




**Visión Social**

**ASOCIACION VISIÓN SOCIAL**  
**NIT 900.052.020 -5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**Años terminados el 31 de diciembre**  
**( Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	NOTAS	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	\$ 9.091.531	\$ 569.657.305
Cuentas por cobrar	4	86.889.194	239.259.154
Inventarios	5	60.000.000	60.000.000
Intangible	6	647.005.809	385.217.800
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 802.986.534</b>	<b>\$ 1.254.134.259</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo	7	72.123.430	104.849.209
Intangible	8	417.553.373	200.000.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>489.676.803</b>	<b>304.849.209</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 1.292.663.337</b>	<b>\$ 1.558.983.468</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Préstamos corrientes	9	5.845.808	23.568.948
Cuentas por pagar	10	254.801.927	209.591.810
Pasivos por impuestos corrientes	11	111.262.765	66.295.725
Beneficios a los empleados	12	69.501.999	94.099.801
Otros pasivos	13	0	307.700.272
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 441.412.499</b>	<b>\$ 701.256.556</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Otros Pasivos -préstamos particulares	14	15.768.223	50.000.000
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>15.768.223</b>	<b>50.000.000</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 457.180.722</b>	<b>\$ 751.256.556</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>			
Fondo social	15	80.000.000	80.000.000
Excedente del ejercicio		174.913.901	147.158.198
Excedentes acumulados		576.114.103	576.114.103
Efecto de conversión		4.454.611	4.454.611
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>835.482.615</b>	<b>807.726.912</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 1.292.663.337</b>	<b>\$ 1.558.983.468</b>

Véanse las Notas, las cuales hacen parte Integral de los Estados Financieros.

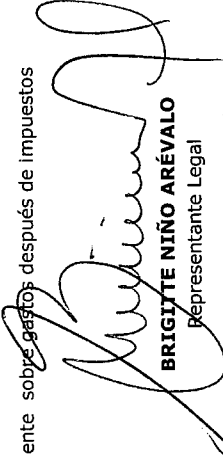
  
**BRIGITTE NIÑO ARÉVALO**  
Representante Legal

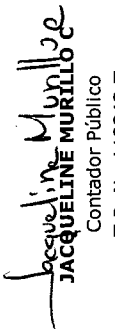
  
**JACQUELINE MURILLO C**  
Contador Público  
T.P. No. 118848-T

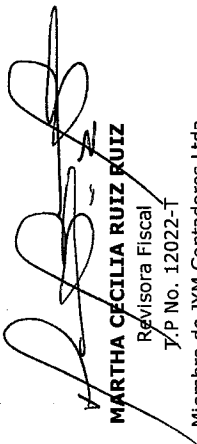
  
**MARTHA CÉCILIA RUIZ RUIZ**  
Revisora Fiscal  
T.P No. 12022-T  
Miembro de JYM Contadores Ltda  
Ver Informe de Marzo 15-2019

**ASOCIACIÓN VISIÓN SOCIAL**  
**NIT 900.052.020 -5**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS NOTAS	Sin restricciones	Temporalmente restringido	Permanente restringido	Total
<b>16</b>				
<b>Contratos</b>				
Prestación de servicios	\$ 888.881.154	\$ 33.600.000	\$	\$ 922.481.154
Actividades exentas	225.577.000			225.577.000
Excluidos	21.674.182			21.674.182
<b>Otros</b>				0
Rendimientos cuentas de ahorro	425.014			425.014
Incapacidades	7.794.442			7.794.442
Aprovechamiento y otros	561.039			561.039
<b>TOTAL DE INGRESO, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 1.144.912.831</b>	<b>\$ 33.600.000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 1.178.512.831</b>
<b>17</b>				
<b>18</b>				
<b>GASTOS PROYECTOS</b>				
<b>Contratos</b>				
Gastos prestación de servicios	450.399.724	16.924.577		467.324.301
Actividades exentas	195.745.480			195.745.480
<b>Gastos administrativos</b>	302.990.065			302.990.065
<b>Otros gastos</b>	31.752.319			31.752.319
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>\$ 980.887.588</b>	<b>16.924.577</b>		<b>997.812.165</b>
Excedente sobre gastos antes de impuestos	<b>164.025.243</b>	<b>16.675.423</b>		<b>180.700.666</b>
<b>Otros gastos (renta)</b>				0
Impuestos	5.786.765			5.786.765
Excedente sobre gastos después de impuestos	<b>\$ 158.238.478</b>	<b>\$ 16.675.423</b>		<b>\$ 174.913.901</b>

  
**BRIGITTE NIÑO ARÉVALO**  
 Representante Legal

  
**JACQUELINE MURILLO**  
 Contador Público  
 T.P. No. 118848-T

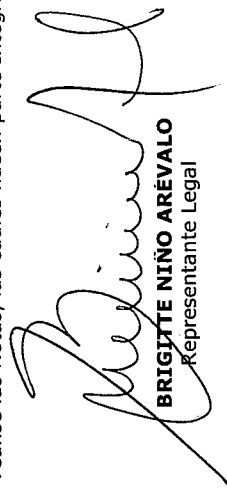
  
**MARTHA CECILIA RUIZ RUIZ**  
 Revisora Fiscal  
 Y.P. No. 12022-T

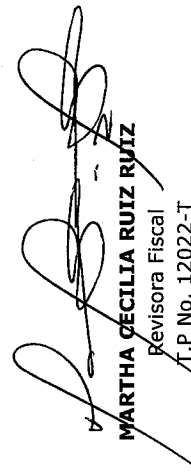
Miembro de JYM Contadores Ltda  
 Ver Informe de Marzo 15-2019

**ASOCIACIÓN VISIÓN SOCIAL**  
 NIT: 900.052.020-5  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017**  
 ( Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo social	Revalorización del fondo social	Asignación permanentes	Excedente del ejercicio	Total activos netos
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2016</b>	<b>80.000.000</b>	<b>4.454.611</b>	<b>576.114.103</b>	<b>60.357.766</b>	<b>720.926.480</b>
Exceso (deficit) de ingresos sobre gastos				-60.357.766	
Contribuciones para aportes permanentes					
restricciones impuestas internamente					
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2017</b>	<b>80.000.000</b>	<b>4.454.611</b>	<b>576.114.103</b>	<b>147.158.198</b>	<b>807.726.912</b>
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2017</b>	<b>80.000.000</b>	<b>4.454.611</b>	<b>576.114.103</b>	<b>147.158.198</b>	<b>807.726.912</b>
Exceso (deficit) de ingresos sobre gastos				-147.158.198	
Contribuciones para aportes permanentes					
restricciones impuestas internamente					
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2018</b>	<b>80.000.000 \$</b>	<b>4.454.611 \$</b>	<b>576.114.103 \$</b>	<b>174.913.901 \$</b>	<b>835.482.615</b>

Véanse las Notas, las cuales hacen parte Integral de los Estados Financieros.

  
**BRIGITTE NIÑO AREVALO**  
 Representante Legal

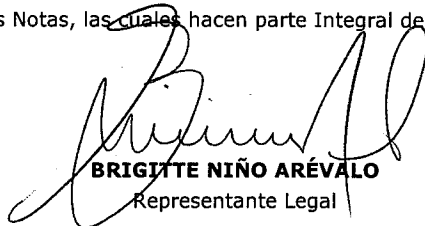
  
**MARTHA CECILIA RUIZ RUIZ**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. No. 12022-T


Miembro de JYM Contadores Ltda  
 Ver Informe de Marzo 15-2019

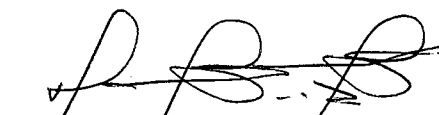
**ASOCIACIÓN VISIÓN SOCIAL  
NIT 900.052.020 -5  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017  
( Cifras Expresados en pesos colombianos)**

Descripción	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Aumento de activos netos	\$ 174.913.901	\$ 147.158.198
Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto porvisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	34.398.564	25.104.083
<b>Cambio en los activos y pasivos operacionales:</b>		
Cuentas comerciales por cobrar	152.369.960	-78.471.685
Obligaciones financieras	-17.723.140	18.968.760
Cuentas por pagar	45.210.117	97.287.377
Pasivos por impuestos corrientes	44.967.040	10.144.028
Pago beneficio a los empleados	-24.597.802	28.822.423
Otros pasivos-préstamos particulares	-341.932.049	-20.770.863
<b>Efectivo Neto provisto por actividades de operación</b>	<b>\$ 67.606.591</b>	<b>\$ 228.242.321</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición inventarios	0	145.353.982
Adquisición de propiedad planta y equipo	-1.672.785	2.290.309
Propiedad de inversión	-217.553.373	102.787.228
Propiedad de inversión	-261.788.009	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>\$ -481.014.167</b>	<b>\$ 250.431.519</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumento (disminución) en activos netos	-147.158.198	-60.357.766
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de financiación</b>	<b>\$ -147.158.198</b>	<b>\$ -60.357.766</b>
<b>Aumento ( disminución) neto en el efectivo equivalente</b>	<b>-560.565.774</b>	<b>418.316.074</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	569.657.305	151.341.231
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>\$ 9.091.531</b>	<b>\$ 569.657.305</b>

Véanse las Notas, las cuales hacen parte Integral de los Estados Financieros.

  
**BRIGITTE NIÑO ARÉVALO**  
Representante Legal

  
**JACQUELINE MURILLO C**  
Contador Público  
T.P. No. 118848-T

  
**MARTHA CECILIA RUIZ RUIZ**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 12022-T  
Miembro de JYM Contadores Ltda  
Ver Dictamen de Marzo 15-2019

**ASOCIACIÓN VISIÓN SOCIAL**  
**NIT. 900.052.020-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018 2017**

**NOTA 1. Información General**

La Asociación Visión Social es una entidad sin ánimo de lucro con Nit. 900.052.020-5 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá, Colombia en la autopista norte No.122 56 oficinas 201 y 202. Constituida por acta 0001 del 10 de octubre de 2005, otorgada en Asamblea de Fundadores, inscrita debidamente en la Cámara de Comercio el 21 de octubre de 2005 bajo el número 00090948 del libro de las entidades sin ánimo de lucro. Su vigencia es hasta el 10 de octubre del 2035.

El objeto social de la Asociación es desarrollar, ejecutar y adaptar programas y proyectos educativos, sociales y culturales en el ámbito nacional e internacional, orientados a mejorar la calidad de vida y las condiciones de productividad de niños, niñas, jóvenes y adultos en el país y en el exterior, con énfasis en los grupos con altos índices de pobreza, y vulnerabilidad.

De acuerdo a la clasificación Internacional de las Organizaciones sin fines de lucro (ICNPO) la Asociación se encuentra dentro de la categoría del grupo 2 Educación e Investigación.

La última reforma estatutaria se efectuó el 7 de julio de 2014 en asamblea general.

**NOTA 2 - Bases de preparación y políticas contables**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Norma de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International accounting standards Board-IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2015.

**Moneda Funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados de situación financiera de la Asociación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en la presente situación financiera se encuentra presentada en pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

**Resumen de Políticas contables**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de la información financiera se resumen a continuación.

**Definición del Activo**

Es un recurso controlado por la Asociación como resultado de sucesos pasados, del que la Asociación espera obtener, en el futuro beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la Asociación.

**Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y sus equivalentes representa los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la Asociación y que se puede utilizar para fines generales o específicos. En la presente política se determinan las guías generales para el reconocimiento, medición y representación de estos rubros en los estados financieros y la obligatoriedad de revelar en las notas sobre la existencia de efectivo o equivalentes de uso restringido, equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo enmarcados activos con vencimientos de tres meses o menos.

### **Deudores comerciales y otras por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

### **Inventarios**

Los inventarios se valorizan al menor valor entre costo y valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado.

### **Propiedad, planta y equipo**

Reconocimiento y medición:

Las propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, el costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

### **Impuesto a la renta**

Para las entidades sin ánimo de lucro de acuerdo al Decreto 868 de 1989 la ley consagró un Régimen Tributario Especial para el impuesto sobre la Renta y Complementarios a la tarifa del 20%, el cual establece que estas entidades, aunque tienen la calidad de contribuyentes, gozarán de esta exención tributaria cuando su objeto social o la destinación directa o indirecta de sus excedentes lo destinen a desarrollar actividades relacionadas con salud, deporte, educación formal, cultura, investigación científica o tecnológica, ecológica, protección ambiental o para programas de desarrollo social, siempre y cuando los mismos sean de interés general y que la comunidad tenga acceso a ellos.

La exención del beneficio neto se materializa cuando las entidades hayan cumplido alguna de las siguientes condiciones: que los excedentes se destinen dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de los plazos adicionales establecidos por el Junta directiva, para desarrollar directa o indirectamente una o varias de las actividades ya señaladas en el párrafo anterior.

### **Definición de los pasivos**

Es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una característica esencial de un pasivo es que la Asociación tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la asociación, cuando:

Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la empresa que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la asociación haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y o como consecuencia de lo anterior, la Asociación haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación.

### **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones y se encuentra dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Asociación espera pagar.

**Reconocimiento del activo y pasivo**

Se incorpora en la situación financiera las partidas que cumplen la definición de activo o de pasivo y que satisface los siguientes criterios:

- (a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de, la empresa;
- (b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con la adopción por primera vez de los estándares NIIF para las PYMES, la empresa ajustó los saldos de las siguientes partidas, así:

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Caja	500.000	500.000
Bancos - cuentas corrientes	566.326	2.244.739
Bancos - cuentas de ahorro	8.025.205	566.912.566
<b>Total efectivo y equivalente a efectivo</b>	<b>\$ 9.091.531</b>	<b>\$ 569.657.305</b>

Representa los recursos en efectivo con que cuenta la Asociación en caja y los colocados en entidades financieras, que le permiten su disposición inmediata para cubrir la gestión de pagos. A la fecha se tiene cuatro cuentas de ahorros así: una en el banco Coomeva y tres en el banco BBVA. Igualmente dos cuentas corrientes una en banco Coomeva y otra en el banco BBVA.

**NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El valor de las cuentas comerciales está representado en :

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Clientes nacionales (1)	85.099.400	177.977.734
Anticipo proveedores y contratistas (2)	1.767.954	1.690.184
Anticipo de impuestos y contribuciones (3)	21.840	191.236
Préstamos a empleados (4)	0	59.400.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86.889.194</b>	<b>\$ 239.259.154</b>

(1) Esta partida corresponde a aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales por la prestación de servicios, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

(2) esta partida incluye el valor no ejecutado de los anticipos entregados a los consultores y descontado de sus honorarios.

(3) Esta partida incluye: el anticipo impuesto de renta que se generó de las retenciones practicadas por el banco BBVA sobre los intereses que se obtuvieron de las cuentas de ahorro durante el año.

(4) Corresponde a préstamos otorgados por la Asociación a sus empleados, para el mejoramiento de las condiciones en aspectos como vivienda y educación. Estos son autorizados por la Junta Directiva y no generan intereses.

**NOTA 5 - INVENTARIOS**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Mercancías no fabricadas por la empresa	60.000.000	60.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 60.000.000</b>	<b>\$ 60.000.000</b>

El inventario de la Asociación está compuesto de las cartillas del Modelo educativo Todos Contamos, estas se encuentran en custodia en la bodega que la Asociación tomó en arriendo ubicada en la calle 98B No. 136 61. La comercialización de este modelo se hace en el marco de la implementación de cada proyecto. La Asociación le apuesta con este desarrollo a contribuir con el Ministerio de Educación Nacional y las Secretarías de Educación del país a apoyar en la nivelación de los ciclos educativos formales a la población que por diferentes circunstancias no pudieron hacer su proceso regular en las edades esperadas.

**NOTA 6 - INTANGIBLE CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Modelo educativo Todos Contamos	647.005.809	385.217.800
<b>TOTAL \$</b>	<b>647.005.809 \$</b>	<b>385.217.800</b>

El Modelo Educativo Flexible "Todos Contamos" para la nivelación de los ciclos lectivos especiales para jóvenes mayores de 15 años y adultos, diseñado de acuerdo a lo previsto en el Decreto 3011 de diciembre 19 de 1997. El Modelo cuenta con la aprobación y asignación de código Simat 41 para la implementación de los ciclos I y II otorgada por el Ministerio de Educación Nacional (MEN) el 28 de septiembre de 2017. Los ciclos III a VI se encuentran en revisión en el MEN.

**NOTA 7 -PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Equipo de oficina	214.082.920	214.082.920
Equipo de computación y comunicación	119.721.278	118.048.493
<b>SUBTOTAL \$</b>	<b>333.804.198 \$</b>	<b>332.131.413</b>
Depreciación acumulada	-261.680.768	-227.282.204
<b>TOTAL \$</b>	<b>72.123.430 \$</b>	<b>104.849.209</b>

Reconocimiento y medición: un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como activo, si es probable que la Asociación obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo y el costo del elemento de propiedad planta y equipo pueda ser medido confiablemente. los elementos de propiedad planta y equipo son medidos al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumulados, se considera para la Asociación un elemento de propiedad planta y equipo es aquel cuyo costo de adquisición es superior a dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes, cuando su costo sea menor o igual a ese valor, el elemento será reconocido con cargo al resultado del ejercicio.

El método de depreciación que utiliza la Asociación es el método de depreciación lineal sobre la vida útil estimada en cada elemento de propiedades y equipo, esta se calcula sobre el monto depreciable que corresponda al costo del activo, menos su valor residual. Es responsabilidad de la administración informar a contabilidad la estimación de la vida útil y el valor residual del activo con el fin de iniciar el proceso de depreciación.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales comparativos son los siguientes: edificios 20 años, muebles y enseres 10 años equipo de computo y comunicación 5 años.

**NOTA 8 - INTANGIBLE NO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Programa SIVS - VISIÓN SOCIAL	417.553.373	200.000.000
<b>SUBTOTAL \$</b>	<b>417.553.373 \$</b>	<b>200.000.000</b>

El Sistema de Información de Visión Social - SIVS es una herramienta en la nube diseñada y desarrollada a la media de las necesidades de Visión Social. Su interfaz o entorno gráfico está desarrollada con tecnología web y el servidor está desarrollado con PHP como lenguaje de programación, un motor de base de datos MySQL y corren en un servidor tipo cloud con sistema operativo Linux Centos 7. Las transacciones están protegidas con un certificado digital proporcionado por Let's Encrypt. El sistema facilita el gerenciamiento de la información, técnica, administrativa y operativa de la Asociación y en la actualidad se desarrolla el módulo financiero. De esta manera se tendrá centralizado el control de la Asociación. A su vez, este desarrollo se ha puesto al servicio de los proyectos a título de contrapartida y la proyección que se tiene es vender licencias de uso para organizaciones del sector.



**NOTA 9-PRESTAMOS CORRIENTES**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Bancos nacionales	5.845.808	23.568.948
<b>TOTAL \$</b>	<b><u>5.845.808</u></b>	<b><u>23.568.948</u></b>

El valor de la obligación financiera es por el manejo de una tarjeta de crédito del Banco de Occidente para la compra de pasajes aéreos.

**NOTA 10 - ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Cuentas por pagar	225.403.127	180.046.416
Retención en la fuente	14.750.000	9.265.294
Impuesto de industria y comercio retenido	1.779.000	2.731.000
Retenciones de aportes y nómina	7.310.600	9.977.100
Acreedores Varios	5.559.200	7.572.000
<b>TOTAL \$</b>	<b><u>254.801.927</u></b>	<b><u>209.591.810</u></b>

Las obligaciones con proveedores y demás cuentas por pagar se encuentran respaldadas con recursos de terceros para ejecución de proyectos y recursos propios, según sea el caso y están dentro de los plazos establecidos.

**NOTA 11- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Impuesto de renta por pagar	5.786.765	6.564.422
Impuesto sobre las ventas por pagar (1)	104.013.000	41.517.980
Impuesto de Industria y comercio (2)	1.463.000	18.213.323
<b>TOTAL \$</b>	<b><u>111.262.765</u></b>	<b><u>66.295.725</u></b>

(1) El valor el impuesto sobre las ventas corresponde a: saldo por pagar del primer cuatrimestre \$ 65,000,000, el pago del segundo cuatrimestre \$29,000,000 y del tercer cuatrimestre que se presenta en enero de 2019.

(2) El impuesto de Industria y Comercio corresponde al sexto bimestre del año el cual se presenta y se paga en enero de 2019

**NOTA 12 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Salarios por pagar	2.812.000	0
Cesantías consolidadas	35.233.333	41.378.334
Intereses sobre cesantías	4.228.000	4.863.135
Vacaciones consolidadas	27.228.666	47.858.332
<b>TOTAL \$</b>	<b><u>69.501.999</u></b>	<b><u>94.099.801</u></b>

Las obligaciones a empleados son causadas en la vigencia de empleados no liquidados, para el caso de cesantías estos valores se trasladarán a los fondos de cesantías en el mes de febrero y los intereses de cesantías serán pagados en la nómina de enero de 2019. Las vacaciones corresponden al acumulado de empleados con periodos pendientes de disfrutar.

**NOTA 13 - OTROS PASIVOS**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Otros pasivos anticipos y avances recibidos	0	307.700.272
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 307.700.272</b>

Son recursos recibidos con destinación específica

**NOTA 14 - PASIVO NO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Pasivo no corriente - préstamos de particulares	15.768.223	50.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15.768.223</b>	<b>\$ 50.000.000</b>

La Asociación viene desarrollando el diseño del programa para educación de jóvenes y adultos "Todos Contamos" con recursos propios provenientes de sus excedentes. No obstante, en el 2018 se hizo necesario inyectar nuevos recursos solicitados a terceros distintos al sector financiero, toda vez, que por tratarse de una organización sin ánimo de lucro, no puede adquirir dichos recursos del sector financiero colombiano. Los préstamos tramitados tienen una vigencia entre uno y tres años.

**NOTA 15 - ACTIVOS NETOS**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Fondo social	80.000.000	80.000.000
Excedentes acumulados	576.114.103	576.114.103
Efecto de conversión	4.454.611	4.454.611
Excedente del ejercicio	174.913.901	147.158.198
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 835.482.615</b>	<b>\$ 807.726.912</b>

**NOTA 16 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Contratos de prestación de servicios	922.481.154	2.680.324.457
Actividades Exentas	225.577.000	0
Actividades Excluidas	21.674.182	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.169.732.336</b>	<b>\$ 2.680.324.457</b>

Los Ingresos están representados por los recursos obtenidos de los contratos de prestación de servicios, actividades exentas y excluidas:

**Fundación Terpel** contrato de prestación de servicios: con el objeto de capacitar, asesorar y acompañar a un grupo de 20 instituciones educativas oficiales, con sus respectivas sedes en 2 ciudades intermedias y definidas por la Fundación Terpel, en el proceso de mejoramiento de la calidad de la educación, bajo el marco y requerimientos del modelo denominado Escuelas que aprenden.

**Fundación Acerías Paz del Río** contrato de prestación de servicios: con el objeto de implementar la segunda fase del proyecto alianza Paz del Río por la educación en la Institución Educativa Técnica de Paz del río, para mejorar las oportunidades de aprendizaje de los estudiantes de la educación básica.

**Mercy Corps** contrato de servicios exentos: con el objeto de diseñar e implementar una ruta de formación y acompañamiento para que 21 establecimientos educativos que prestan servicio de internado en el departamento del Putumayo, formulen su propio manual de internado como parte del fortalecimiento a su gestión institucional.

**Fundación Telefónica:** contrato de prestación de servicios con el objeto de desarrollar un ejercicio que permita identificar elementos comunes entre mallas institucionales y las mallas de Profuturo, a fin de encontrar puntos congruentes y poder así anclar en las mallas Institucionales Educativas los conceptos necesarios y contenidos de Profuturo.

Fundación Terpel	785.776.929	705.722.598
OEI Organización de Estados Iberoamericanos	0	1.547.328.000
Fundación Acerías Paz del Río	89.767.166	90.644.043
Corporación Compartamos con Colombia	6.537.059	2.801.597
Mercy Corps	225.577.000	0
Fundación Universitaria Agraria de Colombia	6.800.000	0
Fundación Telefónica	55.274.182	333.828.219
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.169.732.336</b>	<b>\$ 2.680.324.457</b>

**NOTA 17 - OTROS INGRESOS**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Financieros (1)	425.014	1.206.695
Incapacidades (2)	7.794.442	3.592.978
Ingresos de ejercicios anteriores	560.760	963.810
Diversos	279	1.056
Arriendos	0	27.032.714
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.780.495</b>	<b>\$ 32.797.253</b>

Otros ingresos están representados así:

(1) Intereses generados durante el año de las cuentas de ahorro de la Asociación.

(2) el pago de las incapacidades generadas por enfermedad general de Brigitte Niño por parte de E.P.S Sanitas y Johana Niño por Compensar EPS, la devolución de auxilio de transporte.

(3) El reintegro de un pasaje que se compró por la aerolínea Avianca y no fue utilizado y el reintegro de viáticos no ejecutados.

**NOTA 18 - GASTOS PROYECTOS**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Gastos de personal (1)	94.524.594	343.778.207
Honorarios (2)	171.819.301	431.819.006
Impuestos	29.388.381	55.298.628
Arrendamientos (3)	118.273.338	78.516.050
Contribuciones y afiliaciones	290.000	23.721
Seguros	3.187.580	3.049.031
Servicios (4)	21.429.137	721.103.255
Legales	10.000	0
Gastos de viaje (5)	191.480.615	241.637.616
Diversos (6)	32.666.835	217.487.902
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 663.069.781</b>	<b>\$ 2.092.713.416</b>

Los gastos de proyectos se generan en desarrollo de los contratos celebrados con la Asociación para dar cumplimiento a las metas trazadas de cada uno de estos.

(1) Retribuciones realizadas a los trabajadores que contribuyen a la ejecución de los proyectos de la Asociación.

(2) Honorarios de consultores, coordinadores y gestores en la ejecución de los contratos.

(3) los arrendamientos corresponden a los alquileres de salones para capacitaciones que se llevan a cabo al inicio de los proyectos, igualmente el valor del arriendo de la oficina se lleva una parte proporcional a los proyectos.

(4) Los servicios son gastos como en papelería, auxilio de transportes, servicio de internet y teléfono, envío de documentos los cuales se van generando en el desarrollo de los proyectos.

(5) los gastos de viaje, corresponden a los pasajes aéreos, anticipos y viáticos que se le entregan a los consultores para cumplir con el proceso que lleva a cabo dentro de un proyecto.

(6) Los gastos diversos corresponden a: cartillas, material fungible, restaurante y taxis y buses, es se eran para el desarrollo de los proyectos.



**NOTA 19 -GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Gastos de personal	141.961.204	187.061.692
Honorarios	25.450.000	21.500.000
Impuestos	6.816.711	19.471.631
Arrendamientos	58.132.662	90.622.810
Contribuciones	828.536	539.904
Seguros	1.046.856	1.663.061
Servicios	20.589.076	28.125.290
Gastos legales	2.530.540	879.660
Mantenimiento y reparaciones	1.476.299	2.430.635
Adecuaciones e instalaciones	815.955	1.396.286
Gastos de viaje	705.500	1.582.947
Depreciaciones	34.423.564	40.738.254
Diversos	8.213.162	16.285.069
<b>TOTAL \$</b>	<b>\$ 302.990.065</b>	<b>\$ 412.297.239</b>

**NOTA 20 - OTROS GASTOS**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Gastos financieros (1)	3.743.731	4.713.707
Gastos extraordinarios (2)	23.580.162	46.243.638
Gastos diversos (3)	4.428.426	3.431.089
<b>TOTAL \$</b>	<b>\$ 31.752.319</b>	<b>\$ 54.388.434</b>

(1) Los gastos bancarios corresponde a: comisiones por transferencias, solicitud de certificaciones, el cobro de mensual del manejo del portal e intereses de la tarjeta de credito que maneja la Asociación para la compra de pasajes.


(2) Los gastos extraordinarios correnponden a: los impuestos asumidos, intereses generados por mora en el pago de mi planilla y los impuestos de IVA y reterfuente.

(3) Dentro de los gastos diversos se llevó las sanciones que se pagaron por impuestos de retenciones en la fuente no canceladas en su momento.

**NOTA 21- IMPUESTO DE RENTA**

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Impuesto de renta	5.786.765	6.564.422
<b>TOTAL \$</b>	<b>\$ 5.786.765</b>	<b>\$ 6.564.422</b>

  
**BRIGITTE NIÑO ARÉVALO**  
 Representante Legal

  
**JACQUELINE MURILLO C**  
 Contador Público  
 T.P. No.118848-T

  
**MARTHA CECILIA RUIZ RUIZ**  
 Revisora Fiscal  
 T.P No. 12022-T

## **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Nosotros el Representante legal y el Contador certificamos que hemos preparado los estados financieros básicos: Estado Situación Financiera, Estado de actividades, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con la ley 222 de 1992, ley 603 de 2000, decreto 1406 de 1999 y el decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2018; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera, los correspondientes a sus flujos de efectivos y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio evaluado métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ello.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La Asociación ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la ley 6.3 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá D.C, a los 15 días del mes de marzo de 2019.

Atentamente,



**BRIGITTE NIÑO AREVALO**  
Representante legal



**JACQUELINE MURILLO C**  
Contador Público  
T.P. No. 118848-T



**J Y M CONTADORES LTDA.**  
**¡Todo es Susceptible de ser Mejorado!**  
NIT. 860.531.120-4

**INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR EL REVISOR FISCAL**

**Señores**  
**ASAMBLEA GENERAL**  
**ASOCIACION VISION SOCIAL**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **ASOCIACION VISION SOCIAL**, que comprenden el estado de situación financiera, estado de actividades, estado de cambios en el activo neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado al 31 diciembre de 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

**Fundamento de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros.

Actuamos en forma independiente de la Asociación, de conformidad con los requerimientos y responsabilidades de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Responsabilidades de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la Asociación en relación con los Estados Financieros**

La Dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



# J Y M CONTADORES LTDA.

**¡Todo es Susceptible de ser Mejorado!**

NIT. 860.531.120-4

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación de continuar en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con esto y utilizando el principio contable de Asociación en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Asociación son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

## **Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros.**

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable, que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestra auditoría incluyó la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, tuvimos en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Asociación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que fueran adecuados en función de las circunstancias. También incluyó la evaluación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

## **Otras Responsabilidades de Información**

- a) Además, informamos que, durante el año 2018, la Asociación llevó 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, a las decisiones de la Junta Directiva y la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- b) El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.




# J Y M CONTADORES LTDA.

**¡Todo es Susceptible de ser Mejorado!**

NIT. 860.531.120-4

- c) La Asociación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.
- d) También aplicamos pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Asociación, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilizamos los siguientes criterios:
- Normas legales que afectan la actividad de la Asociación
  - Estatutos de la Asociación
  - Actas de Junta Directiva y Asamblea General
  - Otra documentación relevante



**MARTHA CECILIA RUIZ RUIZ**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 12022 -T  
Miembro de JYM Contadores Ltda.

Bogotá  
Marzo 15 de 2019