



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del 15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

<b>FUNDACIÓN DE APOYO SOCIAL</b>				
<b>NIT: 800.052.272-1</b>				
<b>ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS</b>				
<b>2018-2017</b>				
CUENTA	31.12.2018	31.12.2017	NOTAS NIIF	
<b>Activos Corrientes</b>				
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	\$ 229.420	\$ 266.509		1
MONEDA NACIONAL	\$ 229.420	\$ 266.509		
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes</b>	\$ 115.968	\$ 66.265		2
ASOCIADOS	\$ 25.600			
SERVICIOS	\$ 90.368	\$ 66.265		
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DEUDORES VARIOS				
<b>Otros activos no financieros corrientes</b>	\$ 496	\$ 2.850		3
Anticipos	\$ 496	\$ 2.850		
<b>Total Activos corrientes</b>	<b>\$ 345.884</b>	<b>\$ 335.624</b>		
<b>Activos no corrientes</b>				
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	\$ 727.627	\$ 488.250		4
Terrenos	\$ 289.200	\$ 259.200		
Edificios	\$ 438.427	\$ 229.050		
<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>\$ 727.627</b>	<b>\$ 488.250</b>		
<b>Total Activos</b>	<b>\$ 1.073.511</b>	<b>\$ 823.874</b>		
<b>Patrimonio y pasivos</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	\$ 7.236	\$ 23.313		5
REINTEGRO ICBF Y OTROS	\$ -	\$ 17.587		
RETEFUENTE HONORARIOS	\$ 309	\$ 273		
RETEFUENTE SERVICIOS	\$ 470	\$ 34		
RETENCION POR COMPRAS	\$ 920	\$ 52		
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	\$ 998	\$ 997		
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 4.539	\$ 4.370		
<b>Otros pasivos No financieros corrientes</b>	\$ 478	\$ 563		6
Ingresos recibidos para terceros	\$ 478	\$ 563		
<b>Total Pasivos corrientes</b>	<b>\$ 7.714</b>	<b>\$ 23.876</b>		
<b>Total Pasivos</b>	<b>\$ 7.714</b>	<b>\$ 23.876</b>		

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574

E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



F.A.S

NIT 800.052.272-1

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

<b>Activos Netos</b>				
<b>Aporte para el desarrollo operativo de la institución</b>	\$ 536.837	\$ 525.124		7
Aportes de Fundadores	\$ 536.837	\$ 525.124		
<b>Excedentes Acumulados acumuladas-Exceso de Ingresos sobre gastos</b>	\$ 528.960	\$ 274.874		8
Resultado del ejercicio	\$ 465			
Perdida del Ejercicio	\$ -	-\$ 9.968		
Perdida del Ejercicio Anterior	-\$ 27.120	-\$ 17.152		
<b>Otro Resultado Integral</b>	\$ 253.621			
Ganancias (Utilidad por Revaluación)	\$ 253.621			
Ajustes Por Adopción al Nuevo Marco Normativo	\$ 301.994	\$ 301.994		9
<b>Total Activos Netos</b>	<b>\$ 1.065.797</b>	<b>\$ 799.998</b>		
<b>Activos Netos y pasivos</b>	<b>\$ 1.073.511</b>	<b>\$ 823.874</b>		

**JORGE ANTONIO GAVASSA MORANTES**  
Representante Legal

**LINA MARCELA DURAN GUALDRON**  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 230574-T

*Gloria Esperanza Estupiñán M.*  
**GLORIA ESPERANZA ESTUPIÑAN M.**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 10105-T

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

NIT: 800.052.272-1

**ESTADO DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

COMPARATIVO A 31 DE DIC DE 2018-2017

CUENTAS	2018	2017	NOTAS
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	\$ 896.747	\$ 715.045	10
Costo de Servicios	\$ 894.560	\$ 714.188	11
<b>Ganancia Bruta</b>	\$ 2.187	\$ 857	
<b>Otros Ingresos</b>	\$ 65.522	\$ 48.193	12
Diversos	\$ -	\$ -	
<b>Gastos Operacionales de Admón.</b>	\$ 61.341	\$ 55.131	13
<b>UTILIDADES /PERDIDAS</b>	\$ -	\$ -	
Descuentos Comerciales			
Gastos de ejercicios anteriores			
Impuestos Asumidos y Sanciones			
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo			
Ingresos por servicios			
Recuperaciones			
Indemnizaciones			
Multas sanciones y litigios			
Donaciones			
Aprovechamientos			
Diversos			
<b>Ganancia Por Actividades de Operación</b>	\$ 6.368	-\$ 6.081	
<b>Ingresos Financieros</b>	\$ -	\$ -	
Financieros			
<b>Costos Financieros</b>	\$ 5.903	\$ 3.887	14
Financieros			
<b>Ganancia Antes de Impuestos</b>	\$ 465	-\$ 9.968	
<b>Ingreso o Gasto por Impuesto</b>	\$ -	\$ -	
Renta	\$ -	\$ -	
Cree	\$ -	\$ -	
Riqueza	\$ -	\$ -	
Impuesto Diferido	\$ -	\$ -	
<b>Perdida del Ejercicio</b>	\$ -	-\$ 9.968	
<b>Resultado del Ejercicio</b>	\$ 465	\$ -	

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

<b>Otro Resultado Integral</b>	\$	<b>253.621</b>	\$	-
Diferencias de Cambio por Conversión	\$	-	\$	-
Perdidas actuariales por planes de Beneficios adquiridos	\$	-	\$	-
Ganancias (Utilidad por Revaluación)	\$	253.621	\$	-
Ganancias (Perdidas por Coberturas)	\$	-	\$	-
<b>Total Otro Resultado Integral</b>	\$	<b>253.621</b>	\$	-
<b>Total Resultado del Ejercicio</b>	\$	<b>254.086</b>	-\$	<b>9.968</b>

**JORGE ANTONIO GAVASSA MORANTES**  
Representante Legal

**LINA MARCELA DURAN GUALDRON**  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 230574-T

*Gloria Esperanza Estupiñán M.*  
**GLORIA ESPERANZA ESTUPIÑAN M.**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 10105-T

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander





**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

<b>FUNDACIÓN DE APOYO SOCIAL</b>			
<b>NIT: 800.052.272-1</b>			
<b>ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO</b>			
<b>2018-2017</b>			
		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
	Resultado del Ejercicio Antes de Impuesto	\$ 465	-\$ 9.968
	Subtotal efectivo Generados por Operación	\$ 465	-\$ 9.968
	<b>MAS CAMBIOS EN</b>	\$ 269.198	\$ 80.610
	Aumento de Aportes Sociales	\$ 11.713	\$ 17.200
	Disminución de Otros Activos no Financieros	\$ 2.354	\$ 1.757
	Aumento de Retención en la fuente	\$ 1.340	\$ -
	Aumento de Obligaciones Laborales	\$ 169	\$ 4.369
	Aumento de Retención y Aportes Nomina	\$ 1	\$ 997
	Aumento de Otro Resultado Integral	\$ 253.621	
	Aumento de Cuentas por pagar	\$ -	\$ 17.587
	Disminución de Edificaciones	\$ -	\$ 38.700
	<b>MENOS CAMBIOS EN</b>	\$ 306.752	\$ 30.114
	Aumento de Ingresos por Cobrar	\$ 49.703	\$ 155
	Aumento Edificaciones	\$ 209.377	
	Aumento de Terrenos	\$ 30.000	
	Disminución de Cuentas por Pagar	\$ 17.587	
	Disminución de Pasivos No Financieros	\$ 85	
	Disminución de Retención en la Fuente	\$ -	\$ 932
	Disminución de Ajustes por Adopción de NIFF	\$ -	\$ 29.027
	<b>MAS EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2016</b>		\$ 225.981
	<b>EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2017</b>	\$ 266.509	\$ 266.509
	<b>EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2018</b>	\$ 229.420	

  
**JORGE ANTONIO GAVASSA MORANTES**  
Representante Legal

  
**LINA MARCELA DURAN GUALDRON**  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 230574-T

  
**GLORIA ESPERANZA ESTUPIÑAN M.**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 10105-T

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

<b>FUNDACIÓN DE APOYO SOCIAL</b>					
<b>NIT: 800.052.272-1</b>					
<b>ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>					
<b>2018-2017</b>					
<b>CUENTA</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>31.12.2017</b>	
<b>Aportes Socios Fundadores</b>	\$ 536.837	\$ 11.713		\$ 525.124	
<b>Utilidad del ejercicio</b>	\$ 465	\$ 465		\$ -	
<b>Perdida del Ejercicio</b>	\$ -			-\$ 9.968	
<b>Perdida de Ejercicios Anteriores</b>	-\$ 27.120	\$ 9.968		-\$ 17.152	
<b>Ganancias (Perdidas por Revaluación)</b>	\$ 253.621	\$ 253.621		\$ -	
<b>Ajustes por Adopción de NIFF</b>	\$ 301.994			\$ 301.994	
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1.065.797</b>	<b>\$ 275.767</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 799.998</b>	

**JORGE ANTONIO GAVASSA MORANTES**  
Representante Legal

**LINA MARCELA DURAN GUALDRON**  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 230574-T

*Gloria Esperanza Estupiñán M.*  
**GLORIA ESPERANZA ESTUPIÑAN M.**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 10105-T

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**

**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

**FUNDACION DE APOYO SOCIAL "FAS"  
NIT 800.052.272-1  
PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

TOTAL DE EXCEDENTES A DISTRIBUIR \$464.536.81

50% Reserva Protección Aporte	\$232.268,40
50% Reserva Protección Activos	\$232.268,41

  
**JORGE ANTONIO GAVASSA MORANTES**  
Representante Legal

  
**GLORIA ESPERANZA ESTUPIÑAN M.**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 10105-T

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**

**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

---

## **FUNDACION DE APOYO SOCIAL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

### **I. Información General.**

**LA FUNDACIÓN DE APOYO SOCIAL “FAS”**, es una Entidad sin ánimo de lucro, radicada en Colombia, con domicilio administrativo en la Calle 31 # 33B-42 Barrió Galan, Sector Quintadania de la ciudad Bucaramanga, Departamento de Santander.

Inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga con la matrícula mercantil No.05-500565-34 del 04 de marzo de 1997, cuyo objeto principal es la prestación de Servicios Sociales y comunitarios.

### **II. Bases de Elaboración.**

Los estados financieros de la Fundación al 31 de Diciembre de 2018, fueron preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto para las construcciones y edificaciones, partida para la cual se usó el valor de mercado.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA colombianos).

### **DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD**

La Administración de la Fundación es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos con base en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574

E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander





## **Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Fundación ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Entidad. Toda información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

## **Notas de Carácter Específico**

### **1. Efectivo y su equivalente.**

Su reconocimiento esta por el modelo del costo e Incluye las cuentas bancarias (Corrientes).

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: Bancos Moneda Nacional, Cuentas corrientes.

La Fundación por ser una entidad sin ánimo de lucro no puede tener equivalentes de efectivo. LA FUNDACIÓN DE APOYO SOCIAL, tiene el efectivo restringido y con destinación específica, el cual corresponde al recibido por contratos y a la fecha no maneja moneda extranjera.

A 31 de diciembre de 2018-2017, así:

	2018	2017
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 229.420</b>	<b>\$ 266.509</b>
Moneda Nacional	\$ 229.420	\$ 266.509

### **2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes**

Los Servicios Sociales y comunitarios se realizan en condiciones de crédito normales (Un mes), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del 15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

Para la FUNDACION DE APOYO SOCIAL, le es impracticable calcular el costo amortizado debido a que sus clientes son Entidades Estatales (ICBF) Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y otras entidades.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

En este rubro se incluye además ingresos por cobrar al ICBF y Asociados con saldo a 31 de Diciembre de 2018-2017, así:

	2018	2017
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes</b>	<b>\$ 115.968</b>	<b>\$ 66.265</b>
Asociados	\$ 25.600	
Servicios	\$ 90.368	\$ 66.265

### **Deterioro de Valor**

La FUNDACIÓN DE APOYO SOCIAL, determina que no existe deterioro de las cuentas por cobrar las cuales no superan los 3 años de mora. Debido a que son recursos que adeuda el estado deben ser recuperados a corto plazo.

### **3. Otros activos no financieros corrientes**

Son aquellos recursos controlados por la entidad, de los cuales se espera obtener un bien o la prestación de un servicio, que a la fecha de cierre no se ha realizado el perfeccionamiento del beneficio a recibir. La mayoría de los activos no financieros que la Fundación reconoció inicialmente al costo histórico se medirán posteriormente de igual manera.

A 31 de Diciembre 2018 - Diciembre 2017

	2018	2017
<b>Otros activos no financieros corrientes</b>	<b>\$ 496</b>	<b>\$ 2.850</b>
Anticipos	\$ 496	\$ 2.850

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



#### **4. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Todos los activos fijos excepto terrenos deberán ser depreciados durante la vida útil estimada. El monto depreciable es el costo de un activo, menos su valor residual.

FUNDACIÓN DE APOYO SOCIAL, ha determinado las vidas útiles esperadas para los activos fijos, determinando diferentes grupos por activos y en cada grupo un rango en años, para la vida útil.

<b>GRUPO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
<b>TERRENOS</b>	<b>0</b>
<b>CONSTRUCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>40 AÑOS</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>5 AÑOS</b>
<b>EQUIPO DE PROCESAMIENTOS DE DATOS Y COMPUTO</b>	<b>5 AÑOS</b>
<b>EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES</b>	<b>5 AÑOS</b>

FUNDACIÓN DE APOYO SOCIAL, reconoce un activo fijo cuando su costo sea mayor o igual a 20 UVT (Unidad de Valor Tributario), la cuantía aplica para el costo del activo de manera individual, más no a un grupo de activos.

No se aplica el concepto de valor residual.

Reconocimiento del terreno y el edificio se realizar por costo atribuido, Valor Razonable terrenos y Valor de Reposición Edificios, el cual se obtuvo según avaluó a 31 de Diciembre de 2014.

La fundación de Apoyo Social, reconoce en sus activos Terrenos y Edificios la cual el cliente establece una distribución del 49% y 51% correspondiente al costo. Soportado bajo el avaluó realizado por un perito ARQ. Rafael Ernesto Acevedo Serrano Matricula R.N.A. 1522.

El saldo de Propiedades, Planta y Equipo a 31 de Diciembre de 2018-2017. Hubo un aumento en su avaluo catastral por lo tanto aumento su valor



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del 15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

	2018	2017
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>\$ 727.627</b>	<b>\$ 488.250</b>
Terrenos	\$ 289.200	\$ 259.200
Edificios	\$ 438.427	\$ 229.050

La FUNDACION DE APOYO SOCIAL No reconoció las Propiedades de Planta y equipo de, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Procesamiento de datos, equipo de telecomunicación porque se encuentran totalmente depreciados, pero a continuación se relacionan y dan a conocer la Propiedad, planta y equipo que a 31 de diciembre de 2018-2017 que estan generando beneficios a la Fundación:

Muebles y Enseres - Equipo de Oficina			
CANT	ARTICULO	V/R UNITARIO	V/R TOTAL
1	MAQUINA DE ESCRIBIR ELECTRICA BROTHER GX-8500	145.000	145.000
1	RETROPROYECTOR 3MVERSION 2000	1.150.000	1.150.000
1	VHS DAEWOO - SERIAL MJ13A04010	230.000	230.000
1	TELEVISOR DE 21 PULGADAS SONY	805.000	805.000
4	ESCRITORIOS DE OFICINA	195.000	780.000
1	CAMARA FILMADORA SONY	1.955.000	1.955.000
1	SUMADORA CASIO DR-120X	45.000	45.000
6	VENTILADORES LAKEWOOD	95.000	570.000
4	VENTILADORES SANKEY	85.000	340.000
2	VENTILADOR UNIVERSAL	75.000	150.000
1	JUEGO DE SALA (POLTRONAS) CON MESA CENTRAL	350.000	350.000
1	MUEBLE MODULAR (RECEPCION)	1.345.300	1.345.300
6	SILLAS AUXILIARES METALICAS	65.000	390.000
1	MESA HEXAGONAL CON VIDRIO	655.000	655.000
6	SILLAS (FORMAN JUEGO CON LA MESA HEXAGONAL)	65.000	390.000
3	MESAS RIMAX	45.000	135.000
	IMPLEMENTOS DE COCINA (PLATOS, CUCHARAS,	300.000	400.000
1	COCCINETA 2 FOGONES MARCA ABBA	65.000	35.000
3	ARCHIVADOR DE MADERA DE 4 GAVETAS	150.000	450.000
4	ARCHIVADORES EN MADERA CON 3	190.000	760.000
1	VENTILADOR REF 731 UNIVERSAL MASTER	215.000	215.000
1	MUEBLE EN MADERA DE 3 COMPARTIMIENTOS	250.000	250.000
1	GUILLOTINA PAPER CUTER MARCA	72.000	72.000
3	EXTINTORES MULTIPROPOSITO	57.000	171.000
1	SILLA SEUL EJECUTIVA	275.000	275.000
6	SILLA INTERLOCUTOR - SALA DE JUNTAS	47.900	287.400
1	MESA EN MADERA REDONDA CON VIDRIO	385.000	385.000
2	TELEFONOS INALAMBRICOS VTECH	90.000	180.000
2	TELEFONOS INALAMBRICOS PANASONIC	85.000	170.000
4	TELEFONOS NOBELSOUNDS	40.000	160.000
1	VIDEOBEAM MARCA SONY	900.000	900.000
1	CAMARA FOTOGRAFICA KODAK	230.000	230.000
40	SILLAS RIMAX BLANCAS	45.000	1.800.000
34	SILLAS VERDES (TIPO PUPITRE)	65.000	2.210.000
1	NEVERA CENTRALES 249 LITROS	577.000	577.000
11	SILLA LISA ALTA GIRATORIA REFERENCIA MD 555	260.000	2.860.000
13	ESCRITORIOS	180.000	2.340.000
1	TELEFONO SECRETARIAL PANASONIC 7130	85.000	85.000
1	BIBLIOTECA EN MADERA	350.000	350.000
2	ARCHIVADORES METALICOS	135.000	270.000
5	ESTANTES METALICOS	50.000	250.000
1	ESCRITORIO OFICINA GERENCIA	535.000	400.000
1	SILLA GIRATORIA GERENCIA	285.000	285.000
1	MESA DE REUNION DE GERENCIA	545.000	545.000
5	AIRES ACONDICIONADOS	2.116.746	10.583.730
6	SILLAS DE MESA DE REUNION DE GERENCIA	55.000	330.000
	<b>Total Muebles y Enseres, Equipo de Oficina</b>		<b>37.261.430</b>

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574

E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

<b>Equipo de Procesamiento de datos</b>			
<b>CANT</b>	<b>ARTICULO</b>	<b>V/R UNITARIO</b>	<b>V/R TOTAL</b>
1	COMPUTADOR MARCA SAMSUNG (MONITOR, CPU, TECLADO Y MOUSE GENIUS)	1.725.000	1.725.000
1	IMPRESORA EPSON FX 1170	402.500	402.500
2	ESTABILIZADORES CON POLO A TIERRA	138.000	276.000
3	ESTABILIZADORES	138.000	414.000
1	ESTABILIZADOR NEW LINE 1000WATTS	138.000	138.000
1	IMPRESORA EPSON FX 1180	1.200.000	1.187.000
1	COMPUTADOR HP PAVILION OMNI 120-1026LA	1.365.000	1.365.000
1	COMPUTADOR PORTATIL ACER - SERIAL AS4732-	1.506.000	1.506.000
1	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON TX125	299.000	299.000
1	IMPRESORA HP LASER CP1518	750.000	750.000
1	FOTOCOPIADORA MULTIFUNCIONAL KYOCERA	4.387.500	4.387.500
<b>Total Equipo de Procesamiento de datos</b>			<b>12.450.000</b>

<b>Equipo de Telecomunicaciones</b>			
<b>CANT</b>	<b>ARTICULO</b>	<b>V/R UNITARIO</b>	<b>V/R TOTAL</b>
1	PLANTA TELEFONICA PANASONIC	2.000.000	2.000.000
<b>Total Equipo de Telecomunicaciones</b>			<b>2.000.000</b>

### **5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Dentro de las cuentas comerciales y otras cuentas comerciales se clasifican las deudas de corto plazo generadas por el desarrollo del objeto social, conforman esta partida las siguientes cuentas:

Retenciones de honorarios y servicios, los cuales son reconocidos a valor razonable y se darán de baja cuando la obligación se cancele.

El saldo a 31 de Diciembre de 2018-2017

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

	2018	2017
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	\$ 7.236	\$ 23.313
REINTEGRO ICBF Y OTROS	\$ -	\$ 17.587
RETEFUENTE HONORARIOS	\$ 309	\$ 273
RETEFUENTE SERVICIOS	\$ 470	\$ 34
RETENCION POR COMPRAS	\$ 920	\$ 52
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	\$ 998	\$ 997
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 4.539	\$ 4.370

#### 6. Otros pasivos No financieros corrientes

Son obligaciones pendientes de la entidad de las cuales no se desprenderá flujo real, si no que se prestara un servicio a cambio, generalmente están clasificados los ingresos recibidos por anticipado y los valores recibidos para terceros

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se medirán por la mejor estimación del importe que se requeriría para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

El saldo a 31 de Diciembre de 2018-2017 comprendía

	2018	2017
<b>Otros pasivos No financieros corrientes</b>	\$ 478	\$ 563
Ingresos recibidos para terceros	\$ 478	\$ 563

#### 7. Aporte para el desarrollo operativo de la institución

Corresponde a los valores entregado por los asociados como aporte para el desarrollo operativo de la institución, reconocido por su costo tanto en el momento de su medición inicial, como en su medición posterior.

	2018	2017
<b>Aporte para el desarrollo operativo de la institución</b>	\$ 536.837	\$ 525.124
Aportes de Fundadores	\$ 536.837	\$ 525.124

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

### 8. Ganancias acumuladas

Se reconoce en esta cuenta el valor histórico trasladado del ejercicio presentado a la fecha, se ha optado por separar para efectos de presentación dentro de la cuenta resultado de ejercicio, lo correspondiente a los ajustes por el cambio contable al nuevo marco de presentación de información financiera.

Ganacias (Utilidad por Revaluacion): Por valorización del inmueble.

	2018	2017
<b>Excedentes Acumulados acumuladas-Exceso de Ingresos sobre gastos</b>	<b>\$ 528.960</b>	<b>\$ 274.874</b>
Resultado del ejercicio	\$ 465	
Perdida del Ejercicio	\$ -	-\$ 9.968
Perdida del Ejercicio Anterior	-\$ 27.120	-\$ 17.152
<b>Otro Resultado Integral</b>	<b>\$ 253.621</b>	
Ganancias (Utilidad por Revaluación)	\$ 253.621	
<b>Excedentes Acumulados acumuladas-Exceso de Ingresos sobre gastos</b>	<b>\$ 528.960</b>	<b>\$ 274.874</b>
Aportes de Fundadores	\$ 536.837	\$ 525.124

### 9. Ajustes por Adopción al Nuevo Marco Normativo

Los ajustes por adopción al Nuevo marco Normativo están comprendidos así:

	2018	2017
<b>Ajustes Por Adopción al Nuevo Marco Normativo</b>	<b>\$ 301.994</b>	<b>\$ 301.994</b>
Ajustes Por Adopción al Nuevo Marco Normativo	\$ 301.994	\$ 301.994

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**  
**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

### 10. Ingresos

Estos ingresos son generados por los contratos de aportes celebrados entre la Fundación y el ICBF.

	2018	2017
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 896.747</b>	<b>\$ 715.045</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 896.747	\$ 714.188

### 11. Costos

Estos corresponden a los costos en que se incurrió para la prestación del servicio de acuerdo a los contratos celebrados entre la fundación y ICBF entre ellos (Alimentación, educación, transportes, honorarios, pagos del personal entre otros)

	2018	2017
<b>Costos de Servicios</b>	<b>\$ 894.560</b>	<b>\$ 714.188</b>
Costos de Servicios	\$ 894.560	\$ 714.188

### 12. Otros Ingresos

Se obtuvieron ingresos por costo de uso que fueron reconocidos por ICBF, por el uso de las instalaciones, elementos y equipos que posee la Fundación para la prestación de servicios

	2018	2017
<b>Otros Ingresos</b>	<b>\$ 65.522</b>	<b>\$ 48.193</b>
Otros Ingresos	\$ 65.522	\$ 48.193

### 13. Gastos

Estos gastos corresponden a honorarios de Revisoría Fiscal, Gastos por Renovación de Registro mercantil, renovación Registro Único de Proponentes, Impuesto Predial, Pólizas, entre Otros que son asumidos por los Asociados.

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander





**F.A.S**

**NIT 800.052.272-1**

Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del 15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander

	2018	2017
<b>Gastos Operacionales de Admón.</b>	<b>\$ 61.341</b>	<b>\$ 55.131</b>
Gastos Operacionales de Admón.	\$ 61.341	\$ 55.131

#### 14. Costos Financieros

Estos gastos corresponden a la compra de chequeras, gastos bancarios por IVA y comisiones.

	2018	2017
<b>Costos Financieros</b>	<b>\$ 5.903</b>	<b>\$ 3.887</b>
Financieros	\$ 5.903	\$ 3.887

**JORGE ANTONIO GAVASSA MORANTES**  
Representante Legal

**LINA MARCELA DURAN GUALDRON**  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 230574-T

*Gloria Esperanza Estupiñán M.*  
**GLORIA ESPERANZA ESTUPIÑAN M.**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 10105-T

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander



**F.A.S**

**NIT 800.052.272-1**

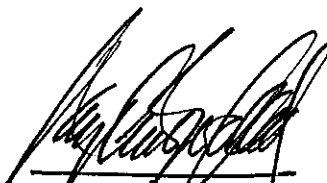
Fundada el 1 de Abril de 1988, con Personería Jurídica según Resolución N. 069 del  
15 de Abril de 1988 Expedida por la Gobernación de Santander


**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA DE LA FUNDACION DE APOYO SOCIAL  
"F.A.S"**

**CERTIFICAN**

Que de conformidad con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los Estados Financieros, en cumplimiento cabal del mandato contenido en el artículo 57 del Decreto 2649 de 1993 y, que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

  
**JORGE ANTONIO SAVASSA MORANTES**  
Representante Legal

  
**LINA MARCELA DURAN GUALDRON**  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 230574-T

calle 31 No.33B-42 Quinta Dania  
Tel: 6349574  
E-mail: [fundasocial\\_09@hotmail.com](mailto:fundasocial_09@hotmail.com)  
Bucaramanga-Santander

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

### **A LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE LA FUNDACION DE APOYO SOCIAL - FAS**

Sobre los Estados Financieros Certificados y preparados bajo el Decreto 2420 del 2015 Y el Reglamentario 2483 de 2018, por el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2018.

#### ***A. Entidad y período del dictamen***

He examinado los Estados Financieros de la **FUNDACION DE APOYO SOCIAL - FAS**, preparados conforme a la sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y el reglamentario 2483 de 2018, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (NIIF para pymes), por el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2018 y 2017 (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, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y el Reglamentario 2483 de 2018, 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 **FUNDACION DE APOYO SOCIAL - FAS**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación 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 razonables.

#### ***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 Auditoria vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos 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, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

***D. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables***

Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2015 para las empresas clasificadas en el grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 del 2009, razón por la cual la entidad inició la convergencia a la Normas Colombianas de Información Financiera — NCIF con el Estado de Situación Financiera de Apertura de fecha 1 de enero del 2015, realizando todos los ajustes, eliminaciones, reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo. Durante el período de transición, correspondiente al año 2015, se observó el marco normativo establecido en el **Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015**, teniendo efectos legales los Estados Financieros preparados bajo el decreto 2649 de 1993. Por lo anteriormente expuesto los estados financieros del año 2017 bajo el Decreto 2420 del 2015 no fueron objeto de dictamen, pero sí de revisión para efectos de presentación comparativa con los Estados Financieros del año 2018.

***E. Opinión***

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 **FUNDACION DE APOYO SOCIAL - FAS**, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

***F. 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 Asamblea General de Asociados y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. La **FUNDACION DE APOYO SOCIAL - FAS**, observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

***G. 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 **FUNDACION DE APOYO SOCIAL - FAS**, 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.

**GLORIA ESPERANZA ESTUPIÑAN MANCILLA**  
*Contadora Pública- Especializada en Derecho Tributario*

***H. Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros***

En el informe de gestión correspondiente al año 2018 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que la **FUNDACION DE APOYO SOCIAL - FAS**, al 31 de Diciembre de 2018 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Cordialmente,

  
**GLORIA ESPERANZA ESTUPIÑAN MANCILLA**  
*Revisor Fiscal*  
**TP 10105-T**

Febrero 1 de 2019  
Dirección Calle 35 No. 24-24 Altos de Cañaveral III Bloque 8 Apto 203  
Tel: 6389305 Cel. 3152246689  
Floridablanca – Colombia