

FUNDACION SOCIAL CAMINO DE MARIA
NIT. 900.208.889-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



	DICIEMBRE 31 DE: 2017	DICIEMBRE 31 DE: 2016
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	60.056.581	7.571.913
Activos financieros	-	-
Deudores comerciales y otros	-	-
Inventarios		
Pagos anticipados		
Total activos corrientes	60.056.581	7.571.913
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	150.000.000	68.261.247
Activos intangibles		
Activos por impuestos diferidos		
Total activos no corrientes	150.000.000	68.261.247
Total activos	210.056.581	75.833.160
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Obligaciones financieras		
Cuentas por pagar	6.871.148	-
Retenciones y aportes de nomina		-
Acreedores varios	-	-
Impuestos corrientes por pagar	-	-
Obligaciones laborales	-	-
Anticipos y avances recibidos	-	-
Total pasivos corrientes	6.871.148	-
Pasivos no corrientes		
Obligaciones financieras	-	-
Provisiones	-	-
Pasivos por impuesto diferido	-	-
Total pasivos no corrientes	-	-
Total pasivos	6.871.148	-
Patrimonio		
Excedente del periodo anterior	75.833.160	50.905.398
Excedente del Periodo	127.352.273	24.927.762
Total patrimonio	203.185.433	75.833.160
Total pasivos y patrimonio	210.056.581	75.833.160

LUZ DARY CARDONA LONDOÑO
Representante legal
C.C No. 41.444.887

CARLOS ALBERTO DE LA CRUZ MOLINA
Contador Publico
TP 131284-T

TERESA DE MOSCOTE
Revisor Fiscal
TP 10649-T

FUNDACION SOCIAL CAMINO DE MARIA
NIT. 900,208,889-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



Ingresos de actividades sociales ordinarias
 Costo de actividades sociales ordinarias
Excedente bruto

Otros ingresos no operacionales
 Gastos de administración
 Gastos de Intereses
 Otros gastos

Excedente Operacional
 Gasto por impuesto a la renta
Excedentes del Periodo

DICIEMBRE 31 DE:	DICIEMBRE 31 DE:
2017	2016
317.418.732	160.405.643
- 190.066.459	109.500.245
127.352.273	50.905.398
-	-
-	-
-	-
-	-
127.352.273	50.905.398
-	-
127.352.273	50.905.398

[Signature]

LUZ DARY CARDONA LONDOÑO
 C.C No. 41.444.887
 Representante Legal

CARLOS ALBERTO DE LA CRUZ MOLINA
 Contador Publico
 TP 131284-T

[Signature]

TERESA DE MOSCOTE
 Revisor Fiscal
 TP 10649-T
 C.C No. 22.422.270

FUNDACION SOCIAL CAMINO DE MARIA
NIT. 900,208,889-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



CONCEPTO	Diciembre 31 de		AUMENTO	DISMINUCION	Diciembre 31 de	
	2016				2017	
Capital social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Fondos de destinacion especifica	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Superavit	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ 127.352.273	\$ -	\$ -	\$ 127.352.273	\$ 127.352.273
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 75.833.160	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 75.833.160	\$ 75.833.160
Superávit por valorizaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 75.833.160	\$ 127.352.273	\$ -	\$ -	\$ 203.185.433	\$ 203.185.433

[Signature]
LUZ DARY CARDONA LONDOÑO
 Representante legal
 C.C No. 41.444.887

[Signature]
CARLOS ALBERTO DE LA CRUZ MOLINA
 Contador Publico
 TP 131284-T

[Signature]
TÉRESA DE MOSCOTE
 Revisor Fiscal
 TP. 10649-T

FUNDACION SOCIAL CAMINO DE MARIA
NIT. 900.208.889-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



Diciembre 31 de:
2017

Actividades de Operación: provistos (usados)	
Utilidad del ejercicio	\$ 127.352.273
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo	
Provisiones	\$ -
Provisiones	\$ -
Depreciación acumulada	\$ -
Amortización acumulada	\$ -
Depreciación y/o amortización acumulada	\$ -
Auxilios y donaciones	\$ -
	\$ -
Total generación interna de recursos	\$ <u>127.352.273</u>
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:	
Inversiones	\$ -
Deudores	\$ -
Inventarios	\$ -
Gastos pagados por anticipado	\$ -
	\$ -
Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:	
Obligaciones financieras	\$ -
Proveedores	\$ -
Cuentas por pagar	\$ 6.871.148
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ -
Obligaciones laborales	\$ -
Fondos Sociales, Mutuales y Otros	\$ -
Diferidos	\$ -
Otros pasivos	\$ -
Bonos y papeles comerciales	\$ -
	\$ 6.871.148
Disminución en otras partidas del capital de trabajo	-\$ <u>6.871.148</u>
Actividades de Inversión: provistos (usados)	
Deudores	\$ -
Propiedades, planta y equipo	\$ 81.738.753
Marcas	\$ -
Derechos	\$ -
Derechos deportivos	\$ -
Bienes de arte y cultura	\$ -
Total recursos usados en actividades de inversión	\$ <u>81.738.753</u>
Actividades de Financiación: provistos (usados)	
Obligaciones financieras	\$ -
Aportes Sociales	\$ -
Reserva de Protección de Aportes	\$ -
Distribución de utilidades	
	\$ -
Total recursos usados en actividades de financiación	\$ <u>-</u>
Aumento neto en el efectivo	\$ 52.484.668
Saldo de efectivo al inicio del periodo	\$ 7.571.913
Saldo de efectivo al final del periodo	\$ <u>60.056.581</u>

LUZ DARY CARDONA LONDOÑO
Representante legal
C.C No. 41.444.887

CARLOS ALBERTO DE LA CRUZ MOLINA
Contador Público
TP 131284-T

TERESA DE MOSCOTE
Revisor Fiscal
TP 10649-T

Barranquilla, Marzo 26 de 2018

A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA FUNDACIÓN CAMINO DE MARÍA

A: Entidad y período del dictamen

He examinado los Estados Financieros de LA FUNDACIÓN SOCIAL CAMINO DE MARÍA, preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2017 y el 2016 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

B: Responsabilidad de la administración

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan son responsabilidad de la administración de la FUNDACIÓN SOCIAL CAMINO DE MARÍA, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo a el anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del consejo técnico de contaduría pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la entidad, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonable

C: Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a

fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los Estados Financieros, más no expresará una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

D: Cumplimiento en la aplicación de las Normas Contables

Es pertinente mencionar que la empresa, observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

E: Resultados y riesgos

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACIÓN SOCIAL CAMINO DE MARÍA**. Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

G: Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Además conceptúo que, durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. La entidad, observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los terceros que están en su poder.

H: Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión la entidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.


TERESA DE MOSCOTE
Revisor Fiscal
TP - 10649-T

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS

Fundación Social Camino de María

NIT.900.208.889-1

Estados financieros a 31 de diciembre de 2017

MARCO JURIDICO

La **Fundación Social Camino de María**, es una entidad sin ánimo de lucro creada de acuerdo a su objeto social según acta No. 1 del 13 de Marzo de 2008 inscrita en la cámara de comercio el día 01 de Abril de 2008, bajo No. 2054 del libro respetivo, No. Matricula 9307. Pertenece al Grupo 4 Servicios Sociales (incluye algunas organizaciones solidarias)

En la **Fundación Social Camino de María** sus informes se centran en aspectos que superan los rendimientos económicos, para resaltar el impacto social de las actividades aportantes al cumplimiento del objeto de la ESAL y a los donantes potenciales, la importancia de la función que cumple la entidad y la necesidad de obtener fondos para dar continuidad a desarrollar su misión.

La **Fundación Social Camino de María**, entidad sin ánimo de lucro atendió en el año 2.017, a 180 niños, niñas y jóvenes de lunes a sábado. Entre las actividades más importantes que desarrollamos estuvo el hacer énfasis en la formación en valores dentro del seno familiar, llevándolos de la mano a ser verdaderos hijos de Dios, mediante la escucha al Espíritu Santo y así, a tener un cambio de vida; la atención directa a niños y niñas que, por su situación familiar, no han podido estudiar. Muchos de ellos se encuentran en peligro de perderse en pandillas, prostitución, drogadicción y delincuencia en general. Tratamos de evitar esto brindándoles la oportunidad de recibir refuerzo escolar, jornada complementaria, útiles escolares, uniformes y pago de pensión en educación formal a niños promovidos a colegios privados, calzado, vestido, medicinas, elementos de aseo personal, campañas de salud (odontología y oftalmología), una educación integral, acompañamiento en la educación formal como acudientes en las escuelas o colegios a donde son promovidos, atención psicológica a quienes lo necesitan, retiros espirituales de conversión a jóvenes, capacitación en un arte para que aprendan a utilizar el tiempo libre y como una posible herramienta para generar sus ingresos en el futuro y el desarrollo de actividades lúdicas tales como música (clases de piano, flauta y guitarra), danza y deporte

1.-Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, corresponden a los saldos de dinero presente en caja y en cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazos y otras inversiones propias liquidas con vencimiento a menos de 90 días. A las fechas que se indican, los saldos son distribuidos así:

ENTIDAD	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
EFFECTIVO	5.495.000
CUENTA DE CORRIENTE BANCOLOMBIA N° 69240852153	43.239.202
CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA N° 69278038601	9.749.491
CUENTA DE FIDUCIA BANCOLOMBIA N°0475002000279	1.572.888
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$60.056.581

No existen restricciones a la disposición del efectivo.

2.-Deudores

Este saldo comprende préstamos a empleados y el saldo de las cuentas por cobrar a contratistas, proveedores y deudores varios saldos de deudores al 31 de diciembre de 2017 es cero ya que recaudamos el 100% de estos dineros:

DEUDORES	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
AVANCE A PROVEEDORES	0
ANTICIPOS Y AVANCES A TRABAJADORES	0
INGRESOS POR COBRAR	0
DEUDORES VARIOS	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00

Dada la naturaleza de la Fundación no existe la incobrabilidad de estos dineros, este dinero debe ser recuperado en un 100%.

3.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo.

Se registran como inventarios los elementos de consumo regular, los víveres y alimentos, los elementos de aseo y otros elementos de consumo de los beneficiarios de la fundación.

El inventario es valorado con base en el método de promedio ponderado.

Al final de cada año si el valor neto de realización de los inventarios es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja a cargo de los resultados del periodo.

INVENTARIO	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
INVENTARIO	0
TOTAL INVENTARIO	\$ 0.00

4.-Propiedades, Planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente: Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización. Diferencia en cambio sobre operaciones de financiamiento en moneda extranjera contratadas para financiar su construcción.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

Notas a los Estados Financieros

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

Las diferencias entre la depreciación contable y la fiscal se contabilizan como depreciación diferida.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

Se reconocen con cargo a resultados los defectos entre la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros.

Se registran como construcciones en curso todos los costos directamente relacionados con proyectos desde su etapa de desarrollo, entendida esta desde el momento en que se establece la viabilidad técnica y económica de un proyecto. Los costos en la etapa de investigación son registrados en los resultados del ejercicio en que se incurren.

PROPIEDADES, EQUIPOS	PLANTA,	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
PROPIEDADES, EQUIPOS	PLANTA,	150.000.000

(MENOS) DEPRECIACION	(0.00)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN	\$150.000.000

5.-Operaciones de financiamiento

Corresponden a obligaciones contraídas por la Fundación provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras

OBLIGACIONES BANCARIAS	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
BANCOS NACIONALES	0.00
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ 0.00

6.- Cuentas por pagar

Otras Cuentas por pagar Representan obligaciones a cargo de la Fundación, originadas en bienes o servicios recibidos. También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación. Incluye el valor de Los servicios públicos, pagos a contratistas, pagos a papelería y otros acreedores.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.871.148
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 6.871.148

7. - Capital Social

A diciembre 31 del 2.017 el patrimonio estaba conformado así:

PATRIMONIO	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
FONDO SOCIAL	1.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	0.00
EXCEDENTES ACUMULADOS	74.833.160
EXCEDENTE NETO DEL PERIODO	127.352.273
TOTAL PATRIMONIO	\$ 203.185.433

8.-Ingresos Ordinarios

Naturaleza

Los ingresos de las actividades ordinarias son las entradas brutas de beneficios económicos surgidas en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, es decir, todas aquellas provenientes del desarrollo del objeto social de la fundación gracias a la prestación de servicio de atención integral a niños, niñas y jóvenes. Estos ingresos son utilizados durante el periodo gravable para desarrollar el objeto social y todas las actividades inherentes al la atención directa a niños y niñas que, por su situación familiar, no han podido estudiar. Muchos de ellos se encuentran en peligro de perderse en pandillas, prostitución, drogadicción y delincuencia en general. Tratamos de evitar esto brindándoles la oportunidad de recibir refuerzo escolar, jornada complementaria, útiles escolares, uniformes y pago de pensión en educación formal a niños promovidos a colegios privados, calzado, vestido, medicinas, elementos de aseo personal, campañas de salud (odontología y oftalmología), una educación integral.

Reconocimiento

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción, que supone la prestación de servicios, puede estimarse con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la prestación final del servicio.

Las donaciones en especie son valorizadas según los precios que los elementos que nos donan tengan en el mercado y son utilizadas inmediatamente para las necesidades que tienen nuestros beneficiarios.

Medición

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

A diciembre 31 del 2.017, los ingresos estaban conformados así:

INGRESOS ORDINARIOS	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
DONACIONES ESPECIE	149.540.031
DONACIONES EN DINERO	167.878.701
OTROS INGRESOS	0.00
TOTA INGRESOS A DICIEMBRE 31 DEL 2.017	\$ 317.418.732

Todos los ingresos que recibe por concepto de donaciones en dinero son depositados en las cuentas de corriente de Bancolombia, cuyas personas autorizadas para su manejo son, LUZ DARY CARDONA Representante legal) y DORIS OLIVA (Tesorera).

Todos los ingresos de la **Fundación Social Camino de María** son invertidos en desarrollo de su objeto social dentro del territorio Nacional.

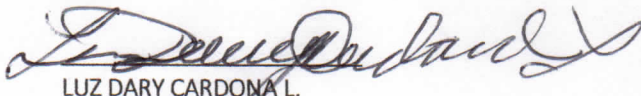
12-Gastos Ordinarios

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. Se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos. Estos dan, como resultado, decrementos en el patrimonio.

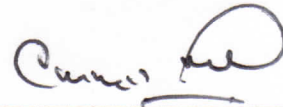
A diciembre 31 del 2.017, los Gastos estaban conformados así:

GASTOS ORDINARIO	SALDO DICIEMBRE 31- 2.017
LUZ	2.954.099
AGUA	2.077.240
GAS NATURAL	3.546.316
TELEFONO E INTERNET	1.398.747
HONORARIOS	74.190.000
TRANSPORTES	3.535.000
RENOVACION CAMARA DE COMERCIO	556.800
UNIFORMES COLEGIO BENEFICIARIOS	1.960.000
DONACIONES PARA TERCEROS EFECTIVO	16.964.920
DONACIONES EN ESPECIE PARA TERCEROS	26.601.581
ALIMENTACIÓN	35.277.982
GASTOS NOTARIALES	5.521.000

MATERIAL EDUCATIVO	1.550.000
GASTOS FINANCIEROS	478.932
PAPELERIA Y OFICINA	1.251.000
MEDICINA	890.100
MANTENIMIENTO PLANTA FISICA	5.734.042
IMPUESTO PREDIAL	83.700
DIVERSOS	5.495.000
TOTA GASTOS A DICIEMBRE 31 DEL 2.017	\$190.066.459



LUZ DARY CARDONA L.
C.C. 41.444.887
Representante legal



CARLOS A. DE LA CRUZ
C.C 72.212.419
Contador T.P 131284-T