

**Fundación Educativa
Guillermo Ponce de León**

***Estados Financieros por los Años Terminados
el 31 de diciembre de 2018 y 2017 e Informe
del Revisor Fiscal***

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Al Consejo Directivo de
FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEON:

He auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEON, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados, de cambios en el activo neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y, el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Fundación que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEON al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en sus activos netos, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por otro revisor fiscal y sobre los cuales expresó una opinión sin salvedades el 4 de abril de 2018.

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Fundación ha llevado su contabilidad 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 y a las decisiones del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2018, la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Fundación no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



KATHERINE RESTREPO ARIAS
Revisor Fiscal
T.P. 230825-T
Designada por Deloitte & Touche Ltda.

26 de marzo de 2019.

FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEÓN

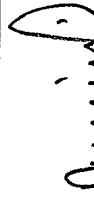
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017


(En miles de pesos colombianos)

	2018	2017	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	2018	2017
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo (Nota 4)	\$ 307,456	\$ 82,145	Pasivos financieros (Nota 8)	\$ 250,000	\$ 250,000
Inversiones	12,335	-	Pasivos no financieros (Nota 9)	51,429	30,015
Deudores	7,450	6,750	Pasivos por impuestos corrientes (Nota 10)	24,594	3,386
Inventarios	-	9,556	Beneficio a empleados (Nota 11)	35,740	24,563
			Otros pasivos (Nota 12)	13,056	7,695
Total activos corrientes	327,241	98,451	Total pasivos corrientes	374,819	315,659
ACTIVOS NO CORRIENTES:			PASIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo (Nota 5)	4,558,811	4,573,145	Pasivos financieros (Nota 9)	1,204,309	1,449,452
Impuesto diferido (nota 6)	13,921	69,578	Total pasivos no corrientes	1,204,309	1,449,452
Otros activos (Nota 7)	46,972	5,375	Total pasivos	1,579,128	1,765,111
Total activos no corrientes	4,619,704	4,648,098	ACTIVO NETO (Nota 13)		
			Aportes	1,000	1,000
			Superávit	10,877	10,877
			Reservas ocasionales	2,830,555	3,039,930
			Excedentes del ejercicio	386,379	265,952
			Asignación permanente	475,327	-
			Ajustes transición por NIIF	(336,321)	(336,321)
Total	\$ 4,946,945	\$ 4,746,549	Total patrimonio	3,367,817	2,981,438
			Total	\$ 4,946,945	\$ 4,746,549

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

HECTOR A. MEZA M.
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANA MILENA MARÍN MARÍN
Contador Público
T.P. No. 122942 - T
(Ver certificación adjunta)


KATHERINE RESTREPO ARIAS
T.P. No. 230825-T
Designada por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver opinión adjunta)

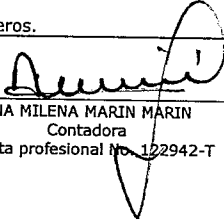
FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEON


**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En miles de pesos colombianos)**

	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS (Nota 14)	\$ 2,378,839	\$ 1,824,346
COSTO DE VENTA (Nota 15)	<u>775,156</u>	<u>639,774</u>
Excedente bruto	1,603,683	1,184,572
Gastos de administración (Nota 16)	1,013,433	690,638
Otros Ingresos (gastos) Neto (Nota 17)	<u>128,889</u>	<u>222,618</u>
Excedente antes de impuestos	461,361	271,316
Impuesto a las ganancias (Nota 18)	<u>74,982</u>	<u>5,364</u>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	<u>\$ 386,379</u>	<u>\$ 265,952</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

HECTOR A. MEZA M.
Representante Legal


ANA MILENA MARIN MARIN
Contadora
Tarjeta profesional No. 122942-T


KATHERINE RESTREPO ARIAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 230825-T
(Ver mi opinión adjunta)

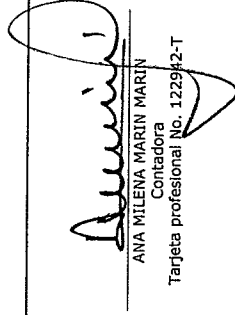
FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEÓN

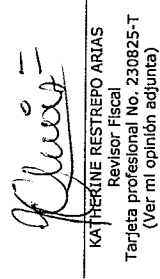
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En miles de pesos colombianos)**

	Aportes	Superávit	Reservas ocasionales	Ajustes transición por NIIF	Excedentes del ejercicio	Asignación Permanente	Total patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	\$ 1,000	\$ 10,877	\$ 2,830,555	\$ (336,321)	\$ 209,375	\$ -	\$ 2,715,486
Aumento o disminución Excedente del ejercicio	-	-	209,375	-	(209,375)	-	-
					265,952		265,952
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1,000	10,877	3,039,930	(336,321)	265,952	-	2,981,438
Aumento o Disminución Excedente del ejercicio	-	-	(209,375)	-	(265,952)	475,327	-
					386,379		386,379
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	\$ 1,000	\$ 10,877	\$ 2,830,555	\$ (336,321)	\$ 386,379	\$ 475,327	\$ 3,367,817

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

HECTOR A. MEZA M.
Representante Legal


ANA MILENA MARIN MARIN
Contadora
Tarjeta profesional No. 122942-T


KATHERINE RESTREPO ARIAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 230825-T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEON

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En miles de pesos colombianos)**

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes del ejercicio	\$ 386,379	\$ 265,952
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo		
Depreciación	56,242	36,426
Impuesto diferido	55,658	10,334
Impuesto a la renta	19,324	-
Disminuciones (aumento) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Variación deudores	700	36,479
Variación en inventarios	(9,556)	(304)
Variación en cuentas por cobrar instrumentos financieros	-	(3,086)
Variación en activos por impuestos	(96,425)	(12,247)
Variación otros Activos	41,597	-
Disminución de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Variación en Instrumentos financieros obligaciones bancarias	(245,143)	(219,452)
Variación en beneficio a empleados	11,177	19,763
Variación pasivos no financieros	21,414	4,591
Variación pasivo por impuestos	36,098	-
Variación otros pasivos	5,361	-
Flujo netos de efectivo procedente de actividades e operación	282,826	138,456
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Variación en propiedad, planta y equipo	(70,576)	(95,528)
Variación en intangibles distintos de la plusvalía	-	77
Variación en inversiones	12,335	(1,771)
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	(58,241)	(97,222)
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	225,311	41,234
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	82,145	40,911
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AÑ FINAL DEL PERIODO	\$ 307,456	\$ 82,145

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

HECTOR A. MEZA M.
Representante Legal

ANA MILENA MARIN MARIN
Contadora
Tarjeta profesional No. 172942-T

KATHERINE RESTREPO ARIAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 230825-T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEON

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (En miles de pesos colombianos)

1. INFORMACION GENERAL

Operaciones- La Fundación Educativa Guillermo Ponce de León fue reconocida por personería jurídica según resolución 0469 del 6 de diciembre de 2007 de la gobernación del valle, con una duración indefinida, la última reforma de estatutos se registró mediante escritura pública N. 11406 del 25 de junio de 2018 donde se realizó un ajuste integral a los estatutos.

su objeto social principal consiste en promover el desarrollo del ser humano a través de la educación formal, la educación para el trabajo y la cultura, mediante la asesoría, el estímulo, la promoción, orientación y apoyo a procesos e instituciones educativas y culturales que adelanten educación investigación educativa y cultural, así como el desarrollo de la comunidad.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación - La Fundación Educativa Guillermo Ponce de Leon, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420, 2496 de 2015 y 2131 de 2016, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Base de preparación - La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2018. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la fundación.

Efectivo y equivalentes en efectivo - El efectivo y equivalentes en efectivo incluye documentos y dinero disponible, saldos disponibles mantenidos con bancos centrales y activos financieros altamente líquidos con vencimientos originales de menos de tres meses, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable, y es usado por la Fundación en la administración de sus compromisos de corto plazo.

cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos financieros básicos no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y corresponden a cuentas por cobrar, ingresos por cobrar de servicios por costos educativos, cuentas por cobrar a trabajadores y a particulares; incapacidades por cobrar a las eps, con alta probabilidad de ser efectivamente reconocidas.

Deterioro - La Fundación evaluará periódicamente el deterioro de estas cuentas por cobrar, mediante la revisión de las estimaciones de cobros y se ajustará el importe en libros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. 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, con base en la evidencia objetiva del mismo (toda la información de la gestión de cobro, incluidos los informes de los abogados) la cual incluye información observable que requiere la atención de La Fundación respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- a. Dificultades financieras significativas del deudor.
- b. Incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- c. (% Deterioro) sea mayor a 360 días se realizará provisión del 100%.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Tipo de activo	Vida útil
Construcciones y edificaciones	100 años
Muebles enseres	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Flota equipo de transporte	5 años
Equipo de computo	5 años

La Fundación estima que el valor residual de sus activos fijos es cero (0). La vida útil estimada de las propiedades, planta y equipo fijos se revisará periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un período, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o

pérdidas, estado de ganancias o pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Fundación determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se reconocieron en "Otro resultado integral" directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en "Otro resultado integral" o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Beneficios a los empleados - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo - Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de costos educativos se reconocen de forma mensual por el año lectivo.

Donaciones - Son recibidas de forma mensual principal mente por las empresas del grupo Levapan.

Intereses - Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la

experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si la revisión sólo afecta ese período, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	2018	2017
Caja	\$ 756	\$ 700
Bancos	303.631	78.485
Instrumentos Financiero	<u>3.069</u>	<u>2.960</u>
Total	<u>\$ 307.456</u>	<u>\$ 82.145</u>

No se registra ninguna restricción en su uso o destinación.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Construcciones en curso	\$ 1.811.737	\$ 1.811.737
Construcciones y edificaciones	2.732.954	2.732.954
Maquinaria y equipo	9.580	6.048
Equipo de oficina	204.702	198.221
Equipo de computación y comunicación	30.700	20.284
Depreciación acumulada	<u>(230.862)</u>	<u>(196.100)</u>
	<u>\$ 4.558.811</u>	<u>\$ 4.573.145</u>

Los movimientos de equipos para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

ESPACION EN BLANCO

	Construcciones en curso	Construcciones y edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Maquinaria y equipo	Total
Costo						
Saldo 1 de enero de 2018	\$ 1.811.737	\$ 2.732.954	\$ 198.221	\$ 20.284	\$ 6.048	\$ 4.769.244
Adiciones	-	-	23.126	14.458	4.346	41.930
Retiros	-	-	(16.645)	(4.042)	(814)	(21.501)
Saldo 31 de diciembre de 2018	<u>\$ 1.811.737</u>	<u>\$ 2.732.954</u>	<u>\$ 204.702</u>	<u>\$ 30.700</u>	<u>\$ 9.580</u>	<u>\$ 4.789.673</u>
Depreciación acumulada						
Saldo 1 de enero de 2018	\$ -	\$ (68.324)	\$ (104.418)	\$ (18.364)	\$ (4.994)	\$ (196.100)
Depreciación anual	-	(29.671)	(21.690)	(8.037)	(3.867)	(63.265)
Reclasificaciones	-	2.341	17.525	4.043	4.594	28.503
Saldo 31 de diciembre de 2018	<u>\$ -</u>	<u>\$ (95.654)</u>	<u>\$ (108.583)</u>	<u>\$ (22.358)</u>	<u>\$ (4.267)</u>	<u>\$ (230.862)</u>
Importe a 31 de diciembre de 2018	<u>\$ 1.811.737</u>	<u>\$ 2.637.300</u>	<u>\$ 96.119</u>	<u>\$ 8.342</u>	<u>\$ 5.313</u>	<u>\$ 4.558.811</u>
Costo						
Saldo 1 de enero de 2017	\$ 1.803.187	2.732.954	\$ 126.718	\$ 19.694	\$ 4.119	\$ 4.686.672
Adiciones	8.550	-	71.526	590	1.929	82.595
Reclasificaciones	-	-	(22)	-	-	(22)
Saldo 31 de diciembre de 2017	<u>\$ 1.811.737</u>	<u>\$ 2.732.954</u>	<u>\$ 198.222</u>	<u>\$ 20.284</u>	<u>\$ 6.048</u>	<u>\$ 4.769.245</u>
Depreciación acumulada						
Saldo 1 de enero de 2017	\$ -	\$ (53.035)	\$ (90.373)	\$ (16.016)	\$ (2.869)	\$ (162.293)
Depreciación anual	-	(31.344)	(20.774)	(2.348)	(2.125)	(56.591)
Reclasificaciones	-	16.055	6.729	-	-	22.784
Saldo 31 de diciembre de 2017	<u>\$ -</u>	<u>\$ (68.324)</u>	<u>\$ (104.418)</u>	<u>\$ (18.364)</u>	<u>\$ (4.994)</u>	<u>\$ (196.100)</u>
Importe a 31 de diciembre de 2017	<u>\$ 1.811.737</u>	<u>\$ 2.664.630</u>	<u>\$ 93.803</u>	<u>\$ 1.920</u>	<u>\$ 1.054</u>	<u>\$ 4.573.145</u>

6. IMPUESTO DIFERIDO

	2018	2017
Impuesto diferido	\$ 13.921	\$ 69.578
Total	<u>\$ 13.921</u>	<u>\$ 69.578</u>

7. OTROS ACTIVOS

Anticipos y avances	\$ 46.972	\$ 5.375
Total	<u>\$ 46.972</u>	<u>\$ 5.375</u>

Anticipos y avances

	2018	2017
A proveedores	\$ 3.927	\$ 4.384
A contratistas	42.445	814
Anticipo compras y tramites	600	52
Otros	<u>-</u>	<u>125</u>
	<u>\$ 46.972</u>	<u>\$ 5.375</u>

El saldo al 2018 de la cuenta anticipo para proveedores pertenece a la compra de uniformes para hijos y nietos de trabajadores de la empresa Levapan.

El saldo al 2018 de la cuenta anticipos a contratistas pertenece al contrato de avance ingeniería (estudios diseño hidráulico, eléctrico edificio ECA) y Paul Jaramillo (diseños arquitectónicos edificio ECA)

8. PASIVOS FINANCIEROS

Bancos Nacionales		
Pasivo a Corto Plazo	\$ 250.000	\$ 250.000
Pasivo a Largo Plazo	<u>1.204.309</u>	<u>1.449.452</u>
	<u>\$ 1454.309</u>	<u>\$ 1.699.452</u>

Valor préstamo	\$ 2.000.000
Plazo meses	120
Gracia capital meses	24
Tasa Redescuento (TA) + 2,05	DTF T.A + 1,95 Puntos
Pago a K	SV
Liquidación interés	Con a DTF del inicio del periodo de liquidación
Fecha de inicio	1 5/10/2014
Abono fijo a K	125.000.000

Condiciones del crédito que tiene la fundación vence el 19 de junio del 2024.

9. PASIVOS NO FINANCIEROS

	2018	2017
Costos y gastos por pagar	\$ 43.420	\$ 25.171
Retenciones y aportes de nómina	7.875	4.630
Reintegros por pagar	<u>134</u>	<u>214</u>
Total	<u>\$ 51.429</u>	<u>\$ 30.015</u>

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
Retención en la fuente	\$ 4.593	\$ 1.852
Impuesto diferido	14.890	-
Impuesto de renta corriente	19.324	1.366
Impuesto de industria y comercio	<u>677</u>	<u>168</u>
	<u>\$ 39.484</u>	<u>\$ 3.386</u>

Pasivos corrientes menores a 360 días saldos por pagar al cierre de la vigencia.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Cesantías consolidadas	\$ 17.330	\$ 13.423
Aportes a salud y pensión y ARL	11.296	9.502
Vacaciones consolidadas	5.035	303
Intereses sobre cesantías	<u>2.079</u>	<u>1.335</u>
Total	<u>\$ 35.740</u>	<u>\$ 24.563</u>

Los pagos laborales corresponden a valores causados que al cierre del informe están totalmente pagos.

12. OTROS PASIVOS

Anticipos y avances recibidos	<u>\$ 13.056</u>	<u>\$ 7.695</u>
Total	<u>\$ 13.056</u>	<u>\$ 7.695</u>

Anticipos recibidos por parte de matrículas y pensiones correspondientes a la vigencia 2019.

13. ACTIVO NETO

Aportes	\$ 1.000	\$ 1.000
Superávit	10.877	10.877
Reservas	2.830.555	3.039.930
Asignación permanente	475.327	-
Excedentes del ejercicio	386.379	265.952
Ajustes transición NIIF	<u>(336.321)</u>	<u>(336.321)</u>
Total	<u>\$ 3.367.817</u>	<u>\$ 2.981.438</u>

La disminución en la cuenta de reservas se debe al traslado de 209.375 a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores dado que en acta de asamblea N° 16 este rubro quedo para ejecución de beneficio neto de excedentes y no como reserva. Se ejecutó con cargo a la vigencia fiscal 2018, la suma de 372.908, correspondientes a los excedentes fiscales para los años 2016, 2017 de la siguiente manera:

Vigilancia 2018	\$	135.202
Refrigerios a los estudiantes año lectivo 2018		102.512
Intereses crédito		<u>135.194</u>
	\$	<u>372.908</u>

14. INGRESOS ORDINARIOS

	2018	2017
Donaciones	\$ 2.257.190	\$ 1.702.001
Actividades (costos educativos)	121.649	119.644
Otros	<u>-</u>	<u>2.701</u>
	\$ <u>2.378.839</u>	\$ <u>1.824.346</u>

15. COSTO DE VENTAS

Gastos de personal(1)	\$ 475.324	\$ 371.787
Diversos	166.164	178.400
Servicios	68.569	39.778
Depreciaciones	27.058	43.981
Arrendamientos	17.734	2.153
Honorarios	9.154	1.080
Impuestos	5.746	2.464
Seguros	4.747	-
Mantenimiento reparaciones	360	131
Gastos de viaje	<u>300</u>	<u>-</u>
	\$ <u>775.156</u>	\$ <u>639.774</u>

(1) Se crearon dos cargos nuevos para docentes dado que se realizó la apertura del grado octavo

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos de personal (1)	\$ 523.535	\$ 310.519
Servicios	142.923	136.892
Honorarios	125.064	95.016
Mantenimiento reparaciones	70.608	43.550
Diversos	46.277	21.235
Impuestos	39.471	29.711
Depreciaciones	29.185	(2.688)
Contribuciones afiliaciones	16.114	16.000
Gastos de viaje	9.026	3.541
Seguros	9.861	9.109
Gastos legales	606	388
Arrendamientos	583	883
Adecuación e instalación	180	26.389
Amortizaciones	<u>-</u>	<u>93</u>
	\$ <u>1.013.433</u>	\$ <u>690.638</u>

17. OTROS INGRESOS (GASTOS) NETO

	2018	2017
Reintegro incapacidades - otros	\$ 13.590	\$ 7.977
Rendimientos financieros	116	272
Gastos financieros	(137.767)	(211.998)
Gastos diversos	(4.517)	(14.425)
Gastos extraordinarios	(311)	(4.444)
	<u>\$ (128.889)</u>	<u>\$ (222.618)</u>

18. IMPUESTO A LA GANANCIA

Las disposiciones fiscales aplicables a la Fundación establecen que el impuesto de renta de la misma, tienen como principal beneficio una tarifa del 20% del Impuesto de Renta y Complementario sobre el beneficio neto o excedente, y tendrá el carácter de exento, cuando éste se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo.

A partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de 2016, para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia, sin perjuicio de las excepciones dispuestas en la norma, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

Las pérdidas fiscales determinadas a partir del año gravable 2017 podrán ser compensadas con rentas líquidas obtenidas dentro de los doce (12) años siguientes. El término para compensar los excesos de renta presuntiva continuará siendo de cinco (5) años. Estos créditos fiscales no podrán ser reajustados fiscalmente.

Las declaraciones de renta correspondientes a los años 2017 y 2018 están sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades fiscales.

Para los años 2017 y 2018, la compañía calculó la provisión para el impuesto sobre la renta tomando como base la renta ordinaria.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas - La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2018 y 2017 es la siguiente:

Utilidad contable antes de impuesto sobre la renta	\$ 461.363	\$ 271.316
Más:		
Depreciación fiscal	-	69.155
Gravamen a los movimientos financieros	4.322	3.597
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-	-
Otros gastos no deducibles	5.032	18.946
Ingresos fiscales (otras recuperaciones)	-	5.787

	2018	2017
Menos:		
Ingresos de ejercicios anteriores	<u>(1.190)</u>	<u>-</u>
Renta líquida del ejercicio gravable impuesto de renta (A)	469.527	368.801
Menos:		
Renta exenta (art. 1.2.1.5.1.2 DUR 1625/16)	(372.907)	(355.828)
Renta líquida del ejercicio gravable impuesto de renta	96.620	12.973
Provisión impuesta de renta corriente al 20%	19.324	2.595

Impuestos diferidos - A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros de situación financiera:

Impuesto diferido activo (1)	\$ 28.811	\$ 77.298
Impuesto diferido pasivo (2)	(14.890)	(15.330)
Impuesto Diferido Neto	<u>\$ 13.921</u>	<u>\$ 61.968</u>

(1) *Impuesto diferido activo*- Se reconocerá un activo por impuesto diferido, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Propiedad, planta y equipo	<u>\$ 144.053</u>	<u>\$ 386.492</u>
Base impuesto diferido activo	144.053	386.492
Tarifa	<u>20%</u>	<u>20%</u>
Impuesto diferido activo	<u>\$ 28.811</u>	<u>\$ 77.298</u>

(2) *Impuesto diferido pasivo*- Se reconocerá un pasivo por impuesto diferido, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Obligaciones financieras	<u>\$ 74.452</u>	<u>\$ 76.652</u>
Base impuesto diferido pasivo	74.452	76.652
Tarifa	<u>20%</u>	<u>20%</u>
Impuesto diferido pasivo	<u>\$ 14.890</u>	<u>\$ 15.330</u>

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de la opinión, 26 de marzo de 2019, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2018.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante legal o la Junta directiva el 26 de marzo de 2019. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


FUNDACIÓN EDUCATIVA GUILLERMO PONCE DE LEON
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Compañía finalizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Compañía existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Consejo Directivo el 26 de marzo de 2019. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

HECTOR A. MEZA M.
Representante legal


ANA MILENA MARIN
Contador
