



FUNDACIÓN DANIEL ROJAS MORA
Estados Financieros
2017

FUNDACIÓN DANIEL ROJAS MORA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE
 (Valores expresados en pesos colombianos)

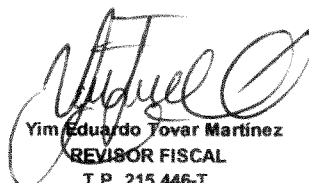
ACTIVOS	NOTA	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	13.415.578	86.901.097
Pagos anticipados	5	1.948.200	54.391
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>15.363.778</u>	<u>86.955.488</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>15.363.778</u>	<u>86.955.488</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	237.096	171.964
Pasivos por otros impuestos y retenciones	7	62.000	190.000
Beneficios a empleados		0	366.223
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>299.096</u>	<u>728.187</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVOS		<u>299.096</u>	<u>728.187</u>
PATRIMONIO			
Patrimonio	8	15.000.000	15.000.000
Ganancias (perdidas) del ejercicio		(71.162.619)	71.227.301
Utilidades o excedentes acumuladas		71.227.301	-
TOTAL PATRIMONIO		<u>15.064.682</u>	<u>86.227.301</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>15.363.778</u>	<u>86.955.488</u>



Carlos Alberto Rojas Vargas
 CC. 79.444.601
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Johanna Andrea Robles Pineda
 Contador
 TP. No. 163.589-T
 Miembro de Impuestos y Auditorias S.A.S.
 (Ver certificación adjunta)



Yim Eduardo Tovar Martínez
 REVISOR FISCAL
 T.P. 215.446-T
 Miembro de UR Asociados S.A.
 (Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN DANIEL ROJAS MORA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE
 (Valores expresados en pesos colombianos)


RESULTADO DE PERIODO	NOTA	2017	2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	9	66.452.819	94.091.039
GANANCIA BRUTA		66.452.819	94.091.039
Menos:			
Gastos de Administración	10	67.202.654	21.958.746
Gastos - Donaciones		70.835.092	0
GANANCIA OPERACIONAL		(71.584.927)	72.132.293
Más/Menos:			
Ingresos Financieros	11	126.037	373
Costos Financieros	12	1.394.864	416.975
Más/Menos:			
Otros Ingresos	13	1.755.859	2.007
Otros Gastos	14	64.723	490.397
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		(71.162.619)	71.227.301
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		(71.162.619)	71.227.301
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		0	0
GANANCIA (PÉRDIDA)		(71.162.619)	71.227.301



Carlos Alberto Rojas Vargas
 CC. 79.444.601
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Johanna Andrea Robles Pineda
 Contador
 TP. No. 163.589-T
 Miembro de Impuestos y Auditorías S.A.S.
 (Ver certificación adjunta)



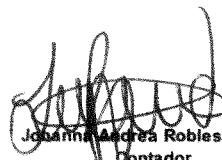
Yim Eduardo Toyar Martinez
 REVISOR FISCAL
 T.P. 215.446-T
 Miembro de UR Asociados S.A.
 (Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN DANIEL ROJAS MORA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE
 (Valores expresados en pesos colombianos)

<u>AÑO 2016</u>	CAPITAL EN ACCIONES	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES ACUMULADAS	PATRIMONIO TOTAL
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	15.000.000	0	0	15.000.000
Reexpresión retroactiva	0	0	0	0
Aplicación retroactiva	0	0	0	0
SALDO REEXPRESADO AL INICIO DEL PERIODO	15.000.000	0	0	15.000.000
RESULTADO INTEGRAL				
Ganancia (pérdida) del periodo	0	0	71.227.301	71.227.301
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	0	0	71.227.301	71.227.301
Emisión de capital	0	0	0	0
Distribución de dividendos	0	0	0	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	15.000.000	0	71.227.301	86.227.301
AÑO 2017				
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	15.000.000	0	71.227.301	86.227.301
RESULTADO INTEGRAL				
Ganancia (pérdida) del periodo	0	0	-71.162.619	-71.162.619
Conversión de la moneda extranjera	0	0	0	0
Ganancias (pérdidas) actuariales de beneficios a empleados	0	0	0	0
Cambios en el valor razonable de instrumentos de cobertura	0	0	0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	0	0	-71.162.619	-71.162.619
Emisión de capital	0	0	0	0
Distribución de dividendos	0	0	0	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	15.000.000	0*	64.682	15.064.682



Carlos Alberto Rojas Vargas
 CC. 79.444.601
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Johanna Andrea Robles Pineda
 Contador
 TP. No. 163.589-T
 Miembro de Impuestos y Auditorías SAS
 (Ver certificación adjunta)



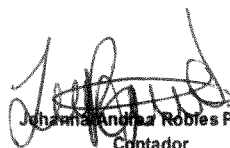
Yim Eduardo Torres Martínez
 REVISOR FISCAL
 T.P. 215.446-T
 Miembro de UR Asociados S.A.
 (Ver certificación adjunta)

FUNDACIÓN DANIEL ROJAS MORA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE
 (Valores expresados en pesos colombianos)

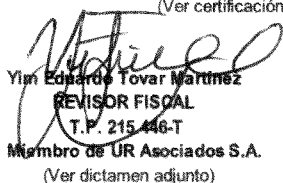
	2017	2016
GANANCIA (PÉRDIDA)	(71.162.619)	71.227.301
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-1.893.809	-54.391
Ajustes por disminuciones (incrementos) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	65.132	171.964
Ajustes por disminuciones (incrementos) en pasivos por otros impuestos y retenciones	(128.000)	190.000
Ajustes por disminuciones (incrementos) en beneficios a empleados	-366.223	366.223
TOTAL	(2.322.900)	673.796
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
TOTAL	-	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Importes procedentes de la emisión de acciones	0	15.000.000
TOTAL	0	15.000.000
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(73.485.519)	86.901.097
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	86.901.097	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	13.415.578	86.901.097



Carlos Alberto Rojas Vargas
 CC. 79.444.601
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Johanna Andrea Robles Pineda
 Contador
 TP. No. 163.589-T
 Miembro de Impuestos y Auditorías SAS
 (Ver certificación adjunta)



Yian Eduardo Tovar Martinez
 REVISOR FISCAL
 T.P. 215.446-T
 Miembro de UR Asociados S.A.
 (Ver dictamen adjunto)

Nota 1. Entidad que reporta

Fundación Daniel Rojas Mora con NIT. 900.976.015-3 en adelante la Entidad, se encuentra constituida mediante Acta No. Sin número el 4 de Mayo de 2016, con domicilio principal en Bogotá e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 19 de Mayo de 2016 bajo el Número 00262176 del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

El objeto social de la Entidad es la financiación total o parcial de estudios de Educación Superior a estudiantes en distintas regiones de Colombia que no cuenten con los recursos financieros para acceder a la universidad, bajo un modelo financiero Auto-sostenible, que permita reinvertir recursos en nuevos beneficiarios, generando un círculo vicioso de crecimiento misional. Los objetivos específicos de la Entidad serán: A). Contribuir a reducir la pobreza mediante la financiación de la formación del capital humano a nivel universitario y técnico de un selecto grupo de jóvenes estudiantes provenientes de sectores de escasos recursos. B) Contribuir a financiar los gastos de sostenimiento de algunos estudiantes financiados. C) Apoyar académicamente y psicológicamente a los estudiantes financiados para que logren graduarse de profesionales. D). Facilitar la consecución de empleos a los estudiantes financiados. E). Promover la formación de empresarios a través de la formación adicional de los alumnos financiados en temas relacionados con el emprendimiento Empresarial. El ser un centro de pensamiento para generar ideas, propuestas y proyectos que propendan por el mejoramiento de la educación en el país. Desarrollo del objeto social la Entidad podrá para el cumplimiento de sus fines: A) Organizar las condiciones para desarrollar sus propias actividades, celebrar contratos o convenios y asociarse con otras entidades sin Ánimo de Lucro, de carácter Nacional e Internacional. B) Obtener donaciones en Colombia y en el Exterior encaminadas a financiar algunas o todas las actividades de la Entidad. C) Difundir sus programas en el País o en el Exterior a través de los medios que estime pertinentes. D) Realizar, patrocinar, organizar, sistematizar toda clase de eventos, en el País o en el Exterior, que contribuyan al cumplimiento del presente objeto social. E) Apoyar, patrocinar y/o facilitar la ejecución de ideas presentadas por personas o grupos, cuyos propósitos y objetivos concuerden con los de la Entidad. F) diseñar y desarrollar mecanismos de financiación y co-financiación, así como realizar inversiones a nivel nacional e internacional, necesarios para el financiamiento y sostenimiento de la Entidad, su actividad y proyectos, utilizando en ambos casos, los sistemas de cooperación, administración delegada de recursos, o cualquier otro medio. G) Realizar actividades y programas que propendan por el desarrollo integral de los beneficiarios la Entidad. H) Efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas, relacionadas desde o directamente con el objeto social, para el desarrollo del mismo, el bienestar de los beneficiarios y la

adquisición de bienes, muebles e inmuebles de la Entidad. l) Realizar directa o indirectamente, por cuenta propia o ajena sola o mediante consorcios, uniones temporales o alianzas estratégicas con organizaciones no gubernamentales u organizaciones de la sociedad civil o entidades del sector privado, nacionales so extranjeras, todas aquellas actividades encaminadas a: Proyectar, ejecutar, administrar, coordinar, controlar, o evaluar planes, programas o proyectos, orientados a buscar, el bienestar de los beneficiarios, para tales efectos podrá asociarse, fusionarse, participar en uniones temporales, consorcios y elaborar convenios con otras personas naturales o jurídicas que desarrollen el mismo o similar objeto.

La entidad tiene un término de duración indefinido.

Nota 2. Bases de preparación

a. Marco Normativo

La entidad cumple con la totalidad de las características que la catalogan dentro del Grupo No. 3, sin embargo, la entidad decidió adoptar voluntariamente las NIIF para Pymes correspondientes al Grupo No. 2, puesto que posiblemente en el futuro la entidad pueda llegar a pertenecer a éste grupo. Además, a lo anterior, la compañía considera que los requerimientos establecidos por la NIIF para PYMES proporcionan información más útil y relevante para la toma de decisiones económicas.

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017 se presentan de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b. Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico incluyendo los instrumentos financieros; excepto para los hechos económicos de los flujos de efectivo aplicando la base del devengo.

c. Moneda Funcional y de Presentación

La moneda funcional utilizada para la presentación de los estados financieros corresponde al entorno económico principal que opera la compañía es decir el Peso Colombiano (COP).

Las operaciones realizadas en moneda diferente a la funcional se registrarán al tipo de cambio vigente a la fecha de concertación o liquidación, presentando la ganancia

o pérdida procedente de la diferencia en cambio, como un componente del Otro Resultado Integral.

d. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la administración sobre los acontecimientos actuales y las acciones que puedan surgir en el futuro, en última instancia los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

e. Importancia Relativa y Materialidad

Se considera que la información es material y en consecuencia es relevante, cuando su omisión o presentación errónea influye en las decisiones económicas que toman los usuarios. Esta materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgado en una circunstancia particular, sin embargo, no es adecuado dejar sin corregir las desviaciones no significativas de la **NIIF para PYMES** con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la entidad.

f. Período Contable

La entidad tiene un período contable comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre.

Nota 3. Políticas Contables significativas

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo incluye los importes reflejados en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro u otros similares que se mantienen para cumplir con los compromisos a corto plazo.

El equivalente de efectivo incluye las inversiones cuando tengan un vencimiento no superior a tres meses y no se conserven específicamente con el propósito de inversión.

b. Provisiones y Contingencias

• Reconocimiento y Medición de las Provisiones

La entidad medirá una provisión por la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cuando el efecto del valor en el tiempo resulte significativo, el importe de la provisión será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Cuando una parte o la totalidad del desembolso requerido para liquidar una provisión puedan ser reembolsadas por un tercero, la entidad reconocerá el reembolso como un activo separado solo cuando sea prácticamente seguro que la entidad recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación. El importe reconocido para el reembolso no excederá el importe de la provisión.

La entidad revisará y ajustará (si fuere necesario) las provisiones en cada fecha sobre la que se informa. Los ajustes resultantes se reconocerán en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de las propiedades, planta y equipo. Aquellos ajustes que resulten de la reversión del descuento de las provisiones medidas al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para cancelar la obligación se reconocerán como un costo financiero.

• Reconocimiento y Medición de las Contingencias

La entidad revelará la existencia de activos contingentes y/o pasivos contingentes mas no deberá reconocerlos, puesto que en el momento en que el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto deberán ser reconocidos como un activo.

La entidad tratará las contingencias que surjan en el periodo informado, así:

CONTINGENCIAS		
Flujos de efectivo:	Ocurrencia	Tratamiento:
Remoto	0%	Ninguno
Posible	1% - 79%	Revela un activo contingente o un pasivo contingente
Probable	80% - 99%	Reconoce y revela una provisión (solo en el pasivo)
Cierto	100%	Reconoce un pasivo o un activo

c. Pasivos y Patrimonio**• Reconocimiento y Medición**

El patrimonio es el valor residual entre los activos que posee la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

La entidad clasificará un pasivo financiero como un instrumento de patrimonio cuando éste último otorga al tenedor el derecho a una participación proporcional en los activos netos de la compañía en caso de liquidación.

Los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si el pago se aplaza y el valor del dinero en el tiempo es significativo, se medirán al valor presente. Los costos de transacción en una transacción de patrimonio se contabilizarán como una deducción del patrimonio, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

El pasivo generado por la distribución de dividendos diferentes al efectivo se medirá al valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa, así como en la fecha de liquidación, la entidad revisará y ajustará el importe en libros del dividendo a pagar para reflejar los cambios en el valor razonable de los activos a distribuir, reconociendo cualquier variación el patrimonio como ajustes al importe de la distribución.

d. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

La entidad reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes a la prestación del servicio cuando estos puedan medirse con fiabilidad, sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados a la transacción y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad. La entidad medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación por recibir.

La entidad reconocerá ingresos por la prestación del servicio por referencia al grado de terminación, cuando este pueda ser medido con fiabilidad junto con los costos incurridos para completarla. De lo contrario, se reconocerán de forma lineal a lo largo del periodo especificado si éste representa mejor el grado de terminación.

Cuando la compañía conceda efectivamente una transacción de financiación, de acuerdo a su política de crédito establecida para activos financieros, el valor razonable será el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés del mercado. La diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la contraprestación se reconocerá como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

e. Costos por Préstamos

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados del periodo en el que incurre en ellos.

f. Beneficios a Empleados

La entidad reconocerá el costo de beneficios a empleados como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados, y como un gasto por el servicio prestado en el periodo sobre el que se informa.

Corto plazo: la compañía medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derecho de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que se espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa.

Los demás beneficios a corto plazo se medirán al importe no descontado de efectivo que se espera pagar por la prestación del servicio.

Largo plazo: los beneficios a empleados se medirán al valor presente de las obligaciones por beneficios definidos en la fecha sobre la que se informa.

Terminación: la entidad medirá el costo de este tipo de beneficios por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación. Cuando dichos beneficios deban pagarse a partir de los 12 meses tras el final del periodo sobre el que se informa, se medirán a su valor presente descontado.

Nota 4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El siguiente es el detalle del saldo a 31 de diciembre:

	2017	2016
Caja Menor	250.000	250.000
Cuenta Corriente Banco de Occidente	13.039.715	73.283.746
Cuenta Corriente Banco Sudameris	-	10.600.000
Moneda Extranjera	-	2.438.628
Cuenta Ahorros Banco Sudameris	125.863	328.723
Total Efectivo y Equivalente	13.415.578	86.901.097

El efectivo incluye fondo de Caja Menor y depósito en cuentas bancarias autorizadas en Colombia, y las donaciones realizadas a la Fundación en moneda extranjera, no cuenta con efectivo restringido, ni cuentas embargadas, ni con destinación legal específica que impida a la entidad utilizar estos recursos en un plazo mayor a 90 días, de igual forma no existen partidas conciliatorias.

Nota 5. Pagos Anticipados

La cuenta detalla los anticipos realizados a los proveedores a diciembre 31:

	2017	2016
Pagos anticipados	1.948.200	54.391
Total Pagos anticipados	1.948.200	54.391

Nota 6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

La cuenta detalla los saldos por pagar a diciembre 31 de servicios y honorarios:

	2017	2016
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	237.096	171.964
Total Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	237.096	171.964

Nota 7. Pasivos por otros impuestos y retenciones

La cuenta detalla los saldos de los impuestos por pagar a diciembre 31:

	2017	2016
Pasivos por otros impuestos y retenciones	62.000	190.000
Total Pasivos por otros impuestos y retenciones	62.000	190.000

Nota 8. Patrimonio

A 31 de diciembre de 2017 el patrimonio de la entidad está conformado por \$15.000.000.

	2017	2016
Capital	15.000.000	15.000.000
Total Capital	15.000.000	15.000.000

Nota 9. Ingresos de Actividades Ordinarias

La cuenta detalla los ingresos a diciembre 31:

	2017	2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	66.452.819	94.091.039
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	66.452.819	94.091.039

Nota 10. Gastos de Administración

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

	2017	2016
Gastos de Personal	40.324.248	6.115.715
Honorarios	8.424.778	8.250.008
Impuestos	2.137.402	947.195
Arrendamientos	6.531.800	130.000
Seguros	-	193.600
Servicios	1.540.912	1.172.740
Gastos Legales	985.900	845.800
Mantenimiento y Reparaciones	-	25.000

Adecuación e Instalación	-	88.207
Diversos	7.257.614	4.190.480
Total Gastos de Administración	67.202.654	21.958.746

Nota 11. Ingresos Financieros

El siguiente es el saldo al 31 de diciembre:

	2017	2016
Ingresos Financieros	126.037	373
Total Ingresos Financieros	126.037	373

Nota 12. Costos Financieros

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

	2017	2016
Costos Financieros	1.394.864	416.975
Total Costos Financieros	1.394.864	416.975

Nota 13. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

	2017	2016
Otros Ingresos	1.755.859	2.007
Total Otros Ingresos	1.755.859	2.007

Nota 14. Otros Gastos

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

	2017	2016
Otros Gastos	70.899.815	490.397
Total Otros Gastos	70.899.815	490.397

Carlos Alberto Rojas Vargas
CC. 79.444.601
Representante Legal

Johanna Andrea Robles Pineda
Contador
TP. No. 163.589-T
Miembro de Impuestos y Auditorias S.A.S.

Yim Eduardo Tovar Martínez
REVISOR FISCAL
T.P. 215.446-T
Miembro de UR Asociados S.A.