



FUNDACION ALMA
NIT: 860.531.851-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

ACTIVO

DISPONIBLE:	A DICIEMBRE 31/2017	A DICIEMBRE 31/2016	VARIACION
Caja	848.583,00	1.800.416,00	2.646.979,00
Bancos	44.062.939,23	9.958.273,17	34.104.668,06
Cuentas de Ahorro	519.140,07	21.357.847,94	(20.838.707,87)
TOTAL DISPONIBLE	45.428.642,30	33.116.537,11	13.912.937,19
DEUDORES:			
Clientes	413.909.282,00	239.715.858,00	174.193.424,00
Anticipos y Avances	11.315.946,00	16.789.314,00	(5.473.368,00)
Depósitos	25.617.743,00	22.740.762,00	2.876.981,00
Anticipo Impuestos	4.634.463,00	6.267.757,00	(733.294,00)
TOTAL DEUDORES	455.377.434,00	284.513.691,00	170.863.743,00
INVENTARIOS:			
Materiales, repuestos y accesorios	410.258,00	410.258,00	-
TOTAL INVENTARIOS	410.258,00	410.258,00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	501.216.334,30	318.040.486,11	183.175.848,19
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:			
Construcciones y Edificaciones		-	-
Maquinaria y Equipo	39.521.447,00	39.521.447,00	-
Equipo de Oficina	27.515.193,00	27.515.193,00	-
Equipo de Computación y Comunicación	50.483.995,87	50.483.995,87	-
Flota y Equipo de Transporte	34.000.000,00	59.000.000,00	(25.000.000,00)
Propiedades, Planta y Equipo en Tránsito		-	-
Depreciación Acumulada	(38.203.094,00)	(38.203.094,00)	-
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	113.317.541,87	138.317.541,87	(25.000.000,00)
CARGOS DIFERIDOS			
Remodelaciones	15.000.000,00	15.000.000,00	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:	128.317.541,87	153.317.541,87	(25.000.000,00)
TOTAL ACTIVO:	629.533.876,17	471.358.027,98	158.175.848,19

PASIVO

OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Corporaciones Financieras	51.286.336,00	49.858.238,00	1.428.098,00
Otras Obligaciones	14.134.407,39	1.000.000,00	13.134.407,39
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	65.420.743,39	50.858.238,00	14.562.505,39
CUENTAS POR PAGAR			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:	188.287.836,00	111.369.898,00	76.917.938,00
Honorarios	19.083.549,00	12.278.033,00	6.805.516,00
Servicios Técnicos	169.204.287,00	99.091.865,00	70.112.422,00
RETENCION EN LA FUENTE	2.528.000,00	3.966.000,00	(1.438.000,00)
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO			
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.682.723,00	1.682.723,00	-
ACREEDORES VARIOS	185.139,00	435.264,00	(240.125,00)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	192.893.698,00	117.453.885,00	75.239.813,00




FUNDACION ALMA
NIT: 860.531.851-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

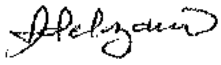
	A DICIEMBRE 31/2017	A DICIEMBRE 31/2016	Continuación pasivo... VARIACION
IMPUESTOS:			
Impuesto s/ventas por Pagar	4.234.562,00	-	4.234.562,00
ICA por Pagar	1.081.000,00	1.172.000,00	(91.000,00)
TOTAL IMPUESTOS:	5.315.562,00	1.172.000,00	4.143.562,00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES:			
Laborales	5.040.884,00	5.869.166,00	(828.302,00)
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	5.040.884,00	5.869.166,00	(828.302,00)
OTROS PASIVOS:			
Anticipos y aAvances Recibidos	-	279.102,00	(279.102,00)
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	268.470.867,39	175.632.391,00	92.838.476,39
TOTAL PASIVO:	268.470.867,39	175.632.391,00	92.838.476,39

PATRIMONIO

		AÑO 2016	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	5.604.154,00	5.604.154,00	-
Fondo Social	5.604.154,00	5.604.154,00	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	8.165.833,00	8.165.833,00	-
SUPERAVIT DE CAPITAL	62.694.428,00	62.694.428,00	-
Donaciones	62.694.428,00	62.694.428,00	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	284.598.593,78	219.261.221,98	65.337.371,80
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO:	361.063.008,78	295.725.636,98	65.337.371,80
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:	629.533.876,17	471.358.027,98	158.175.848,19


JUAN CARLOS GUTIERREZ C.
 Representante Legal


HECTOR IVAN TOQUICA E.
 Contador T.P.: 82453-T

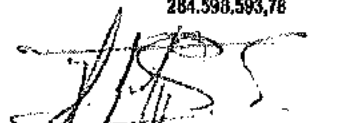

DORA INES ESCOBAR DE LOZANO
 Revisora Fiscal T.P.: 11952 T.



FUNDACION ALMA
NIT: 860.531.851-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	1 DE ENERO A DIC. 31/2017	1 DE ENERO A DIC.31/2016	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES:			
Otras Actividades de Servicios Comunitarios, Soc. Y P.	475.267.315,20	630.122.637,23	-154.855.322,03
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS			
Actividades de Servicio Social	168.373.541,22	307.393.093,00	-139.020.451,78
GASTOS OPERACIONALES Y DE ADMON.			
Gastos de Personal	400.000,00	21.860.888,00	-21.460.888,00
Honorarios	7.439.180,00	10.093.401,00	-2.654.241,00
Impuestos	8.698.374,00	15.578.789,12	-8.882.415,12
Arrendamientos	600.000,00	121.159,00	478.841,00
Seguros	4.088.724,00	4.859.343,00	-590.619,00
Servicios	10.776.102,00	28.303.111,52	-17.527.009,52
Gastos Legales	5.987.091,00	2.009.662,00	3.977.429,00
Mto. Y Reparaciones	1.511.617,00	2.524.722,00	-1.013.105,00
Adecuación e Instalación	500.000,00	1.333.600,00	-833.600,00
Gastos de Viaje	4.159.818,00	2.849.966,00	1.309.852,00
Gastos Diversos	7.877.988,00	18.995.484,00	-11.117.496,00
Total Gastos Operacionales:	50.016.874,00	108.330.125,64	-58.313.251,64
RESULTADO OPERACIONAL:	256.876.899,98	214.398.518,59	42.478.381,39
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Financieros	108.113,74	228.974,95	-118.861,21
Utilidad en Venta de Activos	-	8.550.000,00	-8.550.000,00
Indemnizaciones	-	4.000.000,00	-4.000.000,00
Recuperaciones	38.372.023,00	3.295.347,00	35.076.676,00
Diversos	3.685,00	301.758,00	-298.073,00
Total Ingresos no Operacionales:	38.483.821,74	16.374.079,95	22.109.741,79
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Financieros	10.729.567,94	10.920.034,56	-190.466,62
Gastos Extraordinarios	28.560,00	558.342,00	-529.782,00
Diversos	4.000,00	33.000,00	-29.000,00
Total Gastos no Operacionales	10.762.127,94	11.511.376,56	-749.248,62
EXCEDENTE NETO:	284.598.593,78	219.281.221,98	65.337.371,80


JUAN CARLOS GUTIERREZ C.
 Representante Legal


HECTOR VAN TOQUICA E.
 Contador T.P.: 86453-7



DORA INES ESCOBAR DE LOZANO
 Revisora Fiscal T.P.: 11952 T.

FLUJO DE EF

FUNDACION ALMA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO 2017
METODO DIRECTO

Actividades de Operación:	
Excedente del periodo	284.599
Partidas que no afectan el efectivo:	
Disminución de Propiedad Planta y Equipo	25.000
Disminución Salarios por Pagar	-828
Efectivo generado en operación:	-
Disminución Activos no Financieros	739
Aumento Cuentas Comerciales por Cobrar	-171.597
Aumento Pasivos no Financieros	2.706
Aumento Otros Pasivos Financieros Corrientes	14.562
Aumento Costos y Gastos por Pagar	76.399
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	231.574
Aplicación de Excedentes año 2016	-219.261
Aumento en efectivo	12.313
Efectivo al inicio del Periodo	33.116
Efectivo al final del Periodo	45.429


JUAN CARLOS GUTIERREZ C.
Representante Legal


HECTOR IVAN TOQUICA E.
Contador T.P.: 82453-T


DORA ESCOBAR DE LOZANO
Revisora Fiscal T.P.: 11952 T.

E CAMBIOS PATR

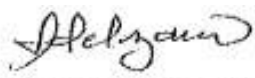
ENTIDAD: FUNDACION ALMA
 PERSONERIA JURIDICA NO. 1752 DE AGOSTO 8/85
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO 2017

CONCEPTO	Valores en Miles de \$			
	ENERO 1o.	AUMENTO	DISMINUCION	DIC.31
Capital Social	13.770			13.770
				-
Superavit de Capital:				-
Donaciones	62.694	-	-	62.694
Asignaciones Permanentes:				-
Excedentes o Disminución del Ejercicio	219.261	284.599	219.261	284.599
TOTALES:	295.725	284.599	219.261	361.063


 JUAN CARLOS GUTIERREZ C.
 Representante Legal


 HECTOR IVAN TOQUICA E.
 Contador T.P.: 82453-T


 DORA INES ESCOBAR DE LOZANO
 Revisora Fiscal T.P.: 11952 T.



FUNDACION ALMA

NIT: 860.531.851-1

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de Diciembre de 2017

(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

La FUNDACION ALMA es una organización no gubernamental con personería jurídica 1752 de agosto 8 de 1985. Su actividad es el trabajo abierto con la comunidad en general, propende por la conservación del medio ambiente y la ecología.

Su actividad comprende entre otras, educación ambiental, conservación de la biodiversidad, restauración de ecosistemas y recursos naturales, restauración ecológica de áreas protegidas, que contribuyan a la apropiación y sentido de pertenencia de las comunidades del área rural y urbana, ante las entidades públicas nacionales e internacionales.

Con la expedición de la Ley 1314 de 2009, Colombia viene adelantando el proceso de convergencia a estándares internacionales de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios. .

La FUNDACIÓN ALMA elaboró los presentes Estados Financieros de acuerdo con los estándares internacionales de información financiera para PYMES, contenidos en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, reglamentario de la ley 1314 de 2009. Los Decretos 2420 y 2496 de 2015 son el marco normativo para las empresas del Grupo 2, a partir de enero 1 de 2017.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base de costos históricos, la moneda utilizada para la preparación y presentación es el peso colombiano.

El período contable es anual y comprende desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2017.



NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Comprende el efectivo de caja menor, cuentas corrientes y de ahorro a la vista, con los cuales se cumplen los compromisos de pago a corto plazo.

Los dineros son consignados directamente por las entidades contratantes a las cuentas de ahorro o corrientes destinadas para estos fines, a través de transferencia, una vez presentadas y aprobadas las facturas correspondientes.

	2017	2016
Caja	846,563	1,800,416
Bancos	44,062,939	21,357,848
Cuentas de Ahorro	519,140	9,958,273
	45,428,642	33,116,537

b) Activos no Financieros.

Comprenden las retenciones que le practicaron a la Fundación Alma por concepto de impuesto sobre las ventas y el IVA facturado por los proveedores de bienes y servicios que da derecho a descuento, que son restados de la declaración de impuesto sobre las ventas posteriormente en el período que corresponda.

	2017	2016
Anticipos de Impuestos	4.534.463	5.267.757

c) Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar.

La Fundación Alma contrata con entidades del Gobierno Nacional, Distrital y regional en lo relacionado con su objeto social, las facturas por avances parciales de los contratos que presenta la Fundación se recaudan



dentro del mes siguiente o posteriores de acuerdo a la programación de los pagos de estas entidades. Esta cuenta además refleja anticipos y avances hechos a contratistas y depósitos en garantía. El saldo era el siguiente:

	2017	2018
Clientes	413,909,282	239,715,858
Anticipos y Avances	11,315,946	16,789,314
Depósitos	25,617,743	22,740,762
	450,842,971	279,245,934

d) Propiedad Planta y Equipo.

La Fundación Alma remodeló el inmueble que está usando como sede principal, ubicado en el parque Nacional, el Instituto de Recreación y Deporte quien administra el parque le concedió el derecho a usarlo a cambio de labores de mantenimiento y limpieza del río San Francisco. El valor reflejado en esta cuenta corresponde al valor estimado por el uso futuro del inmueble, tomando en cuenta un porcentaje del costo total de la remodelación asumido por la Fundación.

Además están comprendidos los valores invertidos por la Fundación en Maquinaria y Equipo, Equipo de Oficina, Equipo de Transporte y de Computación y Comunicación, destinados a la ejecución de los contratos:

	2017	2016
Remodelaciones	15,000,000	15,000,000
Maquinaria y Equipo	26,686,207	26,686,207
Equipo de Oficina	20,481,344	20,481,344
Flota y Equipo de Transporte	19,932,302	44,932,302
Equipo de Computación y Comunicación	46,217,689	46,217,689
	128,317,542	153,317,542



e) Pasivos no Financieros.

Corresponde a las retenciones en la fuente que practica la Fundación por renta y el impuesto liquidado por Industria y Comercio e Impuesto sobre las Ventas:

	2017	2016
Retención en la Fuente	2,528,000	3,966,000
Impuesto sobre la Ventas por Pagar	4,234,562	-
ICA por Pagar	1,081,000	1,172,000
	7,843,562	5,138,000

f) Otros Pasivos Financieros Corrientes.

La Fundación Alma acude a préstamos de entidades que son flexibles con las garantías (Confiar), cuando hay demora en el pago de las facturas y requiere dineros para el desarrollo normal de los contratos:

	2017	2016
Préstamo Confiar	51.286.336	49.858.238
Otras Obligaciones	14.134.407	1.000.000
	65.420.743	50.858.238

g) Costos y Gastos por Pagar.

Es el costo de los servicios técnicos, arrendamientos, transportes y demás gastos en que incurre la Fundación para el desarrollo de los contratos.



	2,017	2,016
A Proveedores	179,700	698,927
Honorarios	19,083,549	12,278,033
Servicios Técnicos	169,204,287	99,091,865
	188,467,536	112,068,825

h) Beneficios a Empleados

La Fundación Alma contrata personal y obreros para las diferentes obras a término fijo hasta la terminación de dicha obra y un mínimo de contratos laborales para personal administrativo y de apoyo.

	2,017	2,016
Salarios por Pagar	-	828,302
Cesantías	1,619,875	1,619,875
Intereses sobre Cesantías	293,131	293,131
Vacaciones	933,721	933,721
Prima de Servicios	2,194,137	2,194,137
Retenciones y Aportes de Nómina	1,682,723	1,682,723
	6,723,587	7,551,889
Fondos de Pensiones y Cesantías	15,439	15,439

i) Patrimonio.

Es la parte residual una vez restados los pasivos de los activos de la Fundación, igualmente hacen parte del patrimonio las donaciones que ha recibido en especie la Fundación y los excedentes que serán destinados para cumplimiento del objeto social en el período siguiente, requisito necesario para que el excedente sea exento.

j) Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos.

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación, es decir, cuando generan derechos y obligaciones.



Los ingresos provienen principalmente de contratos por restauración de áreas protegidas, de ecosistemas y recursos naturales, firmados entidades públicas y de economía mixta.

k) Importancia Relativa o Materialidad.

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de la Dirección de la Fundación Alma.

ESTAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.