



# ESTADOS FINANCIEROS

**Años comparativos a 31 de Diciembre de 2016 y  
2017 con informe de Revisoría Fiscal**

GESTIÓN SOCIAL DE:



## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

Señores Accionistas de  
**FUNDACIÓN AMANECER ENTIDAD SIN ÁNIMO DE LUCRO**

### **Informe sobre los estados financieros individuales**

He auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Amanecer, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas, sus respectivas notas y otra información explicativa. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 se presentan exclusivamente para fines de comparación y fueron auditados por otro contador público miembro de ApG Ltda., quien en su informe de fecha 28 de marzo de 2017, expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la Fundación es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno y los sistemas de administración de riesgos relevantes para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi examen de acuerdo con las normas de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia. Tales normas requieren el cumplimiento de requisitos éticos, así como la planeación y desempeño de la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría, incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros a juicio del revisor fiscal, considerando la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros y el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, se diseñan procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación. Una auditoría también incluye evaluar las políticas y principios contables utilizados, las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

a)

## **Opinión sin salvedades**

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, cuya información fue tomada fielmente de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fundación Amanecer Entidad Sin Ánimo de Lucro, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

## **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Con base en mis demás labores de revisoría fiscal conceptuó también que durante el año 2017:

- a) La Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Mi evaluación del control interno no puso de manifiesto que la entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Fundación y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- f) Los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral se efectuaron en forma correcta y oportuna en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 y la Sociedad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- g) El uso de los productos de propiedad intelectual está acorde con la legislación vigente y, en el caso específico del software, de acuerdo con los convenios de licencia que acompañan los programas.
- h) Efectúe seguimiento a las respuestas sobre las cartas de recomendaciones dirigidas a la administración de la Fundación, observando que las mismas en su mayoría han sido implementadas y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar mi opinión.

## ***Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo***

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas selectivas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, 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 utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de Junta Directiva
- Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea y Junta Directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de auditoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

***Conclusión sobre el cumplimiento legal y normativo***

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

***Conclusión sobre el sistema de control interno***

57

En mi opinión, el control interno es adecuado, en todos los aspectos importantes.



**Ciro Rolando Herrera Castañeda**  
Revisor Fiscal Principal de Fundación Amanecer  
Entidad Sin Ánimo de Lucro  
Tarjeta Profesional No 104336-T  
**Miembro de Moore Advisors S.A.S**

Carrera 9 No. 80 – 15, Oficina 1003, Bogotá Colombia

16 de marzo de 2018

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**CON BASE EN EL ARTICULO 57 DEL DECRETO 2649 DE 1993**

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE MIEMBROS  
FUNDACION AMANECER**

Ciudad

Nosotros el representante legal y contador general certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2017, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 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, excepto cambio aplicación principio de caja al de causación en reconocimiento del ingreso por intereses de cartera a partir de enero de 2017; reflejando razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2017; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

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.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2017. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

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,

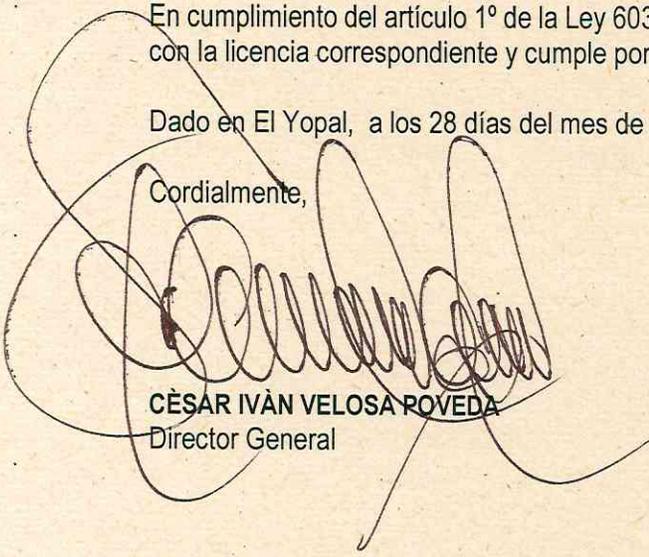
No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999.

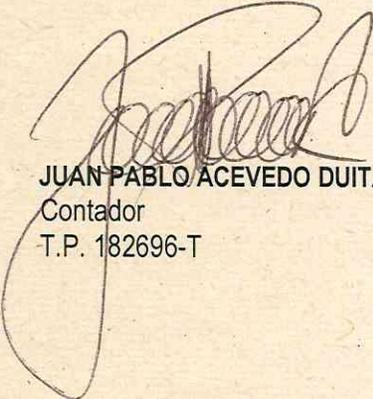
En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado cuenta con la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor. ej

Dado en El Yopal, a los 28 días del mes de Marzo del año 2018.

Cordialmente,



**CÉSAR IVÁN VELOSA ROVEDA**  
Director General



**JUAN PABLO ACEVEDO DUITAMA**  
Contador  
T.P. 182696-T

FUNDACIÓN AMANECER  
NIT 800.245.890-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2017 y 2016

(Cifras en miles de pesos colombianos)



	NOTA	2017	Reexpresado 2016	VARIACIÓN	
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes	3	4.767.639	9.551.491	-4.783.852	-50%
Cartera de Crédito	4	24.751.625	29.102.822	-4.351.197	-15%
Cuentas por Cobrar	5	150.879	103.169	47.710	46%
<b>Total Activo corriente</b>		<b>29.670.144</b>	<b>38.757.482</b>	<b>-9.087.338</b>	<b>-23,4%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Cartera de Crédito	4	15.143.510	16.976.646	-1.833.137	-11%
Propiedades Planta y Equipos	6	4.991.101	5.076.514	-85.413	-2%
Propiedades de Inversión	7	81.870	81.870	0	0%
Inversiones	8	178.914	74.479	104.435	140%
Otros Activos	9	555.161	68.333	486.829	712%
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>20.950.556</b>	<b>22.277.842</b>	<b>-1.327.286</b>	<b>-6,0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>50.620.700</b>	<b>61.035.324</b>	<b>-10.414.624</b>	<b>-17,1%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo corrientes</b>					
Creditos de Bancos y otras Obligaciones	10	8.576.833	10.209.667	-1.632.833	-16%
Cuentas por Pagar	11	615.078	228.827	386.251	169%
Impuestos	12	307.023	318.284	-11.261	-4%
Otros Pasivos	13	436.751	175.848	260.903	148%
Beneficios a Empleados	14	428.531	333.027	95.504	29%
<b>Total Pasivo Corrientes</b>		<b>10.364.216</b>	<b>11.265.652</b>	<b>-901.436</b>	<b>-8,0%</b>
<b>Pasivo No Corrientes</b>					
Creditos de bancos y otras Obligaciones	10	204.959	5.545.531	-5.340.572	-96%
Fondo Social Agotable	15	817.103	1.587.215	-770.113	-49%
Otros Pasivos	13	1.263.512	7.792.774	-6.529.262	-84%
<b>Total Pasivo No Corrientes</b>		<b>2.285.574</b>	<b>14.925.520</b>	<b>-12.639.947</b>	<b>-85%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12.649.790</b>	<b>26.191.173</b>	<b>-13.541.383</b>	<b>-51,7%</b>
<b>FONDO SOCIAL</b>					
Aportes		26.000	26.000	0	0%
Fondo de crédito		3.496.408	3.496.408	0	0%
Reservas		25.500.360	20.326.213	5.174.147	25%
Superavit		3.540.939	3.540.939	0	0%
Efecto de aplicación NIF primera vez		3.086.381	2.869.138	217.243	8%
Excedente del ejercicio		2.320.822	4.585.454	-2.264.632	-49%
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	16	<b>37.970.910</b>	<b>34.844.152</b>	<b>3.126.759</b>	<b>9,0%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS FONDO SOCIAL</b>		<b>50.620.700</b>	<b>61.035.324</b>	<b>-10.414.624</b>	<b>-17,1%</b>

CESAR IVAN VELOSA POVEDA  
Director General

JUAN PABLO ACEVEDO DUITAMA  
Contador  
T.P. 182696-T

CIRO ROLANDO HERRERA CASTAÑEDA  
Revisor Fiscal  
T.P. 104336-T

Delegado "Moore Stephens Advisors S.A.S."  
Ver Opinión Adjunta

FUNDACIÓN AMANECER

NIT 800.245.890-2

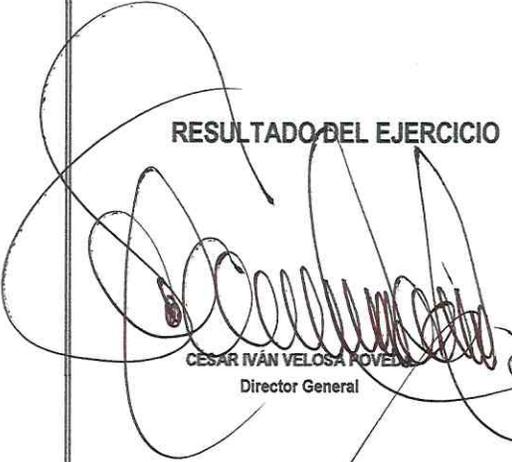


ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017 y 2016

(Cifras en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2017	Reexpresado 2016	VARIACIÓN	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	17	17.629.117	18.885.855	-1.256.738	-7%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	19	<u>16.816.671</u>	<u>15.698.845</u>	<u>1.117.827</u>	<u>7%</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b><u>812.446</u></b>	<b><u>3.187.010</u></b>	<b><u>-2.374.565</u></b>	<b><u>-75%</u></b>
TOTAL OTROS INGRESOS	18	<u>1.508.376</u>	<u>1.398.443</u>	<u>109.933</u>	<u>8%</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>2.320.822</u></b>	<b><u>4.585.454</u></b>	<b><u>-2.264.632</u></b>	<b><u>-49%</u></b>

  
CESAR IVÁN VELOSA PAVEDA  
Director General

  
JUAN PABLO ACEVEDO DUITAMA  
Contador  
T.P. 182696-T

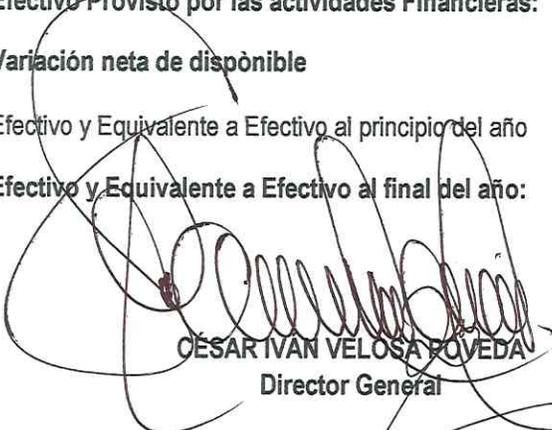
  
CIRO ROLANDO HERRERA CASTAÑEDA  
Revisor Fiscal  
T.P. 104336-T  
Delegado "Moore Stephens Advisors S.A.S."  
Ver Opinión Adjunta

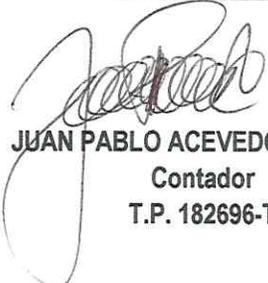
FUNDACIÓN AMANECER  
NIT 800.245.890-2



Estado de Flujo de Efectivo  
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	<u>2017</u>	<u>Reexpresado 2016</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado del ejercicio	2.320.822	4.585.454
<b>Cambios Netos en Activos y Pasivos Operacionales:</b>		
Excedente del ejercicio.	-2.264.632	-559.204
Reservas	5.391.390	4.223.308
Cartera de Credito	6.184.334	1.435.749
Cuentas por cobrar	-47.710	540.994
Impuestos	-11.261	-70.047
Otros Activos	-486.829	12.963
Cuentas por pagar	386.251	-519.182
Fondos e Ingresos Anticipados	-770.113	1.000.000
Beneficios a Empleados	95.504	-126.924
Inversiomes	-104.435	-14.927
Otros Pasivos	-6.268.359	-7.329.918
<b>Efectivo Neto Provisto por las actividades Operacionales:</b>	<u>2.104.141</u>	<u>-1.407.186</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Propiedades, planta y equipo	85.413	-97.882
<b>Efectivo Provisto por actividades de Inversión:</b>	<u>85.413</u>	<u>-97.882</u>
<b>ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>		
Obligaciones Financieras	-6.973.405	-5.952.976
<b>Efectivo Provisto por las actividades Financieras:</b>	<u>-6.973.405</u>	<u>-5.952.976</u>
<b>Variación neta de disponible</b>	<u>-4.783.852</u>	<u>-7.458.044</u>
Efectivo y Equivalente a Efectivo al principio del año	<u>9.551.491</u>	<u>17.009.535</u>
<b>Efectivo y Equivalente a Efectivo al final del año:</b>	<u>4.767.639</u>	<u>9.551.491</u>

  
CÉSAR IVÁN VELOSA POVEDA  
Director General

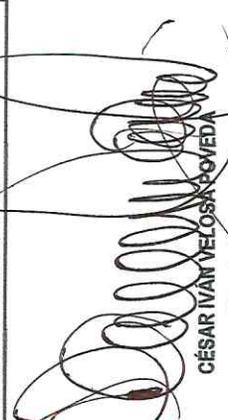
  
JUAN PABLO ACEVEDO DUITAMA  
Contador  
T.P. 182696-T

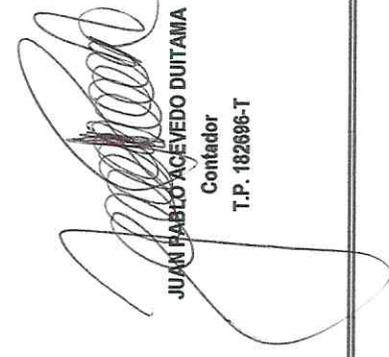
  
CIRO ROLANDO HERRERA CASTAÑEDA  
Revisor Fiscal  
T.P. 104336-T  
Delegado "Moore Stephens Advisors S.A.S."

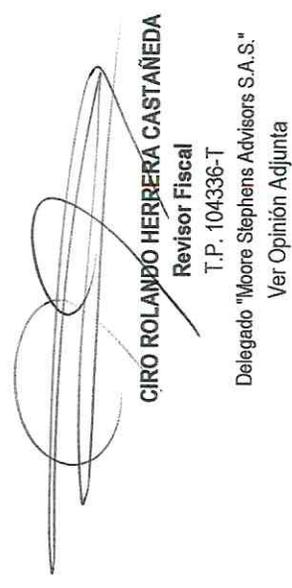


**FUNDACIÓN AMANECER**  
**NIT 800.245.890-2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Cifras en miles de pesos colombianos)**

Aportes	Fondo de crédito	Reservas	Superavit	Impacto por convergencia a NIIF	Excedente del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a 01 de Enero de 2016	3.496.408	16.102.906	2.540.939	1.438.926	5.144.657	28.749.836
Aplicación de Excedente		4.223.307			-5.144.657	-921.350
Donaciones Recibidas			1.000.000			1.000.000
Incorporación Granja Mastranto				1.430.212		1.430.212
Resultado del Ejercicio					4.585.454	4.585.454
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2016 Reexpresado</b>	<b>3.496.408</b>	<b>20.326.213</b>	<b>3.540.939</b>	<b>2.869.138</b>	<b>4.585.454</b>	<b>34.844.152</b>
Aplicación de Excedente		5.174.147		217.243	-4.585.454	805.936
Resultado del Ejercicio					2.320.822	2.320.822
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2017</b>	<b>3.496.408</b>	<b>25.500.360</b>	<b>3.540.939</b>	<b>3.086.381</b>	<b>2.320.822</b>	<b>37.970.910</b>

  
**CÉSAR IVÁN VELOSA-COVADA**  
 Director General

  
**JUAN PABLO ACEVEDO DUITAMA**  
 Contador  
 T.P. 182686-T

  
**GIRO ROLANDO HERRERA CASTAÑEDA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 104336-T  
 Delegado "Moore Stephens Advisors S.A.S."  
 Ver Opinión Adjunta

### Tabla Notas

NOTA 01: Naturaleza Jurídica y Función Social de Fundación Amanecer .....	2
NOTA 02: Bases Para la Presentación de los Estados Financieros y Resumen de Principales Políticas Contables .....	2
NOTA 03: Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	3
NOTA 04: Cartera De Crédito .....	3
NOTA 05: Cuentas Por Cobrar .....	6
NOTA 06: Propiedad Planta Y Equipo .....	7
NOTA 07: Propiedades De Inversión .....	9
NOTA 08: Inversiones .....	10
NOTA 09: Otros Activos .....	10
NOTA 10: Créditos De Bancos Y Otras Obligaciones .....	11
NOTA 11: Cuentas Por Pagar .....	12
NOTA 12: Impuestos .....	14
NOTA 13: Otros Pasivos .....	14
NOTA 14: Beneficios A Empleados Por Pagar .....	15
NOTA 15: Fondo Social Agotable .....	15
NOTA 16: Fondo Social .....	15
NOTA 17: Ingresos De Actividades Ordinarias .....	16
NOTA 18: Otros Ingresos .....	17
NOTA 19: Costos y Gastos de Actividades Ordinarias .....	18
NOTA 20: Fondos De Administración .....	19
NOTA 21: Hipótesis De Negocio En Marcha .....	20
NOTA 22: "Hechos Ocurridos Después Del Periodo Sobre El Que Se Informa": .....	21
NOTA 23: "Informaciones A Revelar Sobre Partes Relacionadas": .....	21
NOTA 24: "Informaciones a Revelar Sobre Responsabilidad Tributaria": .....	22
NOTA 25: Revelaciones Pasivo incluido en activo amortizable Granja Mastranto: .....	22
NOTA 26: Reexpresado 2016: .....	22

**NOTAS EXPLICATIVAS  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS**

**NOTA 01: Naturaleza Jurídica y Función Social de Fundación Amanecer**

La **FUNDACIÓN AMANECER** fue reconocida como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, mediante providencia administrativa No.0000039 del 27 de octubre de 1994 otorgada en oficina jurídica de la Gobernación de Casanare, obtuvo su personería jurídica el 27 de octubre de 1994, inscrita en la Cámara de Comercio de Casanare el 11 de marzo de 1997 bajo el número: 00000166 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Su duración es indefinida y tiene su domicilio principal en la ciudad de Yopal, Casanare.

El Objeto principal de la **FUNDACIÓN** consiste en promover la transformación social de la Orinoquia y el País, impulsando programas de desarrollo humano, empresarial, productivo y de protección ambiental. Por voluntad de sus Fundadores, la Entidad desarrollará sus programas dentro de los principios de acción social que eviten el paternalismo y la dependencia, que propendan por la participación de la comunidad en la solución de sus propios problemas y en la apropiación colectiva de valores ciudadanos y ambientales.

Actualmente la Fundación Amanecer tiene oficinas en el departamento de Casanare en los municipios de; Yopal, Paz de Ariporo, Aguazul, Tauramena, Monterrey, Villanueva, en el departamento del Meta; en Villavicencio, Cumaral, Acacias y Granada y en el departamento de Boyacá; en el municipio de Sogamoso.

**NOTA 02: Bases Para la Presentación de los Estados Financieros y Resumen de Principales Políticas Contables**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo aplicable "Normas internaciones de información financiera NIIF para Pymes". Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016.

- Criterio de materialidad:

La Fundación Amanecer presenta aquellas partidas que por el interés que puedan tener los usuarios, o por las características del mismo, se han considerado materiales o importantes y se sometieron a presentación, aquellas partidas que representan un 3% de cada elemento (activo, pasivo, patrimonio), y el 3% para ingresos y gastos

Se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

- Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016, y los estados de resultado integral, estado de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016.

### NOTA 03: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Dentro del Rubro de Efectivo y Equivalentes al Efectivo se han incluido caja, bancos y encargo fiduciario de administración de liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

El saldo de efectivo disponible al 31 Diciembre de 2017 comprende:

Nota - 3	2017	2016	Variación
Bancos y Otras Entidades Financieras	\$ 2.167.963	\$ 8.157.710	-\$ 5.989.747
Fiducia – Cartera Colectiva SUMAR (1)	2.599.676	1.393.781	1.205.895
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 4.767.639</b>	<b>\$ 9.551.491</b>	<b>-\$ 4.783.852</b>

(1) La utilización del Fideicomiso (Cartera Colectiva Abierta Sumar) opera de acuerdo a los excedentes generados en tesorería, como una inversión de carácter temporal.

Efectivo y equivalentes de efectivo no tienen ninguna restricción o embargo y están disponibles para su uso

### NOTA 04: Cartera De Crédito

Comprende los saldos por la colocación de recursos vía préstamos (Microcrédito) en cumplimiento del objeto social, en las diferentes modalidades de crédito y se halla respaldado con pagarés debidamente firmados por deudor y codeudor según sea el caso.

La cartera de crédito media al costo ha sido clasificada de acuerdo a su edad de vencimiento:

Edad	2017	2016	Variación
< 0	\$34.340.225	\$39.578.101	-\$5.237.876
1-30	5.652.679	7.386.604	-1.733.926
31 - 60	1.066.068	1.297.557	-231.489
61 - 90	789.753	483.479	306.274
91 - 120	531.229	548.776	-17.547
> 120	4.483.166	2.278.559	2.204.607
<b>Total Cartera</b>	<b>\$46.863.120</b>	<b>\$51.573.076</b>	<b>-\$4.709.957</b>
<b>Calidad &gt; 30</b>	<b>\$6.870.216</b>	<b>\$4.608.371</b>	<b>\$2.261.845</b>
<b>Indicador Mora</b>	<b>14,66%</b>	<b>8,94%</b>	<b>5,72%</b>

Registra indicador de calidad por altura de mora mayor a 30 días del 14,66% al cierre de Diciembre de 2017. La cartera de crédito se ha deteriorado conforme la política de deterioro establecida por la entidad, que evidencia una adecuada cobertura y reconocimiento del riesgo del instrumento financiero (provisión) frente a igual período del año anterior registra disminución de la cartera bruta del 9,13%.

### Valoración de la Cartera

Del total de la cartera de Fundación Amanecer se tomaron los créditos colocados a una tasa del 2.50% , los cuales fueron valorados al costo amortizado utilizando como tasa de referencia la publicada por el Banco de la República para los créditos de microcrédito diferentes de leasing entre 365 y 1096 días más o menos 400 puntos, así:

Información al 31 Diciembre 2017:

Tasas de colocación por modalidad de crédito	32,28%
Menos 4 Puntos	4%
Tasa Efectiva	28,28%
Tasa Nominal	25,16%
Tasa Mensual	2,10%

### Préstamos por cobrar o cartera medida al costo amortizado

Edad	Categoría	Capital
Mora 1-30	A	\$159.847
Mora 31-60	B	17.625
Mora > 121	C	47.268
<b>Total general</b>		<b>\$224.741</b>

### Resultado Valoración de la cartera al Costo Amortizado:

Capital + Intereses Valor Razonable	\$221.647
Valor Presente Neto del No. Cuotas pendientes por Cancelar + Intereses	230.132
Valoración de la Cartera	8.486
Impacto NIIF por Primera Vez	400.587
Impacto Estado de Resultados Dic 2017	409.072
<b>Resultado de la Valoración</b>	<b>\$630.719</b>

### Resultado Medición de la Cartera

Préstamos por Cobrar o cartera de crédito a Valor Nominal	\$46.863.120
Intereses Causados por Cobrar	1.562.322
Más o Menos Efecto por Medición del Costo Amortizado	409.072
<b>Total Prestamos por Cobrar con Medición al Costo Amortizado</b>	<b>\$48.834.514</b>

### Deterioro del Valor de los Activos

Fundación Amanecer ha determinado medir el deterioro de la cartera de acuerdo a los siguientes parámetros:

- Altura de Mora
- Línea de Crédito
- Departamento - Zona
- Ubicación (Rural –Urbana)

Luego de organizada la cartera de acuerdo a lo descrito anteriormente, Fundación Amanecer ha realizado Análisis de rodamiento de cartera determinando si existe algún índice de deterioro de un periodo "mensual"

a otro, según la altura de mora, con base en esta información se procede aplicar los porcentajes de deterioro de acuerdo de la siguiente manera:

- Para el valor de la cartera en mora de más de 61 días, se calculará un deterioro individual del 100% del saldo insoluto de la deuda a la fecha.
- Para el valor de la cartera en mora entre 1 y 60 días que posea algún indicio de deterioro, en el periodo evaluado, se calculará un deterioro individual del 100% del saldo insoluto de la deuda a la fecha.
- Para el valor de la cartera en mora entre 0 y 60 días que no posea ningún indicio de deterioro, en el periodo evaluado, se calculará un deterioro individual del 1% del saldo insoluto de la deuda a la fecha.
- Para el valor de la cartera desembolsada en el mes del periodo evaluado, se calculara un deterioro individual del 10% del saldo insoluto de la deuda a la fecha.

Altura de Mora	Valor de la Cartera	Deterioro Calculado
< 0	\$34.340.225	\$682.553
1-30	5.652.679	751.682
31 - 60	1.066.068	569.096
61 - 90	789.753	789.753
91 - 120	531.229	531.229
> 120	4.483.166	4.483.166
<b>Total Cartera</b>	<b>\$46.863.120</b>	<b>\$7.807.479</b>

A continuación se detalla la cartera de crédito, por categoría de riesgo, además de los componentes de intereses devengados hasta 90 días, seguros y comisión mi pyme causado, y deterioro:

Nota - 4	2017	2016	Variación
Microcrédito Empre. Otras Garantía Categoría A	\$ 39.767.107	\$ 46.010.198	-\$ 6.243.091
Microcrédito Empre. Otras Garantía Categoría B	1.066.068	1.349.895	- 283.826
Microcrédito Empre. Otras Garantía Categoría C	795.323	677.514	117.808
Microcrédito Empre. Otras Garantía Categoría D	531.229	582.713	- 51.484
Microcrédito Empre. Otras Garantía Categoría E	4.483.166	2.128.852	2.354.314
<b>MICROCREDITO EMPRESARIAL - OTRAS GARANTIAS</b>	<b>\$ 46.642.894</b>	<b>\$ 50.749.173</b>	<b>-\$ 4.106.279</b>
Categoría A Riesgo Normal	\$ 892.510	\$ 990.741	-\$ 98.231
Categoría B Riesgo Aceptable	81.939	75.351	6.587
Categoría C Riesgo Apreciable	54.966	58.896	- 3.930
Categoría D Riesgo Significativo	39.354	60.029	- 20.675
Categoría E Riesgo De Incobrabilidad	493.554	532.725	- 39.172
<b>INTERESES MICROCREDITO EMPRESARIAL</b>	<b>\$ 1.562.322</b>	<b>\$ 1.717.743</b>	<b>-\$ 155.421</b>
Seguro de vida Deudores	\$ 68.256	\$ 24.322	\$ 43.934
Comisión mi Pyme	151.216	49.787	101.429
<b>CONVENIOS POR COBRAR</b>	<b>\$ 219.472</b>	<b>\$ 74.109</b>	<b>\$ 145.363</b>
<b>TOTAL CARTERA + INTERESES + CONVENIO</b>	<b>\$ 48.424.688</b>	<b>\$ 52.541.025</b>	<b>-\$ 4.116.337</b>
Microcrédito Empre. Otras Garantía Categ. B	-\$ 106.607	-\$ 134.990	\$ 28.383

Microcrédito Empre. Otras Garantía Categ. C	- 238.597	- 203.254	- 35.343
Microcrédito Empre. Otras Garantía Categ. D	- 318.737	- 349.628	30.891
Microcrédito Empre. Garantía Adm. Categ. E	- 4.483.166	- 2.056.489	- 2.426.678
Valoración Deterioro de Cartera Niif	- 750.609	-	- 750.609
<b>DETERIORO MICROREDITO EMPRESARIAL (CR)</b>	<b>-\$ 5.897.717</b>	<b>-\$ 2.744.360</b>	<b>-\$ 3.153.356</b>
Microcrédito Empre. Categoría C	-\$ 54.966	-\$ 58.896	\$ 3.930
Microcrédito Empre. Categoría D	- 39.354	- 60.029	20.675
Microcrédito Empre. Categoría E	- 493.555	- 532.725	39.171
<b>DETERIORO INTERESES MICROREDITO EMPRESARIAL</b>	<b>-\$ 587.874</b>	<b>-\$ 651.651</b>	<b>\$ 63.776</b>
Provisión Créditos Sin Libranza	-\$ 937.262	-\$ 1.031.462	\$ 94.199
Provisión Adicional	- 972.500	- 2.034.084	1.061.584
<b>DETERIORO GENERAL DE CARTERA DE CRÉDITOS</b>	<b>-\$ 1.909.762</b>	<b>-\$ 3.065.545</b>	<b>\$ 1.155.783</b>
Deterioro seguro de vida	-\$ 39.910	\$	-\$ 39.910
Deterioro comisión mi pyme	- 94.290	-	- 94.290
<b>DETERIORO CONVENIOS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-\$ 134.200</b>	<b>\$</b>	<b>-\$ 134.200</b>
<b>TOTAL DETERIORO RECONOCIDO</b>	<b>-\$ 8.529.553</b>	<b>-\$ 6.461.556</b>	<b>-\$ 2.067.997</b>
<b>NETO CARTERA DE CRÉDITOS</b>	<b>\$ 39.895.135</b>	<b>\$ 46.079.468</b>	<b>-\$ 6.184.334</b>

#### NOTA 05: Cuentas Por Cobrar

La Fundación Amanecer, reconoce sus cuentas por cobrar al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, que para el corte del periodo no se han presentado este tipo de excepciones.

Para la medición posterior las cuentas por cobrar que se clasifican como activos corrientes, se han medido al valor no descontado del efectivo u otra cuantía que se espera recibir según la política establecida por la entidad.

Este rubro comprende los derechos pendientes de cobro originados en operaciones en desarrollo del objeto social de la FUNDACIÓN AMANECER:

Nota - 5	2017	2016	Variación
Anticipo Proveedores	\$ 307	\$ 7.324	-\$ 7.017
Anticipo de Contratos	-	6.542	- 6.542
Otros (*)	36.674	900	35.774
<b>ANTICIPOS</b>	<b>\$ 36.981</b>	<b>\$ 14.766</b>	<b>\$ 22.215</b>
Retención en la Fuente	10.986	-	10.986
Impuesto a las Ventas Retenido	11.989	-	11.989
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	38.297	43.024	- 4.727
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 61.272</b>	<b>\$ 43.024</b>	<b>\$ 18.248</b>

Otras Por Cobrar	3.167	12.344	- 9.177
Gastos Procesales (***)	101.625	102.580	- 955
Cuenta por Cobrar UEN (**)	24.276	33.034	- 8.759
Otras por Cobrar Nómina	14.043	-	14.043
Otras por Cobrar Efecty	11.141	-	11.141
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 154.252</b>	<b>\$ 147.959</b>	<b>\$ 6.293</b>
Otras	-\$ 101.625	-\$ 102.580	\$ 955
<b>DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-\$ 101.625</b>	<b>-\$ 102.580</b>	<b>\$ 955</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>\$ 150.879</b>	<b>\$ 103.169</b>	<b>\$ 47.710</b>

(\*) **Otros:** Anticipos generados a empleados para suplir gastos en actividades de la entidad.

DESCRIPCION	VALOR
PANQUEVA LUZ	\$1.210
RODRIGUEZ DIANA	2.080
ABRIL ERIKA	1.784
EJECUCION IMPUESTOS INNPULSA	45
TORRES PALACIO LUZ MARINA DEMANDA	31.555
<b>Total anticipos</b>	<b>\$36.674</b>

(\*\*) **Cuenta por cobrar en virtud de convenios:**

	Cliente	Valor
Cuentas por cobrar en administración de recursos y ejecución	Ecopetrol S.A.	\$13.615
	Equion Energía LTD	5.125
	Asociación Fundaciones Petroleras	1.800
	Avella Maria	556
	Unión Temporal Fundaciones Petroleras	1.843
	Mac Mercado de Publicidad SAS	1.337
	<b>TOTAL</b>	<b>\$24.276</b>

(\*\*\*) Las cuentas por cobrar originadas en pagos por cuenta de clientes en procesos ejecutivos "gastos procesales" se deteriora en su totalidad en concordancia con la política de deterioro de cartera de crédito.

#### NOTA 06: Propiedad Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se ha calculado de acuerdo a las vidas útiles estimadas como se detalla en la siguiente tabla, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación o amortización es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

Tipo de Activo	Valor de Salvamento	Vida Útil Años	Meses Depreciación
Construcción de Granja Mastranto	10% Vlr. Activo	60	720
Edificio Yopal Antiguo	10% Vlr. Activo	98	1.176
Edificio Yopal Nuevo	10% Vlr. Activo	98	1.176
Edificio Yopal Cuarto Piso	10% Vlr. Activo	98	1.176
Equipo de Transporte	N/A	5	60
Equipo de Computación y Comunicación	N/A	5	60
Muebles y Enseres	N/A	10	120

Al 31 de Diciembre de 2017 Fundación Amanecer utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación y amortización del costo depreciable de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.

- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

Activo	Costo	Valor de Salvamento 10% Vlr. Activo	Vida Útil	Depreciación acumulada	Valor en Libros
Edificio Yopal Antiguo	\$ 765.530	\$ 76.553	98	\$ 97.269	\$ 668.262
Edificio Yopal Nuevo	\$ 1.348.482	\$ 134.848	98	\$ 112.049	\$ 1.236.434
Edificio Yopal Cuarto Piso	\$ 290.506	\$ 29.051	98	\$ 2.935	\$ 287.571
Ascensor Yopal	\$ 31.005		98	\$ 183	\$ 30.821
Lote Yopal	\$ 883.797			\$	\$ 883.797
Equipos Muebles y Enseres	\$ 998.935			\$ 640.767	\$ 358.168
De Computadores	\$ 637.089			\$ 517.719	\$ 119.370
Vehículos	\$ 98.099			\$ 80.500	\$ 17.599
Semovientes	\$ 20.228			\$	\$ 20.228
<b>Total</b>	<b>\$ 5.073.672</b>	<b>\$ 240.452</b>	<b>294</b>	<b>\$ 1.451.422</b>	<b>\$ 3.622.250</b>

Activo	Avaluó	Valor de Salvamento 10% Vlr. Activo	Vida Útil	Depreciación acumulada	Valor del Activo
Granja Mastranto (a)	\$ 1.154.292		60	\$ 43.162	\$ 1.111.130
Edificaciones Granja Mastranto (a)	\$ 275.919		60	\$ 18.197	\$ 257.721
<b>Total</b>	<b>\$ 1.430.211</b>		<b>120</b>	<b>\$ 61.359</b>	<b>\$ 1.368.851</b>
<b>Total Activo</b>					<b>\$ 4.991.101</b>

Nota - 6	2017	2016	Variación
Terrenos	\$ 2.038.089	\$ 2.038.089	\$
<b>TERRENOS</b>	<b>\$ 2.038.089</b>	<b>\$ 2.038.089</b>	<b>\$</b>
Construcción Edificio Yopal	\$ 275.919	\$ 275.919	\$
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>\$ 275.919</b>	<b>\$ 275.919</b>	<b>\$</b>
Edificaciones	\$ 2.435.524	\$ 2.404.519	\$ 31.005
<b>EDIFICACIONES</b>	<b>\$ 2.435.524</b>	<b>\$ 2.404.519</b>	<b>\$ 31.005</b>
Muebles y Enseres >1smmlv	\$ 941.838	\$ 918.678	\$ 23.161
Muebles y Enseres = 1SMMLV	\$ 55.642	\$ 35.627	\$ 20.015
Muebles y Enseres < 20% 1SMMLV	\$ 1.455	\$ 1.455	\$
<b>MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$ 998.935</b>	<b>\$ 955.760</b>	<b>\$ 43.175</b>
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 637.089	\$ 756.518	-\$ 119.428
<b>EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION</b>	<b>\$ 637.089</b>	<b>\$ 756.518</b>	<b>-\$ 119.428</b>
Equipo de Transporte	\$ 98.099	\$ 166.342	-\$ 68.243
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$ 98.099</b>	<b>\$ 166.342</b>	<b>-\$ 68.243</b>
Otros Activos (Semovientes)	\$ 20.228	\$ 27.931	-\$ 7.702
<b>SEMOVIENTES</b>	<b>\$ 20.228</b>	<b>\$ 27.931</b>	<b>-\$ 7.702</b>
<b>TOTAL COSTO ACTIVO MATERIAL</b>	<b>\$ 6.503.883</b>	<b>\$ 6.625.076</b>	<b>-\$ 121.194</b>
Depreciación	-\$ 1.512.782	-\$ 1.548.563	\$ 35.781
<b>DEPRECIACIÓN ACTIVOS MATERIALES</b>	<b>-\$ 1.512.782</b>	<b>-\$ 1.548.563</b>	<b>\$ 35.781</b>
<b>TOTAL ACTIVOS MATERIALES</b>	<b>\$ 4.991.101</b>	<b>\$ 5.076.514</b>	<b>-\$ 85.413</b>

**Edificio Yopal:** Calle 24 Nro. 20ª – 27Yopal, Matrícula Inmobiliaria 470-38773, libre de gravamen, inmueble sobre el cual se realizó ampliación durante los años 2013 y 2014. Existe avalúo comercial con la Lonja Propiedad Raíz de Yopal, Casanare y la Orinoquia identificada con NIT.844.000.722-1, de fecha 12 Diciembre de 2014.

La entidad cuenta con coberturas de riesgos de su propiedad planta y equipos mediante pólizas de seguros con el proveedor Allianz Seguros S.A. con NIT. 860.026.182 según póliza multiriesgo N° 02021179 vigencia desde: 19/11/2017 hasta: 19/11/2018.

#### NOTA 07: Propiedades De Inversión

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que mantiene La Fundación Amanecer en su calidad de dueño, o en su calidad de arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas (arrendamientos o alquileres), ganancias por su valorización o ambas, generan flujos de efectivo que son en gran medida independientes de los procedentes de otros activos poseídos por la Fundación Amanecer.

La propiedad de inversión reflejada en este rubro corresponden a terreno valorado en **\$81.870** según avalúo realizado por la Lonja Propiedad Raíz de Yopal, Casanare y la Orinoquia de fecha 12 Diciembre de 2014. Inmueble ubicado en la ciudad de Aguazul parte urbana en la dirección Carrera 23 N° 10-06 Lote 09 - Manzana P barrio Villa del Rio , matricula inmobiliaria N° 470-30264 el cual posee la fundación con el propósito de obtener rentas o plusvalías.

RESUMEN			
ITEM	M2	VALOR M2	TOTAL
AVALUO TERRENO	212,6	\$383	\$ 81.870
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 81.870</b>

Este activo se registró inicialmente por el costo, el costo del activo incluye los desembolsos necesarios para que la propiedad se encuentre en las condiciones de operación previstas por la administración de la fundación. A la fecha de cierre y según política la entidad presenta dicha propiedad al valor razonable el cual no ha tenido cambios en los últimos dos años.

Este activo no tiene ninguna restricción legal para disponer de él y obtener plusvalía.

#### NOTA 08: Inversiones

Comprende los valores representados en acciones, cuotas o partes de interés social que posee la Fundación Amanecer en entidades privadas.

Nota - 8	2017	2016	Variación
Fondo Regional de Garantías (*)	\$ 22.821	\$ 22.821	\$
CDT(**)	100.000	-	100.000
Aportes Sociales Entidades Economía Solidar (***)	56.093	51.658	4.435
<b>INVERSIONES</b>	<b>\$ 178.914</b>	<b>\$ 74.479</b>	<b>\$ 104.435</b>

(\*)Las acciones en el Fondo Regional de Garantías de Boyacá y Casanare, fueron adquiridas el 24 de agosto de 2006 y sobre ellas no existe restricción alguna.

#### (\*\*) CDT:

Las inversiones en CDT su plazo máximo a 4 meses, se adquirieron por garantía solicitada de fondeador Emprender para el pago de obligaciones mensuales según planes de pagos.

(\*\*\*)Los aportes en organizaciones de economía solidaria corresponde a: Cooperativa Emprender \$48.390 y Bancoomeva \$7.703.

#### NOTA 09: Otros Activos

Activos reconocidos al costo o valor de la transacción. Comprende gastos pagados por anticipado en pólizas de seguros y adquisición de software, amortizable en concordancia con el periodo cubierto y uso estimado del activo, respectivamente.

Nota - 9	2017	2016	Variación
Seguros	\$ 4.363	\$ 26.051	-\$ 21.687
Arrendamientos	12.981	13.517	- 536
Programas de Computador (Software)	3.893	9.779	- 5.886
Intangibles Software (LINIX) (*)	588.693	-	588.693
Amortización Intangibles Software (LINIX)	- 58.869	-	- 58.869
Equipos, Muebles y Enseres en Almacén (**)	4.100	-	4.100
Aportes Permanentes	-	3.997	- 3.997
Sobrantes de Anticipos y Retenciones	-	14.989	- 14.989
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ 555.161</b>	<b>\$ 68.333</b>	<b>\$ 486.829</b>

(\*) Intangibles Software (LINIX):

Ítem	Valor Costo	Vida Útil	Meses Amortización	Amortización Mensual	Amortización Acumulado	Saldo
Proyecto ERP Linix	\$588.693	10	120	\$4.905	\$58.869	\$529.823

(\*\*) Equipos, Muebles y Enseres en Almacén:

Corresponde causación por compra de aire acondicionado se pondrá en servicio cuando se realice la respectiva instalación, dentro de módulos de activos se maneja cuenta transitoria y se colocara en servicio cuando se asigne responsable.

**NOTA 10: Créditos De Bancos Y Otras Obligaciones**

Corresponde a recursos financieros recibidos por la Fundación para su uso y de los cuales espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden inicialmente por el valor de la transacción, menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacción es similares menos los costos de transacción. A continuación se detalla relación del pasivo financiero por su valor nominal:

Nota - 10	2017	2016	Variación
Bancos Comerciales Largo Plazo	\$ 8.754.611	\$ 15.755.198	-\$ 7.000.586
Intereses	51.802	-	51.802
Tarjeta Crédito	1.413	-	1.413
Re-expresión Obligaciones Financieras NIIF	- 26.035	-	- 26.035
<b>CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINAN</b>	<b>\$ 8.781.792</b>	<b>\$ 15.755.198</b>	<b>-\$ 6.973.405</b>

Nro.	Intermediario Financiero	País	Número de Obligación	Valor de la Obligación	Fecha de Desembolso	Tasa de Interés Nominal	SALDO CAPITAL A: 31/12/2017 Valor Nominal
1	GLOBAL PARTNERSHIPS	EEUU	02023533244	\$ 2.556.000	9/03/2015	9.48%	\$ 2.556.000
2	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1619098243	2.500.000	18/07/2016	8.57%	729.166
3	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1619041085	1.000.000	18/07/2016	8.57%	291.666
4	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1625842157	2.000.000	20/09/2016	10.52%	750.000

5	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1629830203	1.000.000	27/10/2016	10.47%	416.666
6	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1632803791	2.000.000	28/11/2016	10.62%	916.666
7	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1635413884	1.000.000	22/12/2016	8.78%	500.000
8	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1703038348	800.000	6/02/2017	8.75%	466.666
9	EMPRENDER	COLOMBIA	910459-1865	1.000.000	24/07/2017	9.42%	583.333
10	EMPRENDER	COLOMBIA	910462-1868	1.000.000	22/08/2017	9.42%	777.777
11	EMPRENDER	COLOMBIA	171000103	\$ 800.000	21/12/2017	9.16%	800.000
<b>TOTAL</b>							<b>\$ 8.787.944</b>

### Composición de la Deuda Medida al Costo Amortizado:

Nro.	Intermediario Financiero	País	Número de Obligación	Valor de la Obligación	Fecha de Desembolso	TASA APLICADA AL CORTE	SALDO (NIIF - VA)
1	GLOBAL PARTNERSHIPS	EEUU	02023533244	\$ 2.556.000	9/03/2015	9.90%	\$ 2.598.174
2	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1619098243	2.500.000	18/07/2016	6.95%	714.040
3	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1619041085	1.000.000	18/07/2016	6.95%	280.207
4	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1625842157	2.000.000	20/09/2016	8.91%	751.856
5	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1629830203	1.000.000	27/10/2016	8.84%	416.973
6	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1632803791	2.000.000	28/11/2016	8.98%	917.123
7	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1635413884	1.000.000	22/12/2016	7.24%	484.971
8	BANCOLDEX C	COLOMBIA	1703038348	800.000	6/02/2017	7.26%	451.616
9	EMPRENDER	COLOMBIA	910459-1865	1.000.000	24/07/2017	9.16%	584.223
10	EMPRENDER	COLOMBIA	910462-1868	1.000.000	22/08/2017	9.16%	779.360
11	EMPRENDER	COLOMBIA	171000103	800.000	21/12/2017	9.16%	801.831
12	BANCO DE OCCIDENTE	COLOMBIA	T. CREDITO	\$ 1.413	31/12/2017	N/A	1.413
<b>TOTAL</b>							<b>\$ 8.781.792</b>

Los instrumentos financieros representado en obligaciones financieras, fueron medidos al costo amortizado para aquellas obligaciones cuya tasa de financiación es inferior a la tasa de mercado.

Lo prestamos cuentan con respaldo institucional y endoso de cartera de crédito:

FONDEADOR	2017	2016	Variación
Bancoldex	\$4.885.473	\$13.599.396	-\$8.713.923
Emprender	2.593.580	-	2.593.580
<b>Total Endoso</b>	<b>\$7.479.053</b>	<b>\$13.599.396</b>	<b>\$6.120.343</b>

### NOTA 11: Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la fundación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o

determinable. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Fundación Amanecer ha medido inicialmente sus cuentas por pagar al precio de la transacción incluyendo los costos de la misma.

Según política interna de la entidad las cuentas por pagar relacionadas en este rubro se catalogan como instrumentos de deuda dentro del rango de (pagarés, bonos y facturas) que se clasifican como pasivos corrientes los cuales se han medido al valor no descontado del efectivo u otra cuantía que se espera pagar, sin financiación.

Nota - 11	2017	2016	Variación
Honorarios Microfinanzas	\$ 3.388	\$	\$ 3.388
Honorarios Proyectos	8.008	7.120	888
Comisión Cobranzas Barrera Estrada	58.176	-	58.176
Comisión Cobranzas Asecob	41.020	-	41.020
Comisión Cobranzas F&M	7.848	-	7.848
<b>COMISIONES Y HONORARIOS</b>	<b>\$ 118.441</b>	<b>\$ 7.120</b>	<b>\$ 111.321</b>
Proveedores de Bienes	\$ 8.925	\$	\$ 8.925
Proveedores de Servicios	1	3.061	- 3.060
Proveedores de Bienes - Proyectos	4.141	-	4.141
Proveedores de Servicios - Proyectos	44	-	44
<b>PROVEEDORES</b>	<b>\$ 13.111</b>	<b>\$ 3.061</b>	<b>\$ 10.050</b>
Salarios Y Pagos Laborales	\$ 20.234	\$ 10.067	\$ 10.167
Honorarios	12.615	11.547	1.069
Servicios	3.533	3.893	- 360
Arrendamientos	1.146	736	410
Compras	1.951	736	1.215
Otras Retenciones	6.293	17.423	- 11.130
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>\$ 45.771</b>	<b>\$ 44.402</b>	<b>\$ 1.370</b>
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 143.766	\$ 42.615	\$ 101.151
Saldos a Favor de Clientes	119.401	-	119.401
Deducciones de Nómina para Terceros	18.864	-	18.864
<b>VALORES POR REINTEGRAR</b>	<b>\$ 282.030</b>	<b>\$ 42.615</b>	<b>\$ 239.415</b>
EPS	\$ 43.340	\$ 39.753	\$ 3.587
Administradora de Pensiones	55.500	51.572	3.928
Riesgos Laborales	5.379	5.120	259
Parafiscales	35.306	35.184	122
Otras Retenciones de Nomina	16.201	-	16.201
<b>RETENCIONES Y APORTES LABORALES</b>	<b>\$ 155.725</b>	<b>\$ 131.629</b>	<b>\$ 24.096</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>\$ 615.078</b>	<b>\$ 228.827</b>	<b>\$ 386.251</b>

**Honorarios por Pagar:** obligaciones adquiridas por medio de órdenes de servicios en atención a garantizar los componentes vitales de los programas de Gestión Socio Ambiental desarrollados por la Entidad en sus zonas de influencia territorial, así como el desarrollo de competencias y capacidades Organizacionales.

**Saldos a favor de clientes y Sobrantes pagos pre-liquidación:** comprende saldos en favor de clientes originado en la liquidación final del pago de crédito cuando el cliente consigna un mayor valor adeudado. La devolución procede a solicitud de la parte beneficiaria.

#### NOTA 12: Impuestos

Los impuestos registran las obligaciones adquiridas por la fundación a nivel nacional y territorial, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los impuestos se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Nota - 12	2017	2016	Variación
Impuestos de Renta	\$ 54.638	\$ 89.056	-\$ 34.418
IVA por Pagar	64.456	25.406	39.050
IVA Descontable	- 4.336	-	- 4.336
Impto. de Industria Comercio y complementarios	192.265	203.822	- 11.557
<b>IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 307.023</b>	<b>\$ 318.284</b>	<b>-\$ 11.261</b>

#### NOTA 13: Otros Pasivos

Comprende principalmente los recursos recibidos en virtud de convenios que no gozan de restricción, no registrados en cuentas por fuera de balance como fondos en administración (cuentas de control), conforme la política de la entidad.

Los otros pasivos comprenden:

Nota - 13	2017	2016	Variación
Intereses Anticipados	\$ 24.505	\$	\$ 24.505
Cheques Pendientes de Pago - Conciliatorias	97.727	-	97.727
Anticipo Seguro de Vida	1.199	-	1.199
Anticipo Mi Pyme	1.106	-	1.106
<b>INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS</b>	<b>\$ 124.537</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 124.537</b>
Otros-Especialización Uniagraria	\$ 14.863	\$ 14.863	\$
Fondo nacional de Garantías	16.793	16.793	-
Comisión Mi Pyme Causada (b)	280.558	-	280.558
Otros-Montos Rec. Para Convenios (a)	1.263.512	7.792.774	- 6.529.262
Otros-Honorarios Cobros Jurídicos	-	23.263	- 23.263
Otros-Saldos de Clientes	-	70.929	- 70.929
Fondo de Solidaridad (Póliza Créditos)	-	50.000	- 50.000
<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>\$ 1.575.726</b>	<b>\$ 7.968.622</b>	<b>-\$ 6.392.896</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 1.700.263</b>	<b>\$ 7.968.622</b>	<b>-\$ 6.268.359</b>

(a) **Recursos de Convenios:** comprende saldo recursos recibidos en virtud de convenios sin restricción, pendientes de ejecución. El saldo de este pasivo son los aportantes recibidos de EQUION ENERGIA LTD, cuya ejecución opera a través de requisiciones de servicios, está catalogado dentro "otros pasivos" conformando el pasivo no corriente, los recursos sin restricción se amortiza con la ejecución de las

solicitudes de servicio formalizadas dentro del periodo o reintegro por acta de liquidación de recursos no ejecutados.

**(b) Comisión Mipyme Causada:** Se denomina Comisión Mipyme a la autorizada en el artículo 39 de la Ley 590 de 2000, conforme su reglamentación legal. En Fundación Amanecer la línea de Crecer – Desarrollo Empresarial hasta un monto de desembolso de 25 smmlv aplica esta comisión. comprende el proceso diario de la causación del periférico de comisión Mipyme en el estado de cuenta del cliente en cartera de crédito, y se amortiza y reconoce el ingreso cada vez que el cliente realiza el pago o abono en cuenta dentro del proceso de recaudo.

#### NOTA 14: Beneficios A Empleados Por Pagar

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la fundación como resultado de los servicios prestados por los empleados a la fecha de corte sobre la que se informa, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre del año 2017 es la siguiente:

Nota - 14	2017	2016	Variación
Cesantías	\$ 267.361	\$ 255.413	\$ 11.948
Intereses a las Cesantías	32.083	30.650	1.433
Vacaciones	129.086	46.964	82.122
<b>OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 428.531</b>	<b>\$ 333.027</b>	<b>\$ 95.503</b>

#### NOTA 15: Fondo Social Agotable

Comprende fundamentalmente el saldo por apropiación excedente de ejercicios económicos 2014 y 2015, con destino a plan de sistematización y fortalecimiento institucional (adquisición software y hardware) y contrapartida a convenios y proyectos en desarrollo de competencias y capacidades organizacionales, saldos pendientes por ejecutar sobre los que se ha pronunciado la Asamblea General en el sentido de mantener y ejecutar conforme los fines previstos. De otra parte reconoce saldo fondo seguro de vida deudores.

Nota - 15	2017	2016	Variación
Fondo Social Excedente 2014	\$ 424.939	\$ 987.215	-\$ 562.276
Fondo Social Excedente 2015	369.696	600.000	- 230.304
Seguro de Vida Deudores	22.468	-	22.468
<b>FONDO SOCIAL AGOTABLE</b>	<b>\$ 817.103</b>	<b>\$ 1.587.215</b>	<b>-\$ 770.113</b>

#### NOTA 16: Fondo Social

Corresponde a los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, fondos y reservas creados a lo largo de su vida jurídica, superávit por donaciones y resultado económico del ejercicio. No pertenecen ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen.

Nota - 16	2017	2016	Variación
Aportes	\$ 26.000	\$ 26.000	\$
Fondos (**)	3.496.408	3.496.408	-
Reservas Patrimoniales (*)	25.500.360	20.326.213	5.174.147
Revalorización del Patrimonio	3.540.939	3.540.939	-
Efecto de Aplicación NIIF Primera Vez	3.086.381	2.869.138	217.243
Excedente del Ejercicio	2.320.822	4.585.454	- 2.264.632
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 37.970.910</b>	<b>\$ 34.844.152</b>	<b>\$ 3.126.759</b>

(\*)Las reservas constituidas comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social (Asamblea General) se han aplicado de los excedentes obtenidos por la **FUNDACIÓN AMANECER**, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias y para fines específicos.

(\*\*)El Fondo Social, comprende los fondos recibidos, con destinación especial, orientado a fondos de crédito.

Adquisición o Reposición	\$ 94.610	\$ 94.610	\$
Capital De Trabajo	153.999	153.999	-
Asignación Permanente Año 2008	402.530	402.530	-
Asignación Permanente Año 2009	729.414	729.414	-
Asignación Permanente Año 2010	1.664.926	1.664.926	-
Asignación Permanente Año 2011	1.437.489	1.437.489	-
Asignación Permanente Año 2012	1.600.075	1.600.075	-
Asignación Permanente Año 2013	4.843.466	4.843.466	-
Asignación Permanente Año 2014	5.765.089	5.176.396	588.693
Asignación Permanente Año 2015	4.223.307	4.223.307	-
Asignación Permanente Año 2016	4.585.454	-	4.585.454
<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>\$ 25.500.360</b>	<b>\$ 20.326.213</b>	<b>\$ 5.174.147</b>

#### NOTA 17: Ingresos De Actividades Ordinarias

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la fundación y puedan medirse con fiabilidad, de acuerdo con los conceptos que se relacionan:

Nota - 17	2017	2016	Variación
Intereses de Microcrédito Empresarial	\$ 13.271.761	\$ 16.196.979	-\$ 2.925.218
Descuento/Devol. de Intereses Corrientes de c	3.842	- 1.703.566	- 1.699.724
Ajustes en Intereses Corrientes	25.072	9.607	15.465
Intereses Moratorios Cartera Micro Empr.	747.048	417.058	329.990
Comisión Mi Pyme	631.437	851.151	- 219.715
Actividades de Convenios - Gravado con IVA	517.023	37.878	479.145
Actividades de Convenios - No Gravado con IVA	844.959	1.747.433	- 902.474
Por re expresión de Activos (medición de instrumentos financieros)	411.256	-	411.256
De Microcrédito Empresarial	851.406	493.002	358.404
Intereses	183.425	-	183.425
De Deterioro General	141.887	-	141.887
Otros Ingresos Gravados Por Alquiler	-	2.404	- 2.404
Consultas a Centrales de Riesgo	-	103.614	- 103.614

Otros Ingresos Certificaciones Crédito	-	2.834	- 2.834
Otros Ingresos	-	666.112	- 666.112
Diferencia Tasa Cambio Obli. Financiera	-	10.996	- 10.996
Partidas conciliatorias depuradas >540 días	-	50.351	- 50.351
<b>INGRESOS CARTERA DE CRÉDITOS</b>	<b>\$ 17.629.117</b>	<b>\$ 18.885.855</b>	<b>-\$ 1.256.738</b>

En desarrollo del objeto social la **FUNDACIÓN AMANECER** registra por el sistema de causación o devengo intereses corrientes hasta 90 días de mora del crédito. De otra parte en desarrollo de actividades complementarias y otros conceptos, registra ingresos por capacitación, asesoría, asistencia técnica y comisión asociada a la administración del servicio de crédito, así como, la administración de recursos de convenios y contratos suscritos.

Las recuperaciones por deterioro corresponden a reintegro de deterioros en cartera de crédito y cuentas por cobrar, reconocidos en períodos contables anteriores.

**NOTA 18: Otros Ingresos**

Nota - 18	2017	2016	Variación
Depósitos a la Vista	\$ 3.771	\$ 59.202	-\$ 55.431
Encargos Fiduciarios	156.881	206.876	- 49.996
Recuperación Deterioro Capital Castigado (c)	1.144.923	1.131.958	12.965
Otros Ingresos (a)	110.674	407	110.267
Otros Ingresos Gravados Por Alquiler	269	-	269
Consultas a Centrales de Riesgo	80.143	-	80.143
Otros Ingresos Certificaciones Crédito	2.516	-	2.516
Ingreso por Aprovechamiento Diversos (b)	8.416	-	8.416
Diferencia Tasa Cambio Obli. Financiera	784	-	784
<b>INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES</b>	<b>\$ 1.508.376</b>	<b>\$ 1.398.443</b>	<b>\$ 109.933</b>

Corresponde a los otros ingresos no considerados dentro de los ingresos de actividades ordinarias pero relacionados directa o indirectamente con el objeto social de la **FUNDACIÓN AMANECER**.

- (a) **Oros Ingresos:** reconocimiento póliza deudores.
- (b) **Ingresos por aprovechamientos diversos:** comprende reintegros de licencias de maternidad, incapacidad de empleados por partes de las EPS, y retenciones a título de Renta e ICA en convenios, reconocidas inicialmente al gasto en la ejecución de convenios, año anterior (2016).
- (c) **Recuperación Deterioro:** Corresponden a valores que se registran contablemente en la cuenta del ingreso "recuperación de provisiones" provienen de ajustes a las provisiones que originalmente formaron gastos, este ingreso es solo contable y no fiscal. No se genera por la actividad del servicio, ni es una contraprestación.

### NOTA 19: Costos y Gastos de Actividades Ordinarias

Corresponde a los costos y gastos incurridos en la prestación de los servicios, en desarrollo de su objeto social:

Nota - 19	2017	2016	Variación
Beneficio A Empleados	\$ 5.922.731	\$ 5.837.941	\$ 84.790
Honorarios	504.553	320.792	183.761
Impuestos	629.976	488.729	141.246
Arrendamientos	230.844	243.147	- 12.303
Seguros	79.002	66.968	12.034
Mantenimiento	134.162	59.048	75.114
Reparaciones Locativas	22.148	43.654	- 21.506
Servicios Públicos	246.570	258.602	- 12.032
Correo	20.580	26.242	- 5.662
Transporte, Fletes Y Acarreos	6.440	4.750	1.690
Papelería Y Útiles De Oficina	48.833	57.960	- 9.126
Mantenimiento Y Adecuaciones	112	-	112
Gastos De Representación	9.723	7.921	1.802
Gastos De Viajes	173.688	123.205	50.483
Servicios Temporales	25.366	24.757	609
Vigilancia Privada	82.591	81.456	1.136
Suscripciones Y Publicaciones	1.316	2.283	- 968
Gastos Bancarios	377.473	481.714	- 104.240
Deterioro De Activos (Cartera De Crédito Y Cuentas Por Cobrar)	5.770.930	5.343.529	427.401
Amortización Y Agotamiento	73.618	26.793	46.825
Depreciación Propiedad, Planta Y Equipo	159.262	170.045	- 10.783
Intereses De Créditos De Bancos	1.155.640	1.545.651	- 390.011
Por Re expresión De Pasivos	149.679	-	149.679
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15.825.236</b>	<b>\$ 15.215.187</b>	<b>\$ 610.049</b>
<b>Contribuciones Y Afiliaciones (b)</b>	<b>\$ 46.148</b>	<b>\$ 26.575</b>	<b>\$ 19.573</b>
<b>Gastos Varios (d)</b>	<b>\$ 170.522</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 170.522</b>
Cafetería	53.844	-	53.844
Aseo Y Elementos	30.803	66.579	- 35.776
Suministros	29.360	9.533	19.827
Publicidad Y Propaganda	158.989	155.112	3.877
Asistencia Técnica (a)	16.732	59.383	- 42.651
Gastos Legales	426.981	43.787	383.194
Otros gastos diversos (d)	58.055	122.689	- 64.634
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS</b>	<b>\$ 945.287</b>	<b>\$ 457.082</b>	<b>\$ 488.204</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 16.816.671</b>	<b>\$ 15.698.845</b>	<b>\$ 1.117.827</b>

(a) **Capacitación, asesorías, asistencia técnica:** Comprende los pagos efectuados a Profesionales que contribuyeron para que los programas de la **FUNDACIÓN AMANECER** se llevaran a cabo.

- (b) **Contribuciones y Afiliaciones:** Comprende los aportes por contribución realizados por la Fundación Amanecer a organizaciones de las cuales hace parte para el relacionamiento en desarrollo de las actividades del objeto social (Asociación Colombiana de Instituciones Microfinancieras - Asomicrofinanzas, Asociación de Fundaciones Petroleras - AFP, y Bancoomeva S.A).
- (d) **Otros Gastos Diversos:** comprende los gastos incurridos por la entidad en eventos institucionales contemplados Bienestar Psicosocial: Es así como se realizan jornadas deportivas y de recreación, que se suman a homenajear a quienes hayan cumplido años en el respectivo periodo. Se conmemora el día de la mujer, del niño, el aniversario institucional, etc. Estos eventos actúan como mecanismo de motivación y procuran una mayor integración de las personas, estimulando su creatividad y participación.
- (e) **Otros Gastos Varios:** comprende los gastos generados por condonación de intereses moratorios en circunstancias especiales, y aplicación de cuantías menores a obligaciones de cartera conforme política interna de la entidad.

#### NOTA 20: Fondos De Administración

Fondos de administración. Corresponde los fondos restringidos recibidos por la Fundación para su administración. Se entiende como aquellos actos de confianza en virtud de los cuales una persona entrega a otra uno o más bienes determinados, sin la transferencia de la propiedad de los mismos con el propósito de que esta cumpla con ellos una finalidad específica, bien sea en beneficio de un tercero o un grupo de terceros.

Nota - 20	2017	2016	Variación
505 01043-9 Cta Cte Bco Occidente -Conv. DHS	\$599.142	1.692.203	-\$1.093.061
2860-6999-7307 Davivienda Cte. Conv INPR009-0	76.184		76.184
981-210271 Bbva Yopal Ah Conv Dhas 066 Soc	245.772	237.080	8.692
981-020076 Bbva Yopal Cte Ecop 1%		2.068.406	- 2.068.406
2860 00181557 Davivienda - Convenios Equion		3.401.858	- 3.401.858
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 921.098</b>	<b>\$ 7.399.547</b>	<b>-\$ 6.478.449</b>
Otros-Montos Rec. Para Convenios	921.098	7.399.547	- 6.478.449
<b>PASIVO</b>	<b>\$ 921.098</b>	<b>\$ 7.399.547</b>	<b>-\$ 6.478.449</b>

Descripción	Nit	2017	2016	Variación
Ecopetrol S.A.	899999068-1	844.913	3.997.689	- 3.152.776
Equion Energía LTD	860002426-3		3.401.858	- 3.401.858
Fiducoldex Convenio INNPULSA	830054060-5	76.184		76.184
<b>Total</b>		<b>\$ 921.098</b>	<b>\$ 7.399.547</b>	<b>-\$ 6.478.449</b>

## NOTA 21: Hipótesis De Negocio En Marcha

La Fundación Amanecer es un negocio en marcha, afirmación que se sustenta en los siguientes indicadores evaluados:

### Los indicadores de rentabilidad, solvencia y solidez de los dos últimos años

RENTABILIDAD						
INDICADOR	FORMULA	2017	IND.	2016	IND.	VAR. %
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	UTILIDAD NETA	\$2,320,822	4.58%	\$4,585,454	7.51%	-38.97%
	ACTIVO TOTAL	\$50,620,700		\$61,035,324		
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA	\$2,320,822	6.11%	\$4,585,454	13.16%	-53.56%
	PATRIMONIO TOTAL	\$37,970,910		\$34,844,152		

LIQUIDEZ						
INDICADOR	FORMULA	2017	IND.	2016	IND.	VAR. %
RAZÓN CORRIENTE	ACTIVO CIRCULANTE	\$29,670,144	2.86	\$38,757,482	3.44	-17%
	PASIVO CIRCULANTE	\$10,364,216		\$11,265,652		
CAPITAL DE TRABAJO CONTABLE	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$19,305,928		\$27,491,830		-29.78%

SOLVENCIA						
INDICADOR	FORMULA	2017	IND.	2016	IND.	VAR. %
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	\$12,649,790	0.25	\$26,191,173	0.43	-42%
	ACTIVO TOTAL	\$50,620,700		\$61,035,324		
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$8,781,792	0.69	\$15,755,198	0.60	15%
	PASIVO TOTAL	\$12,649,790		\$26,191,173		
APALANCAMIENTO	ACTIVO TOTAL / PATRIMONIO	\$50,620,700 / \$37,970,910	1.33	\$61,035,324 / \$34,844,152	1.75	-24%

DIANÓSTICO FINANCIERO						
INDICADOR	FORMULA	2017	IND.	2016	IND.	VAR. %
GASTOS FINANCIEROS	GASTOS FINANCIEROS	\$1,155,640	2.47%	\$1,545,651	4.56%	-45.93%
	CARTERA BRUTA	\$46,863,120		\$33,892,161		
COSTO DEL FONDEO	GASTOS FINANCIEROS	\$1,155,640	13.16%	\$1,545,651	9.81%	34.14%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$8,781,792		\$15,755,198		
DEUDA / PATRIMONIO	PASIVO TOTAL / PATRIMONIO	\$12,649,790 / \$37,970,910	0.33	\$26,191,173 / \$34,844,152	0.75	-56%

EBITDA	RESULTADO NETO + INTERESES + COMISIONES + IMPUESTOS + PROVISIONES + DEPRECIACIONES + AMORTIZACIONES	\$10,637,400	\$12,641,915	-15.86%
--------	---	--------------	--------------	---------

**Planeación estratégica vigente y plan de gestión, metas para los próximos dos años:**

Fundación Amanecer dentro de su planeación Estratégica cuenta con el tablero balanceado de gestión el cual refleja los objetivos, indicadores y metas para los próximos dos años:

**Código: DC SG DE 005**

Fecha de creación: 30/01/2008

Fecha de Modificación: 02/09/2016

Versión: 16

**Normas que afectan la continuidad del Negocio:** Si bien con la reforma tributaria estructural según Ley 1819 de 2016, la entidad podría tener impacto en la parte impositiva, principalmente en renta; también es dable mencionar que dicha disposición apunta a un mayor control por parte del Estado sobre organizaciones de ésta naturaleza; lo cual desde ningún punto de vista pone en riesgo la continuidad de negocio o negocio en marcha.

**NOTA 22: “Hechos Ocurredos Después Del Periodo Sobre El Que Se Informa”:**

Conforme la política contable y de revelación, la Fundación Amanecer no presenta hechos ocurrido después del periodo sobre el que se informa, que amerite su revelación.

**NOTA 23: “Informaciones A Revelar Sobre Partes Relacionadas”:**

Una parte relacionada es una persona que está relacionada de manera significativa con la Fundación Amanecer:

- a) **Ecopetrol S.A.:** a 31 de Diciembre de 2017 convenios activos 3, cuyo objeto es la ejecución de proyectos de inversión social y programas de Ganadería, Banca Comunal, Seguridad Alimentaria y Mujer Emprendedora y Formadora en zonas de influencia de Ecopetrol en los departamentos de Meta y Casanare (Ver Nota – 21).
- b) **Banco de Comercio Exterior S.A.:** a 31 de Diciembre de 2016 se contaban con 14 obligaciones vigentes, en el transcurso del año gravable 2017 se cancelaron 08 obligaciones de igual forma se adquirieron 01 obligación, se realizó cancelación de intereses corrientes por un valor \$659.232.406.00 (Ver Nota – 10).
- c) **Organismo Cooperativo Micro empresarial de Colombia:** en el transcurso del año gravable 2017 se realiza ampliación de cupo según acta de fecha 08/05/2017 con línea de crédito recursos propios, se adquirieron 3 obligaciones, para la atención de colocación en los departamentos de influencia de la entidad (Ver Nota – 10).

- d) **Equion Energía Limited:** por el año 2017 se generó 04 solicitudes de servicio de cooperación, se realizó el cierre de 05 de ellas, quedando 10 solicitudes activas para la vigencia (2017), dentro del convenio marco N° 5100000001 de 2016 para la ejecución de administración de recursos, programas Ganadería y Fondos de Crédito Comunitario (Banca Comunal) y proyectos de reforestación en zonas de influencia de Equion en el departamento de Casanare (Ver Nota – 13).

**NOTA 24: “Informaciones a Revelar Sobre Responsabilidad Tributaria”:**

La Fundación Amanecer, es una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente del impuesto sobre la renta y complementario a la tarifa del 20%, dentro de las entidades del régimen tributario especial, de conformidad con el al Artículo 19 del Estatuto Tributario.

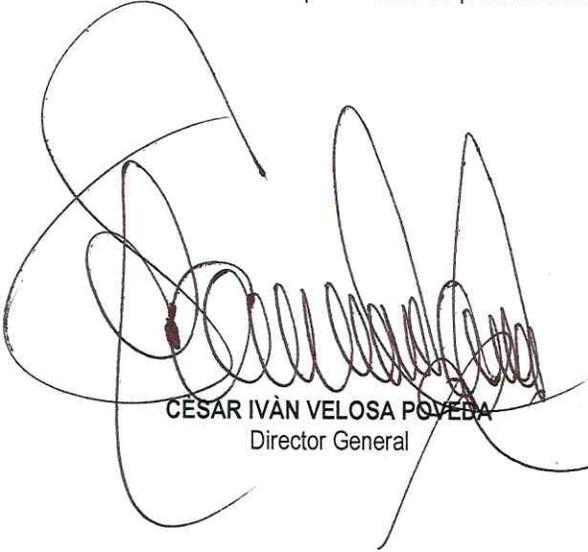
**NOTA 25: Revelaciones Pasivo incluido en activo amortizable Granja Mastranto:**

Activo conformado de lote y construcción, del cual la Fundación Amanecer sin tener la titularidad jurídica ejerce el control, asume riesgos y obtiene beneficios. Se ha reconocido como un activo dentro del rubro de propiedad planta y equipo, y tiene como contrapartida un registro en pasivo “pasivo incluido en activo amortizable”, el cual espera amortizar en un tiempo estimado de 60 años a partir del año 2015.

Este pasivo reflejado a cierre de 2016 se reclasifico y se incorporó a patrimonio efecto NIIF primera vez.

**NOTA 26: Reexpresado 2016:**

La entidad presentó sus primeros estados financieros bajo el Estándar para Pymes con corte al 31 de diciembre de 2016 y su comparativo al 31 de diciembre de 2015, con relación a lo anterior la Fundación no incluyó en estos estados financieros los recursos de convenios celebrados con sus aliados, con el fin de que los estados financieros revelen todas sus operaciones la Fundación para el año 2017 ha incluido dichos recursos, razón por la cual los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron reexpresados con estas transacciones para efectos de presentación y comparación.



CÉSAR IVÁN VELOSA POVEBA  
Director General



JUAN PABLO ACEVEDO DUITAMA  
Contador  
T.P. 182696-T