	DIC 2017	DIC 2016	Variación	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO (Nota 7)	993,070,294	850,669,835	142,400,459	17 %
ACTIVOS FINANCIEROS (Nota 8)	30,360,980	18,958,440	11,402,540	60 %
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR(Nota 9)	150,688,042	157,414,343	(6,726,301)	(4)%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS (Nota 10) TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,570,000	0	3,570,000	0 %
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,177,689,316	1,027,042,618	150,646,698	15 %
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO (Nota 11)	5,426,579,278	5,480,852,738	(54,273,460)	(1)%
	0	0	0	0 %
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5,426,579,278	5,480,852,738	(54,273,460)	(1)%
OTROS ACTIVOS	0	0	0	0 %
TOTAL ACTIVO	6,604,268,593	6,507,895,356	96,373.237	1.6
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 12)	24,641	3,250,835	(3,226,194)	(99)%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR(Nota 13)	93,594,494	102,591,566	(8,997,072)	(9)%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Nota 14) TOTAL PASIVO CORRIENTE	113,607,284	100,249,144	13,358,140	13 %
TOTAL FAMILY CONNENTE	207,226,419	206,091,545	1,134,874	1 %
PASIVO NO CORRIENTE				
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS (Nota 15)	381,657	9,549,657	(9,168,000)	(96)%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	381,657	9,549,657	(9,168,000)	(96)%
TOTAL PASIVO	207,608,076	215,641,202	-8 033 126	(4)%
PATRIMONIO				
Fondo Social (Nota 16)	130,000	130,000	0	0 %
Donaciones Propiedad Planta y Equipo (Nota 16)	8,233,438	8,233,438	0	0 %
Reservas Asignaciones Permanentes (Nota 16)	2,655,526,749	2,655,526,748	1	0 %
(Deficit) Beneficio Neto Acumulados (Nota 16)	501,670,338	(1,343,717,197)	1,845,387,535	(137)%
(Deficit) Beneficio Neto estado adjunto (Nota 16)	122,953,653	1,863,934,826	(1,740,981,173)	(93)%
Ajustes por convergencia NIIf (Nota 16)	3,108,146,339 6,396,660,517	3,108,146,339	0	0%
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0,370,000,31/	6,292,254,154	104,406,363	2 %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.604.268.593	6,507,895,356	96 27/3 227	1 %

Las notas adjuntos son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad.

Dravar

DANIELLA SARDI BLUM Representante Legal ASTRID MERCEDES VEGA LOPEZ

Contador TP 57928 - T CARLOS ANDRES BUENO PORTILLA Revisor Fiscal Miembro de BDO Audi

TP 97940-T

(Ver Opinión Adjunta)

# FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGAR BAMBI CHIQUITINES ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Cifras en pesos)

	DICIEMBRE 31 2017	D)CIEMBRE 31 2016	VARIACION 9
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 17)	3,218,564,134	2,514,355,282	704,208,852 28 %
GASTOS DE OPERACIÓN (Nota 18)	(2,978,918,926)	(2,150,089,555)	(828,829,371) 39 %
UTILIDAD BRUTA	299,645,208 S	364,265 <i>727</i> S	(124.626.519) (34.)%
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION (Nota 19)	(223,124,600)	(204,275,285)	(18,849,315) 9 %
OTILIDAD OPERACIONAL 5	16.520.608 S	159,990,442 5	(143,469,834) (90.)%
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 20)	118,048,394	140,057,029	(22,008,635) (16)%
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 21)	(11,615,348)	(27,077,361)	15,462,013 (57)%
BENEFICIO NETO DEL PERIODO 5	122,953,653 S	272,570,+16 \$	(150,516,457) (55)%
INGRESOS Y GASTOS PROYECTOS (Nota 22)	0	1,637,655,592	(1,637,655,592) (100)%
GASTOS ADECUACION CONSTRUCCION AMPLIACION SEDE (Nota 22)	0	(254,509,111)	254,509,111 (100)%
BENEFICIO NETO PROYECTOS ESPECIFICOS (CONSTRUCCION AMPLIACION SEDE)	S	1,353,146,261	(1,353 (40,481)
BENEFICION NETO 5	122,000,000	1,656,116,597. S	(1.530.162.938) (93.12
MENOS: EJECUCION BENEFICIO NETO AÑO 2016 (Nota 23)	o	(348,808,654)	348,808,654 (100)%
MAS: INGRESOS AJUSTE P P Y EQ VALOR RAZONABLE	O	556,626,889	(556,626,889) (100)%
BENEFICIO NETO \$	122,955,653 S	1 963 934 826	(1)740,931,173) (93)%

Las notas adjuntos son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad.

DANIELLA SARDI BLUM Representante Legal

ontador TP 57928 - T Revisor Fiscal Miembro de BDO Audit SA

TP 97940-T (Ver Opinion Adjunta)

# FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGAR BAMBI CHIQUITINES **ESTADO DE ACTIVOS NETOS** AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016

(Cifras en pesos)

Concepto	Fondo Social	Donaciones	Reservas	Beneficio Neto Acumulado	Beneficio Neto del Periodo	Ajuste Por Convergencia	Activos Netos
1 de Diciembre de 2015	\$ 180,000 \$	8,245,458	S 2,655,526,748	S (6) 3481,7677,1977)	5 1,029,627,516	3,108,146,339	\$ 5,457,946,848
istribucion de excedentes					(1,029,627,516)		(1,029,627,516
esultado del periodo					1,656,116,591		1,656,116,59
jecucion beneficio 2015					(348,808,654)		(348,808,654
tro resultado integral			4 · · · ·		556,626,889		556,626,88
aldo al 31 de diciembre de 2016	\$ 130,000 \$	8,231,438	\$ 2,655,526,748	\$ (0,349,747,197)	; (F860A994A826 \$	3,108,146,339	\$ 6,292,254,154
istribucion de excedentes							
esultado del periodo					122,953,653		122,953,65
jecucion beneficio 2016				1,863,934,826	(1,863,934,826)		(
tro resultado integral				(18,547,290)	•		(18,547,290
aldo al 31 de Diciembre de 2017	\$ 130,000 \$	8,733,438	\$ 2,655,526,748	\$ 501,670,339	) 122,953,663 S	3,108,146,339	\$ 6,396,660,51

Las notas adjuntos son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a

partir de los líbros de contabilidad.

DANIELLA SARDI BLUM

Desard.

Representante Legal

Contador

TP 57928 - T

CARLOS ANDRES-BUENO-PORTILLA Revisor Fiscal Miembro de BDO Audit SA

TP 97940-T

(Ver Opinión Adjunta)

# FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGAR BAMBI CHIQUITINES ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO METODO INDIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 ESTADO DE FLUJO EFECTIVO

(Citras en pesos)

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Beneficio Neto dei Periodo	122,953,651	1,863,934,824
Ajuste para conciliar el beneficio neto (pérdida) neta con el efectivo neto proporcionado por (utilizado en) las	,,.	,
actividades operativas:		
(+/-) Gastos por impuesto	•	
( + ) Gastos impuesto diferido	-	
( + ) Depreciaciones y amortizaciones	72,808,622	128,672,042
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	195,762,273	1,992,606,866
Cambios en activos y pasivos operativos, neto de adquisiciones:		
Disminución (Aumento) - Cuentas por cobrar, neto	6,726,301	(43,685,649)
Disminución (Aumento) - Diferidos	(3,570,000)	0
Aumento (Disminución) - Obligaciones Financieras	(3,226,194)	0
Aumento (Disminución) - Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por pagar	(8,997,072)	(233,569,113)
Aumento (Disminución) - Otros Pasivos	0	(5,019,000)
Aumento (Disminución) - Beneficios a los Empleados	13,358,140	11,319,264
Aumento (Disminución) - Otras Provisiones	(9,168,000)	9,168,000
El efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades operativas	(4,876,825)	(261,786,498)
Elizing do of notice do noticido dos de lacencias.		:
Flujos de efectivo de actividades de inversion:		
(+) Propiedad, Planta y Equipo	(37,082,449)	(850,130,771)
(+) Propiedad de Inversion	-	•
(-) Otros Activos Financieros	•	•
(+) Otros Pasivos Financieros     El efectivo neto utilizado en actividades de Inversion	0	3,250,835
Et eterring tiero artitizado eti gedialdades de iunelziou	(37,082,449)	(846,879,936)
Flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de financiacion (sinopsis)		
(+) Préstamos a largo plazo	0	0
(*) Capitalización convergenia NIIF		(1,029,627,515)
El efectivo neto provisto por las actividades de financiación	0	(1,029,627,515)
AUMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	153,803,000	(145,687,083)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	869,628,275	1,015,315,358
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1,023,431,275	869,628,275
Infomación suplementaria de la información de flujo de efectivo:		
Efectivo pagado en intereses	1,690,885	1,417,526
Efectivo pagado por los impuestos	13,822,992	16,490,488
DANIELLA SARDI BLUM Representante Legal  Contador TP 57928 - T	CARLOS ANDRES BUENO PORT Revisor Fiscal Miembro de BDO TP 97940-T	
( 1k 2/A70 - 1)	(V-n O-infin Adiuma)	

TP 97940-T (Ver Opinion Adjunta)

#### NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Fundacion Ayuda a la Infancia Hogar Bambi Chiquítines con domicílio en Calí, Valle del Cauca, constituída de acuerdo con las leyes Colombianas por Resolución No.0261del 06 de marzo de 1978 expedida por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), es una Funcación sin ánimo de lucro, cuyo objeto social es satisfacer las necesidades físicas, morales e intelectuales de la niñez abandonada, suministrando asistencia médica, vivienda, vestuario, correcta alimentación, dirección moral y epíritual, así como la educación que esté acorde con la edad de los niños protegidos. Así mismo recibir o dar para adopción a menores cuyos padres los entreguen previo requisito de las normas legales y buscando hogares dignos, ya sea en el país o en el exterior.

El ICBF aprobó la reforma a los estatutos de la entidad con la Resolución No 1692 del 28 de mayo de 1997; Mediante resolución No.0010 de enero 05 de 2001 se aprobó la segunda reforma de los estatutos; Mediante resolución No.10319 de noviembre 12 de 2013 se aprobó la tercera reforma de los estatutos del Centro de Adopción Chiquitines y el cambio de razón social a Fundación Ayuda a la Infancia Hogare Bambi Chiquitines.

Es una Fundación, sin ánimo de lucro, de nacionalidad Colombiana, de naturaleza privada, de carácter civil, de carácter independiente, autónomo y de utilidad común, sin discriminaciones políticas, sociales, étnicas, ni religiosas. Coordinará sus actividades con organismos particulares y oficiales, nacionales e internacionales, dedicados a la protección y restablecimiento de los Derechos y libertades integrales de los niños, las niñas y adolescentes, y sus familias; de las madres gestantes y en periodo de lactancia, en situación de abandono o riesgo, sujetándose a las leyes colombianas y a sus estatutos.

La duración de la Fundación es indefinida.

La fundacion se extinguirá por las siguientes causas:

Por acuerdo del 100% de los miembros con derecho a voz y voto debidamente justificado en Asamblea General Extraordinaria.

Por agotamiento de su patrimonio.

Por las causales de ley.

#### NOTA 2. BASES DE PREPARACION

#### 2.1 Periodo cubierto

Los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes ejercicios:

- . Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015.
- . Estado de Resultados, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016, respectivamente.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, por los periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.
- . Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, respectivamente.

#### 2.2 Bases de elaboración

Los estados financieros de Fundación Ayuda la Infancia Hogar Bambi Chiquitines se han elaborado de conformidad con las Normas Iternacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Fundación realiza corte de cuentas al 31 de diciembre de cada año y presenta los estados financieros con corte al 31 de diciembre del período de cierre comparativo con los del año anterior. No se genera información financiera intermedia pero en el caso de ser exigida por un ente de control o circunstancias especiales se regirá por lo dispuesto en la NIC 34.

#### NOTA 3. MONEDA

Fundación Ayuda a la Infancia Hogar Bambi Chiquitines utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Fundación desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

#### NOTA 4. TRANSACCIONES Y SALDOS

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio resultantes del pago de tales transacciones se reconocen en el estado de resultados.

# NOTA 5. TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 son los segundos estados financieros anuales preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por la Internacional accounting Standards Board (IASB).

#### NOTA 6. POLÍTICAS CONTABLES

#### 6.1 Efectivo y equivalente al efectivo -Sección 11

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y menores, en bancos nacionales y del exterior, las fiducias de inversión y las inversiones de alta liquidez con un vencimiento original igual o menor a tres meses. Las mayores a tres meses se manejan como activos financieros o en su respectia cuenta contable.

El efectivo y sus equivalentes se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a cuentas corrientes o de ahorro en una entidad financiera a manera de depósito a la vista (menos de tres meses), y su valor es el monto nominal del total de efectivo o el equivalente del mismo, incluyendo los rendimientos que generen.

#### 6.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS - Sección 11

Los anticipos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto a los que se miden inicialmente al valor razonable con cambios en resultados).

En una transacción de financiación donde el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mecado para un instrumento de deuda similar.

Al final de cada período sobre el que se informa, la fundación medirà los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo d disposición:

a) Los instrumentos de deuda por ejemplo cuntas por cobrar, cuentas por pagar, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medián al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. Para los Activos y Pasivos financieros que constituyen una transacción de financiación la fundación medira el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

#### 6.3 DEUDORES - Secrión 11

La prestación de servicios se realiza bajo condiciones de crédito normales a corto plazo; dichas cuentas se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor.

Metodo de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a los largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a los largo de la vida esperada del instrumento financiero (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libro del activo o pasivo financiero.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

Anticipos: Un anticipo no cumple con la definición de activo financiero y deberá presentarse en el estado de situación financiera de acuerdo a la naturaleza de la transacción.

Deterioro: Para los instrumentos financieros anteriores, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión (deterioro) cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuena de provisión (deterioro). La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión (deterioro). Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión (deterioro) se reconocen en el estado de resultados.

Baja en cuenta de los activos financieros: Se dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la fundación no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la fundación reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la fundación retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la fundación continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Baja en cuenta de un pasivo financiero: La fundación dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones adquiridas. La diferencia entre e importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en los resultados.

#### 6.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - Sección 17

Se clasificará y reconocerá una propiedad, planta y equipo cuando se cumpla con la totalidad de los siguientes requisitos:

- . Que sea un recurso tangible controlado por la Fundación.
- . Que sea probable que el activo genere beneficios económicos futuros o sirva para fines administrativos.
- . Que se espere utilizar en el giro normal de los negocios en un periodo de tiempo que exceda de una año.
- . Que la fundación haya recibido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien, lo cual se entiende recibido cuando la Fundación haya recibido a satisfacción (factura, documento de recpción u otro que haga sus veces).
- . Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

La fundación optó por usar el valor razonable como costo atribuido a la fecha de transición. Después de su reconocimiento inicial todos los elementos de propiedades, planta y equipo se míden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuíbles a la adquisición del activo y todos los costos en que incurra para la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la dirección. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo fijo inicial o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el periodo en el que éstos se incurren.

La depreciación comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y será calculada por el método de línea recta. Las vidas útiles estamadas son:

Construcción y edificaciones 55	2%
Maquinari y equipo 10	10%
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina 10	10%
Equipo de Computación y Comunicación 5	20%
Flota y equipo de transporte 10	10%

El valor residual asignado a toda la propiedad, planta y equipo es cero. Las vidas útiles se revisarán y ajustarán, de ser necesario, al cierre de cada año.

Cuando el valor en libros de un activo es mayor que su importe recuperable estimado, su valor se reducirá inmediatamente a su valor recuperable y se reconocerá una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se espera beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo y esta ganancia o pérdida será reconocida en el resultado del periodo en el que haya dado de baja.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor resudual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas espectivas.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, al que sea menor.

# 6.5 ACTIVOS INTANGIBLES, DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA - Sección 18

Los activos intangibles, distintos de la plusvalia, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valoes residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada de los activos intangibles es de:

•	Seguros	1	año
	Matriculas vehículos	1	año

#### 6.6 CUENTAS POR PAGAR - Sección 11

Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal. Las cuentas por pagar denominadas en monedas extranjeras se valoran utilizando la tasa de cambio vigente al cierre del ejercicio. Las ganancias y pérdidas resultantes por diferencia en cambios se incluyen en el estado de resultados.

#### 6.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS - Sección 28

Los pasivos relacionados con los acuerdos de beneficios a los empleados son reconocidos y medidos de conformidad con la sección 28 Beneficios a los empleados de las NIIF para Pymes. Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la fundación proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Se reconocerá entonces el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios: a) como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la fundación reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo. b) Como un gasto, a menos que otra Norma internacional de Contabilidad exija o permita la inclusión de tales beneficios en el costo de un activo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo, son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) cuyo pago ha de ser liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados hayan prestado los servicios que les otorgan esos beneficios.

Como beneficios a empledos a corto piazo están: Sueldo, bonificaciones, vacaciones, cesantia e intereses a las cesantías entre otros. Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo, porlo tanto no hay ganancias o pérdidas actuariales.

#### 6.8 PROVISION - Sección 21

Las provisiones serán reconocidas cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

#### 6.9 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL BALANCE - Sección 32

Con relación a la contabilización y en la información a revelar correspondiente a los hechos ocurridos después del perido sobre el que informa, la fundación actúa de conformidad con la NIC 10 Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se informa.

Hechos ocurridos en el mismo periodo contable, se corrige desde el documento fuente y se hacen los ajustes en las cuentas que se afectaron con el error. En hechos ocurridos en periodos anteriores, se incluyen todos los efectos netos en el periodo corriente y para presentación se deben reflejar en los periodos que les correspondan.

#### ACTIVO

#### NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

CONCEPTO 2017	2016 Variation 😢
Caja General 2,510,0	00 1,696,600 813,400 48 %
Dancos Cuentas Corrientes 297,778,7	80   115,815,931   381,902,7 <b>4</b> 0   157,6
Cuentas de Ahorro 118,739,6	70 332,830,728 -214,091,058 (64)%
Certificados de Depositio a Termino fiyo 574,101,9	33 400,326,576 173,775,327 43 %
TOTAL \$ 993.070.7	94 S 850,669,835 S 142,400,459 17%

- a) No existe restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y efectivo equivalente.
- b) El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.
- c) La inversión en CDT corresponde a la constitución de 4 certificados de deposito a término fijo por valor de \$100.000.000 cada uno constituidos del 20 de Septiembre de 2017 por un periodo inicial de 90 dias y renovados el 20 de diciembre de 2017, con fecha de vencimiento 19 de marzo de 2018, a una tasa nominal de 7,4751% modalidad vencida y 2 certificados de deposito a termino fijo por valor de 100.000.000 y 70.000.000 constituidos cada uno el 3 de agosto de 2017 por un periodo inicial de 90 de dias a una tasa nominal de 5.3156% y renovados el 1 de noviembre de 2017 con vencimiento el 30 de enero de 2018, a una tasa nominal del 5.3632% modalidad vencida frecuencia trimestral
- El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos

#### NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

GONGEPTO	2017	2016	Variación	<u>%</u>
Ecopetrol	30,360,980	18,958,440	11,402,540	60 %
Grupo Sura	. 0	0	0	. 0%
TOTAL NYERSIONES	\$ 30,340,980	\$ 18,958,440	\$ 11,402,540	60.94

El detalle corresponde a 13.738 acciones de Ecopetrol que a diciembre 31 de 2017 estaba con un valor en la bolsa de 5 2.210 por acción.

# NOTA 9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

GONGEPTO	2017	2016	Variación	%
Anticipos y Avances	474,000	1,219,001	745,001	(61)%
Cuentus por Cobrar a Trabajadores	698,501	240,855	457,646	2
Clientes Nacionales	149,515,541	138,454,020	11,061,521	8 %
Otros		17,500,467	-17,500,467	0
Anticipo impuesto de Renta año 2015	0	0	0	0 %
TOTAL DELIBORES	S 150,688,042	\$ 157,414,343	\$ (6.726,301)	-4%

El precio de la transacción de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

# NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El movimiento de los diferidos con corte al 31 de diciembre de 2017

CON	CEPTO	2017	2016	Yariacion	*
Seguros y Fianzas		0.	0	0	. 0%
Watricula Vehiculos		0	0	0	0
Honorarios		3,570,000	0	3,570,000	0%
TOTAL CASTOS PAGADO	S POR ANTICIPADO	\$ 3,570,000	S -	\$ 3,570,000	0%

#### NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2017	2016	Veriación	×
Terrenos	2,283,981,132	2,353,576,000	-69,094,868	-0
Construcciones en Curso	0	0	0	0 %
Construcciones y edificaciones	2,964,499,889	2,976,031,418	411,531,529	-0
Muebles y Enseres	5,765,797	5,383,111	382,686	7 %
Vehiculos	100,478,421	99,835,703	642,718	0
Equipo Computación y Comunicación	33,498,308	3,574,852	29,923,456	837 %
Waquinaria y Equipo	38,355,731	42,951,654	-4,595,923	-0
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	S 5,426,579,278	S 5,480,852,738	\$ (54,273,460)	(1)

Mediante Escritura Pública No.2.350 de Mayo 31 de 1999 de la Notaria 7a. Se adquirió un lote de terreno de 5.358.60 M2 ubicado en la esquina de la Avenida el Banco Cra. 127 con calle 22, a la Fundación para la Educación Superior Fes, por valor de \$210.000.000 en el que se construyó la nueva sede de la Fundación.

En Mayo 12 de 2004 mediante Escritura Pública No.1073 de la Notaria 14 se realizó la compra del lote de terreno No.2 de la Parcelación Alférez Real anexo a la sede de la Fundación por valor de \$367.530.400 y con un área de 5.337.80 M2, en el cual se construyó la ampliación de la Fundación protocolizada por Escritura Pública No.2441 del 23 de diciembre de 2016 Notaria 12 de SAntiago de Cali.

#### PASIVOS

#### NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de las Obligaciones financieras se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CONCERTO	2017	2016	Variation	*
Tarjeta de credito Banco de Occidente	24,641	3,250,835	-3,226,194	(99)%
TOTAL INGRESOS PARA TERCEROS	\$ 24,641	\$ 3,250,835	\$ (3,226,194)	(99)%

# NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2017	2016	Verfacion	8
Nacionales	52,413,499	69,660,995	17,247,496	(25)%
Retención en la Fuente	3,205,973	5,056,701	-1,850,728	-0
Retencion de Industria y Comercio	700,927	730,875	-29,948	(4)%
Retenciones y Aportes Nomina	21,366,600	15,754,915	5,611,685	0
Acreedores Varios	14,935,495	11,145,080	3,790,415	34 %
impuestos por pasar de Renta y Complementario	972,030	243,000	729,000	3
Pasivos estimados y provisiones	0	0	0	0 %
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	5 93,594,494	\$ 102,591,566	\$ (8,997,072)	(9)%

#### NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

Salarios por Pagar	3,187,357	108,000	3,079,357	2851 9
Cesantias Covsolidadas	74,316,678	51,882,225	12,434,452	0
Intereses sobre cesantías	8,342,399	7,015,786	1,326,613	19 %
Vacaciones	27,760,850	31,243,132	-3,462,282	-0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 113,607,284	\$ 100,249,144	\$ 10,278,783	10.5

# NOTA 15. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

CONCEPTO	2017	2016	Variación	56
ingresos recibidos por anticipado	0	9,168,000	-9,168,000	0 %
Ingresos recibidos para terceros	381,657	381,657	0	0 %
3/22 C.2305 27 (ATT2-192 (CS)	\$ 381,657	5 9,549,65/	\$ (9,168,000)	(96)%

#### NOTA 16. PATRIMONIO

Corresponde al patrimonio a diciembre 2017, el cual esta compuesto así:

GONCEPTO	2017	7016	Variación	%
Fondo Social	130,000	130,000	0	0 %
Donaciones Propiedad Planta y Equipo	8,233,438	8,233,438	0	0
Reservas Asignaciones Permanentes	2,655,526,749	2,655,526,748	1	0 %
(Deficit) Excedentes Adumulados	501,670,338	-1,343,717,197	1.845,387,535	-1
(Deficit) Excedentes Año según estado adjunto	122,953,653	1,863,934,826	-1,740,981,173	(93)%
Ajustes por convergencia NUF	3,106,146,339	3,108,146,339	0	0
TOTAL PATRIMONIC	5 6,396,660,517	S 6,292,254,154	\$ 104,406,363	2 %

Al cierre del ejercicio 2017, se ajustaron las cifras de los Terrenos y Edificaciones con el Avaluo realizado en Diciembre del año 2016 generando en efecto neto en utilidades Acumuladas por valor de 18.5 millones.

#### NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de los ingresos operacionales se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2017	2016	Variacion	%
Donaciones Y Aportes	1,322,805,836	747,582,138	575,223,698	77 %
Servicios por Contratol	1,769,792,200	1,684,162,181	105,636,019	0
Otros	125,966,098	102,610,963	23,355,135	23 %
TOYAL NGRESOS OPERACIONALES	\$ 3,218,564,184	5 2,514,355,282	\$ 704,208,852	28 %

Se recibieron Aportes con destinacion la desarrollo del objeto social asi: Suiza \$589.276.623

En Especie \$21,961,683 Pulgueros \$43,982,000 Donaciones \$667,585,530

#### NOTA 18. GASTOS DE OPERACIÓN

El detalle de los gastos de operacionales se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CONCECTO	2017	-77-47	Variación	
Gastos de personal	1,748,681,790	1,452,250,722	296,431,068	20 %
Plonorarios	128,851,721	78,861,080	49,990,641	20 %
Servicios Temporales	224,983,876	19,001,000	224,983,876	0.0
Servicios	18,560,507	23,807,333	-5,246,826	Un
Aseo y Vigilancia	94,065,713	81,451,868	Control of the Contro	1V
Depreciaciones	72,808,622	128,672,042	12,613,845 55,863,420	15 %
Casino y Restaurante	296,748,929	272.265.494	Contract State of the Contract	-0
Elementos de eseo y cafeteria	42 (A7 401		24,483,435	9%
Utilies, Papeleria y Fotocopias	15,953,224	45,378,665	-3,331,264	
Texts, Suses y Parqueaderos y Peajes	13,155,583	9,998,472 6,898,760	5,954,752	60 %
Otros gastos de Funcionamiento	14,471,199	50,505,819	6,256,823	
Gastos Programa Social	308,590,361		-36,033,920	
TOTAL CASTOS DE OPERACION	THE PARTY OF THE P	0	308,590,361	0.%
	3 4,7/0,710,720	\$ 2,150,089,555	\$ 828,829,371	139.6

#### NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	*
Impuestos Prediales, Consumo, Megaobras, 4 x 1000	13,822,992	16,490,488	-2,667,496	(16)%
Impuesto de Rental y Complementarios	2,222,000	2,585,000	-363,000	-0
Seguros	15,116,507	16,686,206	-1,569,699	(9)%
Servicios Públicos	77,910,683	59,092,079	18,818,604	0
Gastos Legales	307,728	10,584,572	-10,276,844	(97)%
Mantenimiento y Reparaciones	104,062,791	98,836,940	5,225,851	0
Provision Inversiones	0	0	. 0	0%
Gastos de Viaje	3,840,714	0	3,840,714	0
Gastos de Representación	5,841,185	0	5,841,185	0%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	S 223,124,600	\$ 204,275,285	\$ 18,849,315	9%

#### NOTA 20. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de los ingresos no operacionales se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2017	2016	Variación	76
Financieros	68,859,981	39,878,668	28,981,313	73 %
Dividendos y Participaciones	261,394	0	261,394	0
Recuperaciones (a)	46,077,370	32,325,303	13,752,067	43 %
moernnizaciones	j b	0	Ö	0
Ingresos Ejercicios Anteriores	2,650,536	67,850,200	-65,199,664	(96)%
Abrovechamientos	199,113	2,858	196,255	69
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 118,048,394	5 140,057,029	\$ (22,008,635)	(16)%

(a) Recuperaciones - Por Casino - Incapacidades - Recuperacion de Provisiones

#### NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de los gastos no operacionales se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

. :	CONCEPTO	2017 2016	Varración %
	Financieros	1 10,479,455 ZZ,938,116	+12,458,663 -54%
	Gastos extraordinarios	1,135,896 4,139,245	-3,003,350 (73)%
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	S 11,615,348 S 27,077,361	5 (15,462,013) -57%

# NOTA 22. INGRESOS Y GASTOS PROYECTOS ESPECÍFICOS (CONSTRUCCION AMPLIACION SEDE)

El detalle de los ingresos y gastos del proyecto de construcción se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

ingresos Donactones Construcción 0 1 637 655 592 1 3 637 655 592	
	*
Gastos Dotación Construcción 0 254,509,111 -254,509,111 (	%

#### NOTA 23. EJECUCION BENEFICIO NETO AÑO 2016

El detalle de la ejecución del beneficio neto se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

CONCEPTO	2017	2016	Variacion	%
Gastos de Viaje	0	2,665,417	-2,665,417	0 %
Ropa cama	0	45,704,689	-45,704,689	0
Pañales	0	60,557,723	-60,557,723	0 %
Utilies escolares	. 0	6,027.396	-6,027,396	G
Fotos	0	155,100	-155,100	0%
Parques y civersiones	0	6,986,950	-6,986,950	0
Examenes laboratorio	0	11,478,348	-11,478,348	0 %
Hospitalizacion	0	53,757	-58,757	0
Temporales	0	124,443,141	-124,443,141	0 %
Atenciones	Ü	7,473,118	-7,473,118	0
Funerarios	. 0	1,315,800	-1,315,800	0%
Wedicamentos y Naterfal Medico	j o	59,667,202	+59,667,202	0
Adecuacion e instalaciones	. 0	6,483,383	-6,483,383	0%
Escolarsoad	0	13,508,500	13,508,500	0
Remodelacion (iva personal temporal 2016)	: 0	2,288,130	-2,288,130	0%
Asec e Pigiene Personal		0	- 0	0
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	S -	\$ 348,808,654	5 (348,808,654)	0.4

#### NOTA 24. IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con el articulo 19 del Estatuto Tributario, La fundación Ayuda a la Infancia Hogares Bambi - Cali se encuentra sometido al régimen especial, el cual determina el impuesto de renta y complementarios sobre el beneficio neto excedente a la tarifa del 20%.

Conforme a lo establecido en el Decreto 2150 de Diciembre 20 2017, el beneficio neto o excedente tendria el carácter de exento cuando se destine, directa o indirectamente en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que se desarrollen de acuerdo con su objeto social. La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que este ocurra. La entidad a reinvertido su beneficio neto o excedente en los programas que desarrolla, en virtud de su objeto social, calculó el impuesto de renta sobre los gastos no deducibles.

#### NOTA 25. MEDIO AMBIENTE

La fundación no ha efectuado desembolsos directos relacionados con la normativa medio ambiental.

# NOTA 26. CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

La administración de la Fundación no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros (31 de diciembre de 2017), que lo pudiese afectar significativamente.