


ACTIVO	2016	2017	NOTA	PASIVO	2016	2,017	NOTA
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			5
Disponible	89,789,365	185,683,001	1	Obligaciones Financieras			
Inversiones	35,927,417	38,293,894	2	Proveedores			
Deudores	131,645,063	134,109,462	3	Cuentas por pagar	1,988,394	61,012,405	
Inventario	1,000,000	1,000,000		Pasivos estimados y provisiones			
				Impuestos gravámenes y tasas	171,000	2,379,487	
				Obligaciones Laborales		1,776,892	
				Otros	16,267	16,267	
Total Activo Corriente	258,361,845	359,086,357		Total pasivo corriente	2,175,661	65,185,050	
ACTIVO FIJO				TOTAL PASIVO	2,175,661	65,185,050	
Construcciones y Edificaciones	600,000,000	621,673,300		PATRIMONIO			
Equipo de oficina	257,097,669	263,753,369		Resultado del ejercicio	(11,730,937)	66,937,740	
Equipo de computación y comunicación	6,091,175	6,984,792		Resultados de ejercicios anteriores	1,471,429,064	1,459,698,127	
Equipo de Hoteles	350,323,100	350,323,100		TOTAL PATRIMONIO	1,469,698,127	1,536,635,868	
Total Activo Fijo	1,213,511,944	1,242,734,561	4	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,471,873,789	1,601,820,918	
TOTAL ACTIVO	1,471,873,789	1,601,820,918					


P. CELIS MANUEL ONOFRE
C.C. 4.940.226
Representante Legal



SANDRA MILENA OLIVERA ROJAS
T.P. 106048-T
REVISORA FISCAL


LUZ ANGELA RAVELO FIGUEREDO
T.P. 161197-T
CONTADORA PUBLICA

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
NIT. 900,373,740-7
EN PESOS COLOMBIANOS

	<u>2,016</u>	<u>2,017</u>	NOTA
INGRESOS OPERACIONALES	333,055,873	394,924,990	6
COSTOS DE VENTAS	44,374,331	35,071,400	7
UTILIDAD BRUTA	288,681,542	359,853,590	
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN	296,958,903	281,218,205	8
DE VENTAS	91,950		
UTILIDAD OPERACIONAL	(8,369,311)	78,635,385	
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES			
INGRESOS NO OPERACIONALES	7,157,650	2,925,761	6
GASTOS NO OPERACIONALES	10,519,276	12,492,920	9
UTILIDAD NETA	(11,730,937)	69,068,227	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	(11,730,937)	69,068,227	
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	-	2,130,487	
UTILIDAD NETA DESPUÉS DE IMPUESTOS	<u>(11,730,937)</u>	<u>66,937,740</u>	


P. CELIS MANUEL ONOFRE
C.C 4,940,226
Representante Legal


SANDRA MILENA OLIVERA ROJAS
T.P. 106048-T
REVISORA FISCAL


LUZ ANGELA RAVELO FIGUEREDO
T.P. 161197-T
CONTADORA PUBLICA

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

ENTE ECONÓMICO.

*La fundación **Sol En Los Andes** fue constituida por acta el 18 de junio de 2010 otorgado(a) en asamblea constitutiva, inscrita en esta cámara de comercio el 5 de agosto de 2010 bajo el número 00177295 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.*

A la fundación le ejerce inspección, vigilancia y control el instituto colombiano de bienestar familiar – ICBF.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.

Estos Estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentados en pesos colombianos. La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.

RESUMEN POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión como un equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo (es decir, menor o igual a 3 meses) desde la fecha de adquisición.*
- b) Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.*
- c) Está sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.*

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

d) Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones o depósitos a la vista se mide valor razonable.

CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para los siguientes deudores o activos financieros: Cartera que surge de la venta de inventario y/o prestación de servicios a nivel nacional, a cuentas por cobrar por préstamos a empleados o partes vinculadas, a cuentas por cobrar a particulares y anticipos a favor de impuestos.

Cuentas por cobrar contribuciones nacionales

Corresponden a derechos registrados y certificados de partidas presupuestales de instituciones y o empresas con destino a apoyar la actividad de la Fundación Sol en los Andes

Cuentas por cobrar a empleados

Corresponden a los derechos a favor de la fundación por concepto de descuentos autorizados (responsabilidades, préstamos, celular, entre otros).

Cuentas por cobrar a particulares

Corresponden a cuentas por cobrar a particulares (contratistas, por incapacidades) los cuales los cancelaran con efectivo.

Anticipos o saldos a favor de impuestos y contribuciones por cobrar al estado *Comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras bajo normas fiscales. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de la fundación*

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento inicial, medición inicial, medición posterior, política de depreciación, vidas útiles, valores residuales, para cada clase de las propiedades, planta y equipo y las actividades relacionadas con este rubro contable.

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos.

La presente política no aplica a los siguientes activos:

- *El deterioro de las cuentas por cobrar: se expone en la política de deterioro de cuentas por cobrar.*
- *Activos por impuestos.*

CUENTAS POR PAGAR

*Esta política aplica para las cuentas por pagar provenientes de las obligaciones contraídas por **FUNDACION SOL EN LOS ANDES**. Con personas naturales y jurídicas. Estas obligaciones comprenden:*

- *Proveedores: Corresponden a las obligaciones contraídas por La **FUNDACIÓN SOL EN LOS ANDES**. por la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores nacionales y del exterior, en desarrollo de su objeto social.*
- *Acreedores: Corresponden a las obligaciones adquiridas por la **FUNDACION SOL EN LOS ANDES**. en cumplimiento de su objeto social, por concepto de: honorarios, servicios, transportes y fletes, seguros, gastos de viaje, dividendos, entre otros.*
- *Impuestos por pagar: Corresponde a los impuestos y retenciones a cargo de la **FUNDACION SOL EN LOS ANDES**. de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, tales como: retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado IVA, impuesto de Industria y Comercio, entre otros.*
- *Anticipos y avances recibidos de clientes: corresponden a dineros que la **FUNDACION SOL EN LOS ANDES**. recibe de manera anticipada*

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

de sus benefactores, para el desarrollo de sus proyectos, para la compra de bienes, productos o servicios, o de terceros en la celebración de un contrato.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que para ellos se diseñó una política contable en particular.

- Para las obligaciones laborales, para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados bajo NIIF para Pymes*
- Para el impuesto de renta por pagar, para el cual se aplica la política del impuesto de renta corriente e impuesto diferido bajo NIIF para Pymes*
- Para ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable ingresos bajo NIIF para Pymes.*
- Para los pasivos estimados, para los cuales se aplica la política de provisiones, activos y pasivos contingentes bajo NIIF para Pymes*
- Los intereses por pagar por concepto de obligaciones financieras, dado que éstos quedan incluidos en la política de obligaciones financieras bajo NIIF para Pymes.*

*La **FUDACION SOL EN LOS ANDES**, reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:*

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.*
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser verificada con fiabilidad, y*
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.*

PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

*La **FUNDACION SOL EN LOS ANDES** aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente.*

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Esta política no cubre el tratamiento de:

- a) *El deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual es abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar.*
- b) *El deterioro de propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos.*
- c) *Los pasivos por concepto a beneficios a empleados, son abordados en la política contable correspondiente a este tema.*

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza la FUNDACION SOL EN LOS ANDES de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
<i>Si la Fundación posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.</i>	<i>Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.</i>	<i>Se exige revelar información sobre la provisión.</i>
<i>Si la Fundación posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.</i>	<i>No se reconoce provisión.</i>	<i>Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.</i>
<i>Si la Fundación posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.</i>	<i>No se reconoce provisión.</i>	<i>No se exige revelar ningún tipo de información.</i>

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Balance General de la Fundación, así:

- *Créditos: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.*

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

- *Sobregiros Bancarios.*
- *Obligaciones financieras en moneda nacional y extranjera. (Corto y Largo Plazo)*

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF

BENEFICIOS A EMPLEADOS: *La FUNDACIÓN SOL EN LOS ANDES, reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:*

- a) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,*
- b) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,*
- c) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la fundación,*
- d) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.*

La fundación, reconoce un gasto por todos los costos por beneficios a empleados y un pasivo por el valor adeudado a los empleados, después de efectuar las deducciones correspondientes.

Esta política señala el tratamiento contable de los beneficios que se otorgan a los colaboradores, trabajadores y familiares de éstos; clasificados en cuatro (4) categorías:

- a. beneficios cortó plazo;*
- b. beneficios por terminación;*
- c. beneficios largo plazo; y*
- d. beneficios post – empleo.*

INGRESOS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de La Fundación, que aumentan el patrimonio. Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

- Donaciones
- Donaciones en Especie
- Contribuciones
- Subvenciones
- Donaciones en especie
- Voluntariado

No están bajo el alcance de esta política las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios o sobre el valor añadido, dado que no constituyen entradas de beneficios económicos para la Fundación y no producen aumentos en su patrimonio.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del disponible está compuesto por los valores de caja general y Bancos, los cuales a 31 de diciembre de 2017 se encontraban conciliados y presentan los siguientes saldos:

ENTIDAD	VALOR
CAJA GENERAL	1,318,017
BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE	167,190,383
BANCOLOMBIA CTA AHORROS	17,174,601
TOTAL	185,683,001

NOTA 2. INVERSIONES

El saldo de esta cuenta está representado en títulos valores y recursos de tesorería que son administrados a través de algunas fundaciones del mercado monetario, cuya descripción y montos se relacionan a continuación:

ENTIDAD	VALOR
CDT CREDIFINANCIERA	38.293.894
TOTAL	38.293.894

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 3. DEUDORES

Para el cierre 2017 la cuenta presenta un saldo de \$ 134.179.307 por los siguientes conceptos:

ENTIDAD	VALOR
NACIONALES	
NINCO CASTRO FREDDY	760,823
CANO AMANDA	240,000
CUANTIAS MENORES	1,000,000
PORVENIR SA	1,160,000
ROCAS Y MATERIALES COMPANIA LTDA	1,000,000
AUTOMERCOL SA	1,050,000
INTEGRA PRODUCCION Y LOGISTICA S.A.S.	500,000
INVERCAICE SAS	300,000
EMPRESA DE RECICLAJE	283,593
ANTICIPOS Y AVANCES	
A PROVEEDORES	
HOME DEKOR IMPORT & EXPORT SAS	1,990,000
FACTOR D STUDIO SAS	600,000
A CONTRATISTAS	
GOMEZ EFRAIN	500,000
A TRABAJADORES	
BECERRA GARCIA DIANA YANED	20,000
OTROS	269,396
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	148,750
CUENTAS POR OBRAR A TERCEROS	
CONGREGACION MISIONEROS OBLATOS	84,016,900
LEON DIAZ ERNESTO	40,000,000
OTROS	270,000
TOTAL	134,109,462

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 4. ACTIVOS FIJOS

Los activos de la Fundación a partir del año 2014 se encuentran totalmente depreciados y durante el año 2017 se adquirió un Bodega tipo Container:

ENTIDAD	VALOR
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	
Casa Betania	600.000.000
Bodega Container	21.673.300
EQUIPO DE OFICINA	
Muebles y Enseres	255.254.569
Otros	8.498.800
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	
Equipo de Procesamiento de Datos	6.984.792
EQUIPO HOTELES	
De cocina	350.323.100
TOTAL	1.242.734.561

NOTA 5. PASIVO CORRIENTE

El saldo corresponde al conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas en desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero, bienes o en servicios.

Comprende las obligaciones financieras, los proveedores, las cuentas por pagar, los impuestos, gravámenes y tasas, las obligaciones laborales, los diferidos, otros pasivos, los pasivos estimados, provisiones.

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

ENTIDAD	VALOR
CUENTAS POR PAGAR	
HONORARIOS	535,000
ARRENDAMIENTOS	19,921,995
OTROS	
RUEDA CAMACHO LUZ MARINA	4,800,000
IMG GAS NATURAL	31,149
REENVASAR EU	1,439,900
DISTRIBUIDORA NISSAN SA	30,670,100
ROMERO GUZMAN JULIANA ANDREA	200,000
IMPUESTOS	
RETENCION EN LA FUENTE	1,196,339
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	528,113
IVA	181,116
INDUSTRIA Y COMERCIO	67,885
IMPUESTO DE RENTA	2,130,486
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	
APORTES	1,689,809
OBLIGACIONES LABORALES	
CESANTIAS	1,158,320
OTROS PASIVOS	634,839
TOTAL	65,185,050

NOTA 6. INGRESOS

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos obtenidos durante el periodo por concepto de donaciones y actividades conexas recibidas por la fundación cuyos valores se relacionan a continuación.

ENTIDAD	VALOR
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES	394,393,990
DIVERSOS	3,456,761
TOTAL	397,850,751

NOTA 7. COSTO

ENTIDAD	VALOR
DISTRIBUIDORA NISSAN	30.670.100
WATERKING SAS	4.401.300
TOTAL	35.071.400

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 8. GASTOS OPERACIONALES

GASTOS	VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION	
GASTOS DE PERSONAL	99,963,291
HONORARIOS	18,670,626
IMPUESTOS	6,892,905
ARRENDAMIENTOS	28,937,660
SEGUROS	1,286,628
SERVICIOS	41,653,221
GASTOS LEGALES	4,277,400
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,026,955
GASTOS DE VIAJE	4,411,939
DIVERSOS	65,097,580
TOTAL	281,218,205

NOTA 9. GASTOS NO OPERACIONALES

GASTO	VALOR
NO OPERACIONALES	
FINANCIEROS	2.653.908
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.943.240
GASTOS DIVERSOS	6.895.772
TOTAL	12.492.920