

FUNDACION TRASCENDER
NIT: 805.018.290

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de los años 2016 Y 2017

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	2016	2017	VARIACION
(3) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	155.148.414	60.848.451	(94.299.963)
(4) DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	5.430.000	52.661.667	47.231.667
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	160.578.414	113.510.118	(47.068.296)
(5) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	59.181.282	61.748.397	2.567.115
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	59.181.282	61.748.397	2.567.115
TOTAL ACTIVOS	219.759.696	175.258.515	(44.501.181)

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE			
(6) CUENTAS POR PAGAR	6.792.974	68.357.501	61.564.527
(7) IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	4.473.000	2.704.000	(1.769.000)
(8) OBLIGACIONES LABORALES	12.099.641	20.685.920	8.586.279
(9) ANTICIPOS Y AVANCES	83.406.910	60.453.681	(22.953.229)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	106.772.525	152.201.102	45.428.577
PASIVO A LARGO PLAZO			
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	-	-	0
TOTAL PASIVO	106.772.525	152.201.102	45.428.577

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	10.000.000	10.000.000	-
SUPERAVIT POR CONVERSION NIIF	24.686.638	24.686.638	-
SUPERAVIT DE CAPITAL -DONACIONES	189.391.228	203.466.228	14.075.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	7.607.764	(104.004.758)	(111.612.522)
RESULTADOS ACUMULADOS	(118.698.459)	(111.090.695)	7.607.764
TOTAL PATRIMONIO	112.987.171	23.057.413	(89.929.758)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	219.759.696	175.258.515	(44.501.181)

* Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos

SANDRA LORENA COLLAZOS O.
Representante Legal

ANGELICA MARIA BONILLA BOLIVAR
Contadora
TP: 153701-T

MARIA TERESA SAA RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
TP: 14620-T

FUNDACION TRASCENDER
NIT: 805.018.290

ESTADO DE RESULTADOS

De Enero 1 a diciembre 31 de los años 2016 y 2017

	2016	2017	Variación
(10) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	430.319.758	389.716.071	(40.603.687)
(12) COSTO DE VENTAS	326.796.645	386.105.741	59.309.096
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL	103.523.113	3.610.330	(99.912.783)
(11) OTROS INGRESOS	3.753.082	3.061.712	(691.370)
(13) GASTOS DE ADMINISTRACION	89.984.816	104.298.373	14.313.557
(14) GASTOS FINANCIEROS	9.122.615	6.157.427	(2.965.188)
EXCEDENTE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	8.168.764	(103.783.758)	(111.952.522)
GASTO IMPUESTO DE RENTA	561.000	221.000	(340.000)
EXCEDENTE O (PERDIDA) NETA	7.607.764	(104.004.758)	(111.612.522)

SANDRA LORENA COLLAZOS O.
Representante Legal

ANGELICA MARIA BONILLA BOLIVAR
Contadora
TP: 153701-T

MARIA TERESA SAA RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
TP: 14620-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De Enero 1 a diciembre 31 de los años 2016 y 2017

NOTA 1: INFORMACION GENERAL

La Fundación Trascender es una entidad sin ánimo de lucro, de finalidad educativa, con reconocimiento de Personería Jurídica de la Gobernación del Valle mediante resolución No. 000189 del 23 de octubre de 2000.

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Fundación Trascender, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de enero de 2015 y 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

2.1. Efectivo y Equivalente de Efectivo: Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

2.2 Instrumentos Financieros: Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3. Obligaciones financieras: Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

2.4. Proveedores y cuentas por pagar: Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.5. Propiedad, planta y equipo: Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles : equipo de oficina 10 años y equipo de computación y comunicación 5 años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

2.6. Obligaciones laborales: Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

2.7 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la entidad de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por donaciones se reconocen cuando la fundación ha recibido el pago.

2.8 Gastos financieros: Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a: La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la entidad en forma anual.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de los años 2016 y 2017 incluyen los siguientes componentes:

	2.016	2.017	Variación
CAJA	269.134	-	(269.134)
BANCOS	72.056.011	4.675.840	(67.380.170)
BANCOLOMBIA CTA CTE 6054	18.391.054	3.423.865	(14.967.189)
BANCOLOMBIA CTA CTE 1139	1.969.084	1.216.081	(753.003)
BANCOLOMBIA CTA AHO 10031	51.695.873	35.894	(51.659.979)
DERECHO FIDUCIARIO	82.823.270	56.172.611	(26.650.659)
TOTAL	155.148.414	60.848.451	(94.299.963)

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de los años 2016 y 2017 comprenden:

	2.016	2.017	Variación
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR	-	-	-
DEUDORES VARIOS	5.430.000	52.661.667	47.231.667
TOTAL CORRIENTE	5.430.000	52.661.667	47.231.667

Los deudores del año 2016 Y 2017 corresponden al saldo de talleres pendientes de pago y saldos de la noche de gala pendientes de pago.

NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo para diciembre 30 de 2016 y de 2017 es el siguiente:

	2.016	2.017	Variación
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.690.000	2.690.000	-
DEPRECIACION ACUMULADA MAQ Y EQ	(44.834)	(313.838)	(269.004)
EQUIPO DE OFICINA	49.245.209	49.245.209	-
DEPRECIACION ACUMULADA EQ OFIC	(13.224.408)	(19.295.360)	(6.070.952)
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	24.188.200	32.557.150	8.368.950
DEPRECIACION ACUMULADA EQ COMP	(3.672.885)	(8.840.814)	(5.167.929)
SOFTWARE DE EQUIPOS DE COMPUTO	-	5.706.050	5.706.050
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	59.181.282	61.748.397	2.567.115

El incremento del equipo de computación se debe a los 6 computadores Hp All in one y el portátil donado por Fundación Ramirez Moreno. El software corresponde a las licencias del Office Home and Business de los 7 computadores donados.

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR

	2.016	2.017	Variación
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	888.774	61.647.601	60.758.827
RETENCION EN LA FUENTE	14.000	1.071.000	1.057.000
RETENCION POR ICA	6.000	16.000	10.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA -SEG SOCIAL	5.884.200	5.622.900	(261.300)
TOTAL	6.792.974	68.357.501	61.564.527

El incremento de los costos y gastos por pagar se debe al préstamo por 40 millones de pesos del señor Colmenares, \$12.729.440 del Club Campestre por salón de la cena Trascender, \$3.953.070 del predial 2017 de las dos casas, y \$4.131.000 del Salón Casa Santa Maria de los Farallones por el Eneagrama.

NOTA 7: IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

	2.016	2.017	Variación
RENTA POR PAGAR	84.000	-	(84.000)
IVA POR PAGAR	4.163.000	2.698.000	(1.465.000)
ICA POR PAGAR	226.000	6.000	(220.000)
TOTAL	4.473.000	2.704.000	(1.769.000)

NOTA 8: OBLIGACIONES LABORALES

	2.016	2.017	Variación
CESANTIAS	10.856.985	15.250.727	4.393.742
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.242.656	1.826.860	584.204
VACACIONES	-	3.608.333	3.608.333
TOTAL	12.099.641	20.685.920	8.586.279

NOTA 9: ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

	2.016	2.017	Variación
ANTICIPOS PARA TERCEROS	83.406.910	60.453.681	(22.953.229)
TOTAL	83.406.910	60.453.681	(22.953.229)

El anticipo para terceros del año 2016, corresponde al desembolso realizado por Jhonsons y Jhonsons para la ejecución del Programa Obra Trascender durante el año 2017.

NOTA 10: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.016	2.017	Variación
DONACIONES VINCULATE	26.356.400	30.803.100	4.446.700
DONACIONES INVERSIONISTA SOCIAL	100.091.599	118.900.421	18.808.822
EVENTOS	39.490.000	49.120.000	9.630.000
DONACION JHONSON Y JHONSON	56.073.500	65.305.529	9.232.029
PROGRAMA DE CAPACITACION Y TALLERES	31.539.200	48.998.718	17.459.518
PROYECTOS - CONVOCATORIAS	62.798.666	33.792.880	(29.005.786)
OTRAS DONACIONES	113.970.393	42.795.423	(71.174.970)
TOTAL	430.319.758	389.716.071	(40.603.687)

Las donaciones vinculate corresponde a los aportes de los empleados de las empresas que realizan donaciones inversionista social. Otras donaciones corresponde a las realizadas por personas naturales a través de Bancolombia, o aportes en transporte o materiales de los colegios, aportes por bono la esperanza, venta de libros, etc.

NOTA 11: OTROS INGRESOS	2.016	2.017	Variación
INTERESES	1.254.741	2.995.570	1.740.829
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2.498.341	66.142	(2.432.199)
TOTAL	3.753.082	3.061.712	(691.370)

El incremento de los intereses en el 2017 se debe a los rendimientos generados en la fiducuenta, de los recursos de Jhonson y Jhonson.

Los otros ingresos no operacionales del 2016 corresponden a recuperacion de costos y gastos de sayco y acinpro por \$2.5 millones

NOTA 12: COSTOS	2.016	2.017	Variación
COSTO DE EVENTOS	15.137.167	14.849.650	(287.517)
COSTO OBRA TRASCENDER	52.152.855	50.248.356	(1.904.499)
COSTOS DE TALLER Y PROGRAMA DE CAPACITACION	10.726.558	25.601.530	14.874.972
COSTO DE PERSONAL	235.942.509	286.075.159	50.132.650
COSTO DE SERVICIOS	12.837.556	9.331.046	(3.506.510)
TOTAL	326.796.645	386.105.741	59.309.096

El costo de los eventos corresponde a la cena que se realizó en cada año.

El costo obra trascender, incluye los costos del programa JYJ, materiales y transporte.

El costo de personal, incluye los docentes y personal administrativo que trabaja en la misma.

Los costos servicios corresponde a los servicios publicos.

NOTA 13: GASTOS DE ADMINISTRACION	2.016	2.017	Variación
GASTO DE PERSONAL	29.509.222	46.782.432	17.273.210
GASTOS HONORARIOS	23.093.302	24.410.879	1.317.577
GASTO IMPUESTOS	6.559.494	5.596.900	(962.594)
GASTO SEGURO	797.774	870.727	72.953
GASTO SERVICIOS	5.003.236	5.516.556	513.320
GASTOS LEGALES	296.100	434.724	138.624
GASTO MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	5.053.435	4.378.349	(675.086)
GASTO DEPRECIACIONES	7.206.493	11.507.885	4.301.392
GASTOS DIVERSOS	12.465.760	4.799.921	(7.665.839)
TOTAL	89.984.816	104.298.373	14.313.557

El costo de los eventos corresponde a la cena que se realizó en cada año.

NOTA 14: GASTOS NO OPERACIONALES	2.016	2.017	Variación
BANCARIOS	1.613.884	991.047	(622.837)
COMISIONES	2.011.481	2.385.418	373.937
INTERESES	3.000.000	299.420	(2.700.580)
GMF	1.946.502	1.868.349	(78.153)
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	550.748	613.193	62.445
TOTAL	9.122.615	6.157.427	(2.965.188)

NOTA 15: HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No han ocurrido hechos que afecten la situación financiera de la empresa.

NOTA 16: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Asamblea General en Marzo de 2018

SANDRA LORENA COLLAZOS O.
Representante Legal

ANGELICA MARIA BONILLA BOLIVAR
Contadora
TP: 153701-T

MARIA TERESA SAA RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
TP: 14620-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de los años 2016 Y 2017

ACTIVOS

	2016	2017	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES			
(3) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	155,148,414	60,848,451	(94,299,963)
(4) DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	5,430,000	52,661,667	47,231,667
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	160,578,414	113,510,118	(47,068,296)
(5) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	59,181,282	61,748,197	2,567,115
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	59,181,282	61,748,197	2,567,115
TOTAL ACTIVOS	219,759,696	175,258,315	(44,501,381)

PASIVOS

	2016	2017	VARIACION
PASIVO CORRIENTE			
(6) CUENTAS POR PAGAR	6,792,374	68,357,501	61,565,127
(7) IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	4,473,000	2,704,000	(1,769,000)
(8) OBLIGACIONES LABORALES	12,099,441	20,685,320	8,585,879
(9) ANTICIPOS Y AVANCES	81,406,910	60,453,681	(20,953,229)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	104,771,725	152,200,502	47,428,777
PASIVO A LARGO PLAZO			
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	-	-	0
TOTAL PASIVO	104,771,725	152,200,502	47,428,777

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	10,000,000	10,000,000	-
SUPERAVIT POR CONVERSION NIIF	24,686,638	24,686,638	-
SUPERAVIT DE CAPITAL -DONACIONES	189,391,228	203,466,228	14,075,000
RESULTADO DEL EJERCICIO	7,607,764	(104,004,758)	(111,612,522)
RESULTADOS ACUMULADOS	(118,698,459)	(111,090,695)	7,607,764
TOTAL PATRIMONIO	112,987,171	23,057,413	(89,929,758)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	219,759,696	175,258,315	(44,501,381)

* Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos


SANDRA LINDY COLLAZO

Representante Legal


ANGÉLICA MARIA BONILLA BOLIVAR

Contadora

TP: 153791-T


MARIA TERESA SAA RODRIGUEZ

Revisora Fiscal

TP: 14620-T

FUNDACION TRASCENDER
NIT: 805.018.290

ESTADO DE RESULTADOS

De Enero 1 a diciembre 31 de los años 2016 y 2017

	2016	2017	Variación
(10) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	430.319.758	389.716.071	(40.603.687)
(12) COSTO DE VENTAS	326.796.645	386.105.741	59.309.096
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL	103.523.113	3.610.330	(99.912.783)
(11) OTROS INGRESOS	3.753.082	3.061.712	(691.370)
(13) GASTOS DE ADMINISTRACION	89.984.816	104.298.373	14.313.557
(14) GASTOS FINANCIEROS	9.122.615	6.157.427	(2.965.188)
EXCEDENTE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	8.168.764	(103.783.758)	(111.952.522)
GASTO IMPUESTO DE RENTA	561.000	221.000	(340.000)
EXCEDENTE O (PERDIDA) NETA	7.607.764	(104.004.758)	(111.612.522)


SANDRA LORENA COLLAZOS O.
Representante Legal


ANGÉLICA MARIA BONILLA BOLIVAR
Contadora
TP: 153701-T


MARIA TERESA SAA RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
TP: 14620-T