726	248.385.807	125%
PATRIMONIO					
APORTES	8	3.000.000	3.000.000	0	0%
SUPERAVIT DEL PATRIMONIO	8	30.614.408	34.016.000	-3.401.592	-10%
ADOPCION NIIF PARA PYMES	8	1.767.680.418	1.767.680.418	0	0%
EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO		341.513.068	235.655.072	105.857.996	45%
EXCEDENTES DEL ANTERIOR EJERCICIO	8	1.000.500.000	1.000.500.000	0	0%
TOTAL DE PATRIMONIO		3.143.307.894	3.040.851.490	102.456.403	3%
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		3.589.923.427	3.239.081.216	350.842.211	11%

Original firmado por:


 Mario de Jesus Serrano Pineda
 Representante Legal

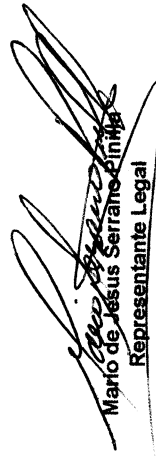

 Carlos Humberto Acuña Lopez
 Contador Publico
 T.P/184126-T

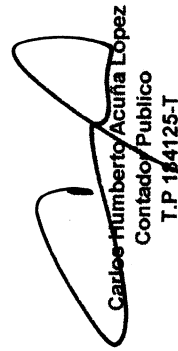

 Fernando Garza Buendia
 Revisor Fiscal
 T.P 19322-T

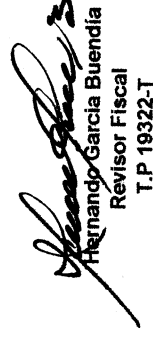
FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
NIT 830.069.880-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

	Revelacion	2019	2018	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	293.322.500	297.246.350	-3.923.850	-1%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		293.322.500	297.246.350	-3.923.850	-0
MAS: OTROS INGRESOS	10	3.928.549.365	3.383.146.530	545.402.835	16%
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION	10	(3.887.079.656)	(3.454.524.035)	(432.555.621)	13%
EXCEDENTE DE OPERACIÓN		334.792.209	225.868.845	112.847.214	0
MAS: INGRESOS FINANCIEROS	11	45.822.163	71.280.983	(25.458.820)	-36%
MENOS: GASTOS FINANCIEROS	11	(36.934.304)	(59.096.756)	22.162.452	-38%
EXCEDENTE ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		343.680.068	238.053.072	(3.296.369)	-0
MAS (MENOS): IMPUESTO A LAS GANANCIAS	11	(2.167.000)	(2.398.000)	231.000	-10%
EXCEDENTE NETO DE EJERCICIO		341.513.068	235.655.072	231.000	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
UTILIDAD O PÉRDIDA NO REALIZADA POR REV. DE ACTIVOS		-	-	-	0%
UTILIDAD O PÉRDIDA NO REALIZADA POR REVALUACIÓN DE IN		-	-	-	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		341.513.068	235.655.072	231.000	0,10%

Original firmado por:


Mario de Jesús Serrano Cárdenas
 Representante Legal

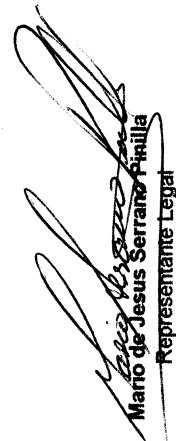

Carlos Humberto Acuña López
 Contador Público
 T.P 164125-T

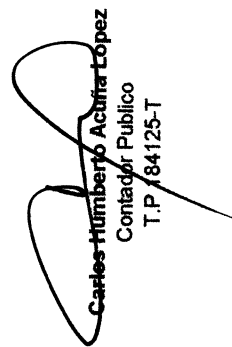

Hernando García Buendía
 Revisor Fiscal
 T.P 19322-T

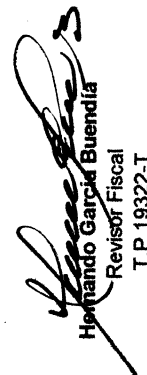
FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
NIT 830.069.880-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2019

	2018	Aumento	Disminución	2019
APORTES	3.000.000	-	-	3.000.000
SUPERAVIT DEL PATRIMONIO	34.016.000	(3.401.592)	-	30.614.408
ADOPCION NIIF PARA PYMES	1.767.680.418	-	-	1.767.680.418
EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO	235.655.072	-	(105.857.995)	341.513.068
EXCEDENTES DEL ANTERIOR EJERCICIO	1.000.500.000	-	-	1.000.500.000
TOTAL PATRIMONIO	3.040.851.490	(3.401.592)	(105.857.995)	3.143.307.894

Original firmado por:


Mario de Jesus Serrano Pinilla
Representante Legal


Carlos Humberto Acuña López
Contador Publico
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 CAMBIO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A DICIEMBRE DE 2019

EXCEDENTE DEL EJERCICIO ACTUAL	341.513.068
Depreciación	-

Efectivo Generado en la Operación	341.513.068
--	--------------------

AUMENTO O DISMINUCION DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES

Deudores parte corriente	(2.987.407)	
Impuesto por recuperar	(408.000)	
Cuentas por pagar y otras	232.674.910	
Beneficencias a empleados	23.988.811	
Impuesto por pagar	(30.000)	
Otros Pasivos	(8.247.914)	

FLUJO NETO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	244.990.400
	586.503.468

AUMENTO O DISMINUCION DE ACTIVOS NO CORRIENTES

Deudores parte no corriente	700.000
Activos materiales	(80.578.574)
Pasivo no corriente	-

FLUJO NETO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(79.878.574)
--	---------------------

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aportes	-
Reserva Fondo Rotatorio de Vivienda	(3.401.592)
Excedentes del ejercicio	(235.655.072)
Resultado ejercicios anteriores	-

FLUJO NETO DEL EFECTIVO EN LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(239.056.664)
---	----------------------

SUMA DE ACTIVIDADES	267.568.229
----------------------------	--------------------

MAS DISPONIBLE AÑO ANTERIOR	399.910.327
------------------------------------	--------------------

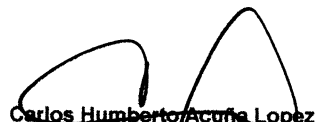
TOTAL	667.478.557
--------------	--------------------

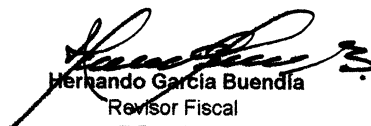
DISPONIBLE DEL AÑO ACTUAL	667.478.557
----------------------------------	--------------------

DIFERENCIA	(0)
-------------------	------------

Original firmado por:


Mario de Jesus Serrano Pinilla
 Representante Legal


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


Herlando Garcia Buendia
 Revisor Fiscal
 T.P 19322-T

ESTADO DE REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

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 2019

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 2019 y de 2018, 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	2019	2018	Variación
CAJA	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 0
Caja General	\$ -	\$ 0	\$ 0
Caja menor	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 0
BANCOS	\$ 666.478.557	\$ 398.910.327	\$ 267.568.230
Banco Davivienda	\$ 666.478.557	\$ 398.910.327	\$ 267.568.230
TOTAL DISPONIBLE	\$ 667.478.557	\$ 399.910.327	\$ 267.568.230

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	2019	2018	Variación
Cta. Cte (Davivienda) 472869999418	\$ 90.708.280,81	\$ 212.880.278,98	(\$ 122.171.998)
Cta. Ah (Davivienda) 472800013485	\$ 94.735.936,96	\$ 20.422.788,51	\$ 74.313.148
cta. Ah (Davivienda Internacional)	\$ 481.034.339,60	\$ 165.607.260,00	\$ 315.427.080
TOTAL BANCOS	\$ 666.478.557,37	\$ 398.910.327	\$ 267.568.230

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	2019	2018	Variación
DEUDORES POR PREST. DE SERVICIOS	\$ 517.550	\$ 376.265	
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	\$ 517.550	\$ 376.265	\$ 141.285
ANTICIPOS	\$ 14.054.096	\$ 11.207.974	
PRESTAMO PERSONAL EXTERNO EMPL. DE ELITE	\$ 13.554.096	\$ 11.113.186	\$ 2.440.910
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 500.000	\$ 94.788	\$ 405.212
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 0	\$ 0	
MATRICULAS COLEGIOS EXTERNOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 14.571.646	\$ 11.584.239	\$ 2.987.407
NETO DEUDORES PARTE CORRIENTE	\$ 14.571.646	\$ 11.584.239	\$ 2.987.407

La **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, reconocerá las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se realicen préstamos a los trabajadores, pagos anticipados, cuentas a terceros y en general, cuando se presenten derechos de cobro.

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 nos corresponde en el Municipio de Facatativá así:

IMPUESTOS POR RECUPERAR	2018	2017	Variación
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 770.000	\$ 362.000	\$ 408.000
TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR	\$ 770.000	\$ 362.000	\$ 408.000

NOTA 4. DEUDORES PARTE NO CORRIENTE

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	2019	2018	Variación
FONDO ROTATORIO DE VIVIENDA FONDOELITE	\$ 900.500.000	\$ 900.500.000	\$ 0
PRESTAMO PERSONAL EXTERNO EMPL. DE ELITE LP	\$ 150.000	\$ 850.000	(\$ 700.000)
TOTAL DEUDORES PARTE NO CORRIENTE	\$ 900.650.000	\$ 901.350.000	(\$ 700.000)

Registra convenio de vivienda para los trabajadores y asociados al Fondo de empleados The 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	2019	2018	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	2019	2018	Variación
Construcciones en propiedad ajena	\$ 1.767.680.418	\$ 1.767.680.418	\$ 0
Maquinaria y Equipo	\$ 83.829.044	\$ 5.601.332	\$ 78.227.712
Muebles y equipo de Oficina	\$ 70.961.876	\$ 157.109.654	(\$ 86.147.778)
Equipo de Computo y comunicación	\$ 9.172.119	\$ 37.812.160	(\$ 28.640.041)
TOTAL ACTIVO FIJO BRUTO	\$ 1.931.643.457	\$ 1.968.203.564	(\$ 36.560.107)
Construcciones en propiedad ajena	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Maquinaria y Equipo	(\$ 6.688.332)	(\$ 5.601.332)	(\$ 1.087.000)
Muebles y equipo de Oficina	(\$ 16.427.561)	(\$ 91.104.204)	\$ 74.676.643
Equipo de Computo y comunicación	(\$ 2.074.340)	(\$ 45.623.378)	\$ 43.549.038
TOTAL DEPRECIACION	(\$ 25.190.233)	(\$ 142.328.914)	\$ 117.138.681
TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQ. NETO	\$ 1.906.453.224	\$ 1.825.874.650	\$ 80.578.574

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	2019	2018	Variación
Cuentas por pagar	\$ 220.000.000	\$ 0	\$ 220.000.000
Otros - Proveedores	\$ 10.475.295	\$ 11.055.835	(\$ 580.540)
Retención en la fuente	\$ 5.221.655	\$ 3.134.000	\$ 2.087.655
Retención de industria y comercio	\$ 399.901	\$ 348.000	\$ 51.901
Retenciones y aportes de nomina	\$ 54.758.194	\$ 43.642.300	\$ 11.115.894
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 290.855.045	\$ 58.180.135	\$ 232.674.910

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 cuentas por pagar, la cual es un saldo pendiente con The Elite Flower.

NOTA 6. IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR	2019	2018	Variación
Impuesto de renta	\$ 2.373.000	\$ 2.396.000	(\$ 23.000)
Impuesto de industria y comercio	\$ 1.918.000	\$ 1.925.000	(\$ 7.000)
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 4.291.000	\$ 4.321.000	(\$ 30.000)

La variación de la provisión en el impuesto de renta, se debe a la disminución de los gastos no deducibles de renta bajo norma fiscal del año 2019.

NOTA 6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2019	2018	Variación
Salarios	\$ 34.386	\$ 0	\$ 34.386
Cesantías	\$ 129.786.975	\$ 109.176.421	\$ 20.610.554
Intereses a las Cesantías	\$ 15.448.900	\$ 12.824.413	\$ 2.624.487
Vacaciones	\$ 4.393.356	\$ 3.673.972	\$ 719.384
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 149.663.617	\$ 125.674.806	\$ 23.954.425

La variación presentada en las cesantías se debe a que en el año 2019 se contrató mayor cantidad personal para la prestación de servicio de la institución y el aumento de los salarios de 2018 a 2019.

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	2019	2018	Variación
Matrículas año 2019	\$ 1.275.000	\$ 9.555.000	(\$ 8.280.000)
Fondo especial trabajadores	\$ 530.871	\$ 498.785	\$ 32.086
TOTAL	\$ 1.805.871	\$ 10.053.785	(\$ 8.247.914)

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	2019	2018	Variación
APORTES	\$ 3.000.000	\$ 3.000.000	\$ 0
SUPERAVIT DE PATRIMONIO (DONACION PARQUE)	\$ 30.614.408	\$ 34.016.000	(\$ 3.401.592)
RESERVA FONDO ROTATORIO DE VIVIENDA	\$ 1.000.500.000	\$ 1.000.500.000	\$ 0
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 341.513.068	\$ 235.655.072	\$ 105.857.996
AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF	\$ 1.767.680.418	\$ 1.767.680.418	\$ 0
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3.143.307.894	\$ 3.040.851.490	\$ 102.456.404

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 The 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	2019	2018	Variación
Matrículas	\$ 9.975.000	\$ 10.208.000	(\$ 233.000)
Cuotas de sostenimiento	\$ 283.347.500	\$ 287.038.350	(\$ 3.690.850)
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 293.322.500	\$ 297.246.350	(\$ 3.923.850)

Los ingresos de actividades ordinarias, que se generan de transacciones de la Fundación tales como:

- La venta de bienes (si los produce o no la **FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO**, para su venta o los adquiere para su reventa).
- La prestación de servicios.
- 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 GAICEDO**, y los recibidos de entidades estatales.

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

Detalle	2019	2018	Variación
Beneficios a empleados	\$ 2.491.097.539	\$ 2.267.755.028	\$ 223.342.511
Honorarios	\$ 187.321.819	\$ 138.412.672	\$ 48.909.147
Impuestos	\$ 1.917.000	\$ 1.925.915	(\$ 8.915)
Arrendamientos	\$ 25.701.624	\$ 16.323.756	\$ 9.377.868
Seguro	\$ 18.685.822	\$ 12.364.592	\$ 6.321.230
Gastos legales notariales	\$ 2.484.453	\$ 2.359.501	\$ 124.952
Mantenimiento y reparaciones	\$ 100.436.452	\$ 114.724.161	(\$ 14.287.709)
Gastos de representación	\$ 190.000	\$ 2.818.320	(\$ 2.628.320)
Elementos de aseo	\$ 41.464.523	\$ 19.401.833	\$ 22.062.690
Servicios	\$ 305.107.784	\$ 164.735.960	\$ 140.371.824
Buses y Taxis	\$ 2.628.850	\$ 24.000	\$ 2.604.850
Útiles y papelería	\$ 31.274.305	\$ 881.733	\$ 30.392.572
Material Didáctico de dotación	\$ 4.453.478	\$ 18.080.929	(\$ 13.627.451)
Alimentación y alojamiento	\$ 49.693.047	\$ 30.375.378	\$ 19.317.669
Auxilio extrema calamidad	\$ 7.101.000	\$ 5.829.000	\$ 1.272.000
Gastos bebes	\$ 10.125.813	\$ 22.707.173	(\$ 12.581.360)
Auxilios y donaciones	\$ 35.017.518	\$ 185.604.000	(\$ 150.586.482)
Peajes y combustible	\$ 11.593.787	\$ 10.570.900	\$ 1.022.887
Ejecucion Donacion WFM	\$ 289.414.400	\$ 286.365.700	\$ 3.048.700
Auxilios escolares colegios externos	\$ 246.435.721	\$ 94.891.356	\$ 151.544.365
Gastos médicos niños	\$ 3.146.080	\$ 33.088.989	(\$ 29.942.909)
Depreciaciones	\$ 21.788.641	\$ 25.283.139	(\$ 3.494.498)
Total gastos operacionales	\$ 3.887.079.656	\$ 3.454.524.035	\$ 432.555.621

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

NOTA 10. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2019	2018	Variación
Auxilios y Donaciones	\$ 3.894.082.813	\$ 3.342.206.010	551.876.803
Recuperaciones (almuerzos empleados y bonos alkosto)	\$ 18.655.833	\$ 8.424.667	10.231.166
Recuperaciones (incapacidades funcionarios)	\$ 13.110.719	\$ 9.054.518	4.056.201
Recuperaciones (Diversas)	\$ 2.700.000	\$ 23.461.335	-20.761.335
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 3.928.549.365	\$ 3.383.146.530	\$ 545.402.835

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	\$ 78.879	\$ 65.893	12.986
Diferencia en Cambio Realizada	\$ 45.743.285	\$ 71.215.090	-25.471.805
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$ 45.822.164	\$ 71.280.983	(\$ 25.458.820)

NOTA 11. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	2019	2018	Variación
Gastos Bancarios	\$ 20.418.530	\$ 18.768.239	1.650.291
Diferencia en Cambio Realizada	\$ 14.018.757	\$ 38.215.632	-24.196.875
Otros Gastos Financieros	\$ 238.429	\$ 0	238.429
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 1.037.200	\$ 0	1.037.200
Multas y sanciones	\$ 1.221.388	\$ 2.112.885	-891.497
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 36.934.304	\$ 59.096.756	-22.162.452

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 2019.

NOTA 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

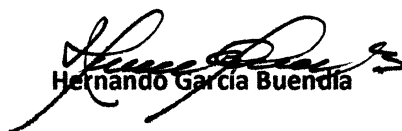
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2018	2017	Variación
Impuesto de renta y complementarios	\$ 2.167.000	\$ 2.398.000	-231.000
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 2.167.000	\$ 2.398.000	(\$ 231.000)


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