

1. QUIEN INFORMA:

La FUNDACIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES fue creada el 22 de noviembre de 1.966 mediante escritura pública #4641, con personería jurídica obtenida mediante la resolución 163 de 1968. Con el objeto y finalidad de prestar, con criterio esencialmente católico, ayuda para el fomento y cultivo de las vocaciones sacerdotales principalmente, así como también la formación humana cristiana de los jóvenes y de todas las personas en general; los recursos obtenidos por la fundación se destinarán de manera exclusiva a la financiación de los estudios de los seminaristas, teniendo como garante para el cumplimiento de este objeto a LA ARQUIDIOCESIS DE MEDELLIN.

La Fundación podrá cumplir su objeto social, directamente con organizaciones públicas, privadas y con la comunidad en general. Así mismo podrá realizar cualquier actividad con el fin de obtener recursos para cumplir su objeto social.

2. ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan los Estados Financieros de la FUNDACIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES comparativo a corte 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018:

- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

FUNDACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES

890.980.389-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

a diciembre 31 de 2017 y a diciembre 31 de 2018

ACTIVO

	a 31 dic de 2018	nota	a 31 de dic de 2017
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 24.527.600	4	\$ 13.584.636
Instrumentos financieros	\$ 10.665.827	5	\$ 9.703.735
Cuentas por cobrar institucionales	\$ 9.911.242	6	\$ 10.216.265
Otras cuenta por cobrar	\$ 174.055	7	\$ 8.278.517
Total Activo Corriente	\$ 45.278.724		\$ 41.783.153
Propiedad, planta y equipo	\$ 2.986.545.084	8	\$ 2.730.395.000
Total Activo No Corriente	\$ 2.986.545.084		\$ 2.730.395.000
TOTAL ACTIVO	\$ 3.031.823.808		\$ 2.772.178.153



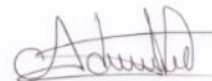
RUBEN ANDRES BEDOYA CASTRILLON
Representante Legal
CC: 98657664

PASIVO Y PATRIMONIO

	a 31 dic de 2018	nota	a 31 de dic de 2017
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	\$ 12.110.200	9	\$ 10.516.892
Obligaciones Institucionales	\$ 10.259.075	10	\$ 29.922.862
Otras cuentas por pagar	\$ 5.406.683	11	\$ 10.638.937
Beneficios laborales	\$ 8.727.207	12	\$ 11.024.092
Impuesto por pagar	\$ 12.855.594	13	\$ 289.334.545
Total Pasivo Corriente	\$ 49.358.759		\$ 351.437.328
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	\$ 321.683.685		\$ 0
Total Pasivo No Corriente	\$ 321.683.685		\$ 0
TOTAL PASIVO	\$ 371.042.444		\$ 351.437.328
PATRIMONIO			
Superavit por valorización	\$ 2.983.576.000	14	\$ 2.730.395.000
Resultados del ejercicio	-\$ 13.140.463	14	-\$ 38.750.014
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 309.654.173	14	-\$ 270.904.161
TOTAL PATRIMONIO	\$ 2.660.781.364		\$ 2.420.740.825
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 3.031.823.808		\$ 2.772.178.153



DIANA PATRICIA OTALVARO
Revisor Fiscal
C.C. 43459004
TP: 94286-T



ADRIANA MARIA ESPINOSA
Contador Público
C.C. 43266011
120526-T

FUNDACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES

890.980.389-2

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

a diciembre 31 de 2017 y a diciembre 31 de 2018

	nota	a 31 dic de 2018	a 31 dic de 2017
Ingresos operacionales	15	\$ 337.568.708	\$ 238.541.598
Menos devoluciones en ventas	15	\$ 6.573.275	\$ 2.772.600
Ingresos por Aportes	16	\$ 237.382.971	\$ 233.504.878
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 568.378.404	\$ 469.273.876
Costos de Operacionales	18	\$ 264.203.466	\$ 222.262.955
Gastos de Administración	19	\$ 321.110.662	\$ 279.045.096
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 585.314.128	\$ 501.308.051
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 16.935.724	-\$ 32.034.175
Ingresos no Operacionales	17	\$ 58.609.236	\$ 50.387.535
Gastos no Operacionales	20	\$ 54.544.059	\$ 52.382.374
UTILIDAD ANTES DE DEPRECIACION		-\$ 12.870.547	-\$ 34.029.014
Depreciaciones	21	\$ 269.916	\$ 4.721.000
DEFICIT NETO		-\$ 13.140.463	-\$ 38.750.014



RUBEN ANDRES BEDOYA CASTRILLON
Representante Legal
CC: 98657664



ADRIANA MARIA ESPINOSA
Contador Público
C.C. 43266011
120526-T



DIANA PATRICIA OTALVARO
Revisor Fiscal
C.C. 43459004
TP: 94286-T

FUNDACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES
890.980.389-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
a diciembre 31 de 2017 y a diciembre 31 de 2018

	<i>a dic 2018</i>	<i>a dic 2017</i>
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Exedente o Deficit Neto del Ejercicio</i>	<i>-\$ 13.140.463</i>	<i>-\$ 38.750.014</i>
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	\$ 253.450.916	\$ 4.721.000
Depreciación de Activos Fijos	\$ 269.916	\$ 4.721.000
Amortización de Activos Fijos		
Deterioros de Activos		
Revalorizaciones	\$ 253.181.000	
Dividendos en Acciones		
Efectivo Generado de la Operación	\$ 240.310.453	\$ (34.029.014)
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales	\$ (293.669.082)	\$ 53.049.029
(Aumento) Disminución en Cuentas por cobrar institucionales	\$ 305.023	\$ 10.671.736
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 8.104.462	\$ (796.189)
(Aumento) Disminución de Diferidos		
Aumento (Disminución) de Pasivos Financieros	\$ (5.232.252)	\$ (7.286.242)
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Institucionales	\$ (19.663.787)	\$ (20.174.382)
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	\$ 1.593.308	\$ 10.638.937
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	\$ (276.478.951)	\$ 63.919.200
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales	\$ (2.296.885)	\$ (3.924.031)
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos		
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-\$ 53.358.629	\$ 19.020.015
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución Inversiones Largo Plazo		
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	\$ (256.420.000)	\$ (4.721.000)
Venta de Propieda Planta y Equipo		
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-\$ 256.420.000	-\$ 4.721.000
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras	\$ 321.683.685	
Aumento (Disminución) de Bonos y Papeles Cciales		
Aumento (Disminución) de Reservas		
Dividendos Pagados		
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	\$ 321.683.685	\$ 0
VARIACION DEL EFECTIVO	\$ 11.905.056	\$ 14.299.015
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 23.288.371	\$ 8.989.356
Efectivo o Equivalente a Efectivo	\$ 13.584.636	\$ 8.939.628
Instrumentos financieros	\$ 9.703.735	\$ 49.728
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 35.193.427	\$ 23.288.371



RUBEN ANDRES BEDOYA CASTRILLON
Representante Legal
CC: 98857664



ADRIANA MARIA ESPINOSA
Contador Público
C.C. 43266011
120526-T



DIANA PATRICIA OTALYARO
Revisor Fiscal
C.C. 43459004
TP: 94286-T

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

El objetivo principal de este Manual de Políticas Contables es documentar los diferentes conceptos, criterios y prácticas contables que adoptará FUNDACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES y que están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES que serán aceptadas, y en concordancia con lo establecido por la ley 1314 de 2009, permitirá que la información suministrada a los usuarios de la información sea más relevante y útil para la toma de decisiones económicas.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo que maneja FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES en su operación diaria, se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo en la moneda pesos colombianos.

Comprende

1. El efectivo en caja.
2. Los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras.
3. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento menor o igual a tres meses y cuyo riesgo sea insignificante.
4. Los sobregiros bancarios se clasifican como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente.

El efecto que la variación **no realizada** en las tasas de cambio tiene sobre el efectivo y los equivalentes de efectivo, mantenidos en activos o pasivos en moneda extranjera, es objeto de presentación en el Estado de Flujos de Efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo y equivalentes de efectivo al principio y al final del período. Este importe se presenta por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, de inversión y de financiación, y en el mismo se incluyen las diferencias que, en su caso, hubieran resultado de haberse presentado esos flujos a la tasa de cambio de cierre.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

INVERSIONES

FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES clasificará sus inversiones de acuerdo con las siguientes categorías:

- ✓ Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- ✓ Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
- ✓ Activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los otros activos financieros. El Representante legal de FUNCIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, oído el concepto del Consejo Económico de cada ente, determinará la clasificación de las inversiones en el momento del reconocimiento inicial y evaluará dicha clasificación en cada fecha de emisión de los estados financieros.

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Incluye las inversiones adquiridas principalmente para venderlas en el corto plazo o si el Representante legal de FUNCIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, lo designa de esta manera en su reconocimiento inicial, estas inversiones se gestionan y evaluarán según el criterio de valor razonable.

Las inversiones que se encuentran en esta categoría son clasificadas como activos corrientes ya sea que se clasifiquen como mantenidas para la venta o se espera que sean liquidadas en un lapso de 12 meses a partir de la fecha de presentación de los estados financieros.

Inversiones mantenidos hasta su vencimiento

Incluye inversiones no derivados cuyos cobros son de cuantía fija o determinada, sus vencimientos son fijos, y respecto de los cuales, el Representante legal de FUNCIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, tiene la intención, así como la capacidad, de conservarlos hasta su vencimiento.

Esta clase de inversiones se clasifican de acuerdo a la fecha de vencimiento como activos corrientes y activos no corrientes, en el estado de situación financiera. Para aquellas inversiones, cuya fecha de vencimiento sea superior a 12 meses, se clasificarán como otros activos financieros en el activo no corriente.

Inversiones disponibles para la venta

Incluyen inversiones que se designan específicamente como disponibles para la venta o aquellas que no encajan dentro de las categorías anteriores.

En el caso de las inversiones que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, se adicionan los costos de la transacción directamente atribuibles.

Cuando las inversiones clasificadas como disponibles para la venta son vendidas o su valor razonable se deteriora, los ajustes del valor razonable acumulado son incluidos en el estado de resultados como ganancias o pérdidas de los títulos valores de inversión.

Los valores razonables de las inversiones disponibles para la venta que son cotizados en bolsa de valores, se basan en los precios actuales de cotización bursátil. Si el mercado de una inversión disponible para la venta no tiene un mercado activo, FUNCIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES establece el valor razonable usando técnicas de valoración financiera.

Los rendimientos de las inversiones disponibles para la venta, se acreditan como ingresos en el estado de resultados cuando se declaran.

Las inversiones disponibles para la venta, cuyo valor se encuentre expresado en moneda extranjera, se convierten a la tasa de cambio al que se liquidarían las transacciones en la fecha de los estados financieros.

CUENTAS POR COBRAR INSTITUCIONALES

Las cuentas por cobrar institucionales son activos financieros distintos de las inversiones, con pagos fijos o con montos determinados que no tienen cotización bursátil y que representan los derechos de cobro a terceros y entidades relacionadas que se derivan de la prestación de servicios y/o venta de productos que ofrece FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES en el desarrollo de su objeto social.

Están incluidas dentro de activos corrientes, a excepción de aquellas cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificadas como activos no corrientes.

Para FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, las cuentas que harán parte de estos rubros estarán clasificadas de la siguiente forma:

Tipo de entidad	Tipo de Cuenta por cobrar
FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES	Cuentas por cobrar Institucionales
	Préstamos a empleados
	Otras cuentas por cobrar

Las cuentas descritas anteriormente corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable, dado que los plazos de crédito que se conceden no son materiales y en la mayoría de los casos no superan los 360 días de plazo.

El cobro de intereses por mora se generará cuando se realice proceso de cobro de acuerdo a las condiciones del contrato o mediante cobro jurídico, y solo se causarán en el momento en que se tenga la certeza razonable de la recuperación o se dé el pago.

En el caso de que no se tenga certeza del recaudo de los intereses, dichos valores se consideran como activos contingentes; para lo cual se efectúa el cálculo y control administrativo de los mismos, pero no afectan los resultados.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar representan las sumas adeudadas por los entes fiscalizadores, y derechos de cobro a terceros por transacciones diferentes al objeto social de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, en este grupo se incluyen:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	COMPRENDE	VALORACION INICIAL
ANTICIPOS Y AVANCES	Los saldos de anticipos dados a proveedores, contratistas y a trabajadores de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES	Costo o valor nominal
DEPÓSITOS	Los saldos de los dineros entregados por FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, con carácter transitorio como garantía de cumplimiento de contratos	Costo o valor nominal
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	Los saldos de las retenciones por impuestos de Renta, IVA, Ica, sobrantes en liquidación y otros	Costo o valor nominal
DEUDORES VARIOS	Los saldos adeudados por terceros por conceptos diferentes a los descritos en los ítems anteriores	Costo o valor nominal

Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el valor razonable de la transacción, que es generalmente igual a su costo; y después de su reconocimiento inicial.

Se establece una estimación de cobranza dudosa cuando existe evidencia objetiva de que FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar. Los importes vencidos se reducirán mediante una cuenta valorativa para efectos de su presentación en los estados financieros.

PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES representan préstamos, obligaciones con entidades del sector financiero, y pasivos financieros de naturaleza

similar, los cuales se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente estos pasivos se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, de acuerdo a los pactos establecidos, y teniendo en cuenta el interés efectivo a cancelar; en este grupo se incluye:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	COMPRENDE
BANCOS	Préstamos adquiridos con entidades suscritas al sector financiero, y las cuales se encuentran vigiladas por la Superfinanciera.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (ciclo operativo de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES de acuerdo a la costumbre administrativa y fiscal que corresponde a 12 meses). De lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONALES

Las cuentas por pagar institucionales de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, representan los pasivos financieros de pagos a terceros que se derivan de la compra de bienes o servicios, por parte de estas, en razón del desarrollo de su objeto social. Se incluyen:

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONALES	COMPRENDE
PROVEEDORES	Las obligaciones adquiridas por FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES por la compra de bienes o servicios para el desarrollo del objeto social
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	

Las cuentas por pagar se reconocerán inicialmente a su valor nominal, y si es del caso (si el proveedor otorga financiaciones superiores a 360 días), se reconocerá posterior al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por pagar institucionales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (ciclo operativo de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, de acuerdo a la costumbre administrativa y fiscal que corresponde a 12 meses). De lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política incluye como otras cuentas por pagar las provenientes de impuestos, anticipos, recursos de terceros con destinación específica, cuentas de operación conjunta, y deudas con terceros que poseen FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES en razón del desarrollo de su objeto social. Se incluyen:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	COMPRENDE
RETENCIONES DE IMPUESTOS	Las obligaciones adquiridas por FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, por las retenciones en la fuente aplicadas a los proveedores según la normatividad fiscal vigente.
ACREEDORES VARIOS	Las obligaciones adquiridas que no se incluyen en las demás clasificaciones
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO Y ANTICIPO Y AVANCES	Los dineros recaudados por el cobro anticipado de ingresos de las actividades desarrolladas en el marco del objeto social
DEPOSITOS RECIBIDOS PARA TERCEROS O CON DESTINACION ESPECIFICA	Los recursos entregados a FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES, para cubrir los costos asignados a convenios o contratos con destinación específica

Estas cuentas por pagar se reconocerán inicialmente a su valor nominal, dado que por su composición dichos pasivos se cancelan en un corto plazo y no involucran costos, ni pagos de intereses.

En relación con los acreedores varios, estos corresponden a préstamos de terceros y entidades relacionadas y se reconocen inicialmente al valor razonable, que es generalmente igual al costo en su estado de situación financiera cuando y solo cuando se convierta en parte obligada según las cláusulas contractuales del instrumento en mención. Después del reconocimiento inicial, FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES los medirá utilizando el método del costo amortizado teniendo en cuenta la tasa de interés efectiva.

Las otras cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos a la fecha del periodo sobre el que se informa. De lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

El objetivo de esta política es establecer las políticas contables para el reconocimiento, medición y presentación de la propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que:

- a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Los siguientes elementos se encuentran dentro del alcance de esta norma:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Equipo de oficina.
- Equipo de computación y comunicación.
- Flota y equipo de transporte

Esta política contable no aplica a los elementos de propiedades, planta y equipo clasificados como mantenidas para la venta, o incluidos en un grupo de activos para dar de baja.

Separación por Componentes

La componetización es la separación de un activo en sus componentes que tengan las siguientes diferencias significativas, con respecto al activo principal:

- (a) Costo de adquisición o construcción, y
- (b) Vida útil diferente.

Una parte significativa de un elemento de propiedad, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes podrían agruparse para determinar el cargo por depreciación.

Aunque los componentes se reconocen contablemente por separado, se consideran como un solo activo para propósitos de presentación en los estados financieros que no constituyen clases separadas de activos.

Reemplazo de Componentes

De acuerdo con la SECCIÓN 17, no se requiere que el componente que se vaya a reemplazar se haya identificado separadamente en la fecha de adquisición. Por lo general, esto es lo que debió ocurrir,

pero puede ser que no. Las reglas sobre costos subsecuentes de componentes reemplazados aplican en general para partes que se reemplazan (a ambas, las que se han identificado) y el reconocimiento de estos costos como activos dependerá de si reúnen o no los criterios de reconocimiento de la SECCIÓN 17.

Los costos de los componentes de reemplazo se reconocerán como activos si reúnen las condiciones establecidas en la norma. Si estas condiciones se cumplen, las partes que se reemplazan se deben dar de baja; es decir, el costo y la depreciación acumulada de la parte reemplazada se eliminan.

Si el costo y la depreciación de la parte reemplazada o componente no se pueden identificar, se usará el costo de la parte de reemplazo como una aproximación del costo de parte o componente reemplazado a la fecha en que fue adquirido o construido.

Para efecto de la estimación de la vida útil de la propiedad, planta y equipo se establece la metodología a utilizar para definir las mismas de acuerdo a las particularidades que encierra la operación en la cual se hace uso del activo, de acuerdo a los siguientes grupos:

Grupo de activos	Estimación vida útil
Construcciones y edificaciones Acueductos, plantas y redes	Se establecerá con base en el avalúo realizado por el personal calificado, ajustado por cualquier deterioro por obsolescencia técnica o física. (Lo anterior no implica que se tenga que contratar un perito externo)
Maquinaria y equipo	Se establecerá con base en el avalúo realizado por el personal calificado e información suministrada por la ficha técnica entregada por el proveedor o por concepto emitido por personal calificado, ajustado por cualquier deterioro por obsolescencia técnica o física. (Lo anterior no implica que se tenga que contratar un perito externo)
Equipo de oficina	Se establecerá con base en la ficha técnica entregada por el proveedor, ajustado por cualquier deterioro por obsolescencia técnica o tecnológica.
Muebles y enseres	Se establecerá de acuerdo con la decisión administrativa y al uso dado al bien
Equipo de cómputo y comunicación	Se establecerá con base en la ficha técnica entregada por el proveedor, ajustado por cualquier deterioro por obsolescencia técnica o tecnológica
Flota y equipo de transporte	De acuerdo con el tiempo de uso estimado por la administración

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de todos los activos fijos serán revisadas y ajustadas periódicamente, a cada fecha de cierre de los estados financieros, para asegurar que el método y período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de los activos; de ser necesario se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cierre de cada estado de situación financiera.

Las ganancias o pérdidas que surgen en la venta o baja en libros de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo, en el momento de su retiro.

El costo atribuido de los inmuebles de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES corresponderá a su valor razonable, para el resto de activos el costo atribuido será su costo en libros en el momento de la conversión.

Propiedad, planta y equipo adquirida:

El costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Los desembolsos que conforman el costo son:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición Posterior: FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación: El método de depreciación seleccionado por FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES es el de línea recta, para todos sus activos.

- (a) Base de depreciación: está conformada por el costo histórico o el valor razonable, menos las pérdidas por deterioro y el valor residual determinado para cada activo individual.
- (b) Valor residual: el valor residual de un activo, es el importe que FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES estima podría obtener en la actualidad por disponer del activo, asumiendo que este alcanzó la antigüedad y las demás condiciones que se esperan para el término de su vida útil, luego de deducir los costos estimados de tal disposición.

El valor residual de un activo se determina sobre la base de la información disponible a la fecha en que se realiza la estimación, sobre el valor que alcanzaron los activos similares al final de sus vidas útiles.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES.

Se identificará, para cada uno de los activos fijos, los componentes que tengan un costo significativo y una vida útil diferente al activo principal, para depreciarlo de forma separada.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la SECCION 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

La depreciación se contabilizará incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el importe en libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el importe en libros del activo.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Deterioro de valor:

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la organización aplicará la sección 27. El estándar describe el procedimiento que la organización deberá aplicar para asegurar que el valor neto en libros del activo no exceda el valor recuperable.

Baja en cuentas:

Se dará de baja en libros a un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a) Por su disposición.
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

POLÍTICA DE INGRESOS

Los ingresos corresponden a la entrada de beneficios económicos en el periodo, surgidos en el curso de las operaciones de FUNCIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES. El monto de los ingresos se muestra neto de los impuestos que los gravan, descuentos de precios y otros valores que afecten directamente el precio de venta de los bienes o servicios y su contrapartida se refleja en el activo, según la modalidad de pago. A continuación se detallan los tipos de ingresos que maneja FUNCIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES.

- **Ingresos ordinarios por prestación de servicios:**

Los ingresos por prestación de servicios comprenden el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las siguientes actividades:

TIPO DE ENTIDAD	ACTIVIDADES RELACIONADAS
Parroquias	El servicio de evangelización pastoral y servicios relativos al culto
Instituciones Educativas	Prestación de servicios educativos, servicios de consultoría y extensión
Corporaciones	Prestar servicios de carácter social.
Fundaciones	

Dichos valores se reconocen en el resultado y su respectiva contrapartida en el activo, cuando el monto puede ser medido de forma fiable, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a FUNCIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES y se cumplan con los criterios específicos para cada tipo de servicio como se especifica más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido de forma fiable, hasta que todas las contingencias hayan sido resueltas. FUNCIÓN PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES basa sus estimaciones en resultados

históricos, considerando el tipo de usuario, tipo de servicio y las condiciones específicas de cada contrato con el que se obliga.

- **Otros Ingresos:**

- ✓ **Ganancia en la enajenación de activos:** El efecto neto de la comparación del costo en libros de los activos, con el resultado de la disposiciones de los mismos (si este es favorable), será reconocido en el estado de resultado, en el momento que se produzca la transferencia del activo.

- ✓ **Donaciones, arrendamientos, dividendos o participaciones, e intereses:** serán reconocidos a valor razonable cuando se establezca el derecho de recibirlos.

Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- Servicio de evangelización pastoral y servicios relativos al culto
- La prestación de servicios de enseñanza
- La prestación de servicios de consultoría e investigación
- La venta de bienes relacionados con las actividades de servicios tales como libros, artículos promocionales, revistas, material didáctico, entre otros.
- Uso, por parte de terceros, de activos de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES que produzcan arrendamientos, intereses y dividendos o participaciones.
- Por donaciones y patrocinios

Otros ingresos:

Los ingresos de actividades ordinarias diferentes a las mencionadas anteriormente deben ser reconocidos siempre que:

- Sea probable que FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES reciba beneficios económicos asociados con la transacción.
- El importe de dichas actividades pueda ser medido de forma fiable.
- Cuando se cumpla con las condiciones legales, contractuales o implícitas, que otorguen a FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES el derecho a recibirlos. Dichos valores serán causados en la proporcionalidad establecida o pactada en el acuerdo que genera estos derechos.

Excedentes: Dicho rubro está compuesto por las variaciones positivas del valor razonable de los activos, recuperaciones de gastos, o subvenciones otorgadas a FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES que a la luz de la norma no son consideradas ingresos ordinarios; sin embargo, deben ser reconocidas en el estado de resultados para efectos de mostrar la contrapartida de los impactos de dichas transacciones en el patrimonio de FUNCACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES. Estas serán reconocidas en el momento en el que se reciban y su beneficio sea cierto.

4. EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Se encuentra representado de la siguiente forma:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
CAJA EFECTIVO 2018	515.500	450.702
CAJA DIFERENTE A PESOS	-	5.098.500
CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA	10.892.763	18.978.398
CUENTA EN COOPANTEX	2.176.373	
Total Efectivo o Equivalente a Efectivo	13.584.636	24.527.600

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Fundación cuenta con un aporte social a la cooperativa donde tiene las cuentas de ahorro y el fideicomiso no se ha utilizado en los últimos años:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
FIDEICOMISOS BANCOLOMBIA	52.484	54.576
APORTES EN COOPANTEX	9.651.251	10.611.251
Total Instrumentos Financieros	9.703.735	10.665.827

6. CUENTAS POR COBRAR INSTITUCIONALES

Las cuentas por cobrar institucionales corresponden a clientes por servicios prestados menores de 30 días, por lo tanto, no hay lugar a realizar caculo del deterioro:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
ARQUIDIOCESIS DE MEDELLIN	4.000	559.982
RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S	9.141.580	9.351.260
DAKOTA FOOD S.A.S.	300.000	-
FUNDACION PIA AUTONOMA DE DERECHO PONTIFICIO SCHOLAS	149.900	-
INSTITUCION EDUCATIVA EDUARDO AGUILAR	272.800	-
PARROQUIA HERMITA DE JESUS	343.399	-
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	4.586	-
Total Cuentas por Cobrar Institucionales	10.216.265	9.911.242

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se encuentran detalladas así:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
ANTICIPO A PROVEEDORES	225.137	23.826
OTROS ANTICIPOS	-	946
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.320	1.320
RETENCION DEBITO POR VENTA DE SERVICIOS	483.068	5.599
RETENCION DE IVA POR VENTA DE SERVICIOS	1.223.537	139.312
RETENCION DE ICA POR VENTA DE SERVICIOS	1.526	3.052
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	59.144	
CUENTAS POR COBRAR POR RETENCIONES NO PRACTICADA	222.785	
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	699.000	
SALDO A FAVOR EN IMPUESTOS	5.363.000	
Total Cuentas Otras Cobrar	8.278.517	174.055

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El valor registrado en propiedad Planta y equipo corresponde al terreno y las edificaciones de la ubicación de la Fundación, el cual es utilizado para el desarrollo de su actividad económica y social.

Terreno \$2.088.503.200 y Edificaciones \$895.072.800

Durante el año 2.018 se realizó la compra del circuito cerrado de televisión por valor \$3.239.000 que fueron depreciados durante el mismo año el valor \$269.916.

9. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES:

Los Pasivos Financie Corrientes se representan en:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
ARQUIDIOCESIS DE MEDELLIN	-	12.119.200
TARJETAS DE CREDITO BANCOLOMBIA	10.516.892	-
Total Instrumentos Financieros a Corto Plazo	10.516.892	12.119.200

10. CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONALES

El detalle del rublo de estas obligaciones compuesto por:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
PROVEEDORES	15.819.060	-
HONORARIOS	10.799.050	8.690.394
SERVICIOS PUBLICOS	1.258.476	1.297.799
OTROS	2.046.000	270.882
Total Cuentas por Pagar Institucionales	29.922.586	10.259.075

Honorarios

ACTUANDO LTDA	1.555.200
BEDOYA CASTRILLO RUBEN ANDRES	1.249.100
ESPINOSA AVENDAÑO ADRIANA MARIA	781.242
OTALVARO CARDONA DIANA PATRICIA	5.104.852

Servicios Públicos

EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	973.076
UNE EPM TELECOMUNICACIONES	324.723

Otros

COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	270.882
---------------------------------	---------

Las cuentas por pagar a Proveedores, servicios públicos y otros servicios por pagar se encuentran en el transcurso normal de la operación, pero en la cuenta por pagar por honorarios hay \$4.323.610 que corresponde a periodos anteriores.

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

El rublo de otras cuentas por pagar se encuentran discriminado así:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
RETENCION EN LA FUENTE	759.000	15.001
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4.420.464	3.822.162
ACREEDORES VARIOS	3.736.973	-
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	1.722.500	1.542.208
ANTICIPO DE CLIENTES	-	27.312
Total Cuentas por Pagar	10.638.937	5.406.683

La retención en la fuente por pagar, las retenciones de nómina y los acreedores varios se encuentran en el giro ordinario corresponden a diciembre de 2017.

El caso de los impuestos por pagar es de años anteriores y del año actual.

12. BENEFICIOS LABORALES:

A continuación, se relacionan los beneficios laborales por pagar que corresponden a los gastos de nómina legales:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
SUELDOS	2.261.663	297.479
CESANTIAS CONSOLIDADAS	6.570.596	6.674.922
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.256.179	800.629
PRIMA DE SERVICIOS	566.754	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	368.900	954.177
Total Cuentas por Pagar	11.024.092	8.727.207

13. IMPUESTOS POR PAGAR

En las actividades que desarrolla la Fundación presta servicios de los cuales se recaudan Impuestos para el Estado que son pagados de formas Bimestral (IMPUESTO AL CONSUMO) y Cuatrimestral (IVA), además por tener el terreno y las edificaciones se tiene como gasto el impuesto predial

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	55.195.887	11.777.997
A LA PROPIEDAD RAIZ	234.138.658	-
IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	-	1.077.597
Impuestos por Pagar	311.382.729	30.310.008

14. PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra compuesto por los siguientes tres ítems:

- Por Avalúo catastral el Terreno y la Edificación se encuentran valorizadas por \$2.983.576.000 desde la aplicación de este nuevo marco normativo.
- Desde el año 2013 la FUNDACION PROFOMENTOS PARA LAS VOCACIONES viene presentando déficit que ascienden a \$- 309.654.173
- la pérdida del año 2018 que fue por \$13.140.463.

15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales son los provenientes de actividades de apoyo en la realización de eventos de seminarios, apoyo empresarial con temas de formación religiosa, retiros espirituales educativos y formación eclesíastica, con la finalidad de percibir fondos para el desarrollo del objeto social de la Fundación. Por valor de \$238.541.598 durante el año 2017 y \$337.568.708 durante el año 2018.

Las devoluciones realizadas suman \$2.772.600 y \$5.573.275 por los años 2017 y 2018 respectivamente.

16. INGRESOS POR APORTES

La FUNDACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES que es una entidad sin ánimo de lucro, obtiene ingresos producto de donaciones y aportes de instituciones y personas naturales, para invertir en sus líneas sociales y apoyo institucional; las cuales están direccionadas al desarrollo, capacitación y formación del ser, con un énfasis en la población más vulnerable que son los niños y jóvenes, fueron de a \$233.504.878 el para el año 2017 y \$237.634.971 para el año 2018

17. OTROS INGRESOS:

Los otros ingresos corresponden al alquiler de espacios para antenas de telefonía móvil que por año 2017 nos pagaron \$50.387.535 y \$57.771.538 en el año 2018.

Ingreso por intereses financieros para el año 2018 \$585.698

18. GASTOS OPERACIONALES:

Dentro de los gastos operaciones tenemos toda la parte de conservación de las instalaciones y materiales utilizados para retiros y servicios prestados:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
SUBSIDIO FORMACION ANIMADORES	32.397.315	29.095.477
SERVICIO APOYO EN COCINA	18.985.000	14.494.043
MATERIA ACTIVIDADES ANIMADORES	15.108.495	3.357.169
OTROS SERVICIOS DE APOYO EN EVENTOS	-	670.000
HONORARIOS APOYO EN EVENTOS	-	5.245.000
DONACIONES	1.300.000	495.000
ADECUACION E INSTALACION	4.349.124	23.203.801
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.220.664	19.652.984
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.366.112	1.059.215
ENERGIA	7.281.113	7.409.538
GAS	2.744.294	2.514.540
TELEFONO	3.143.352	2.845.890
IMPUESTOS	45.640.946	49.331.041
VIVERES	78.991.692	89.101.669
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.734.848	15.728.099
Total Gastos de Operación	222.262.955	264.203.466

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rublo de gastos administrativos se encuentra detallado de la siguiente manera:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
GASTOS DE PERSONAL	212.691.053	229.477.656
HONORARIOS Y EMONUMENTOS	32.130.438	63.649.817
ARRENDAMIENTOS	715.000	225.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.247.653	1.276.680
GASTOS LEGALES	1.631.000	3.307.650
OTROS DIVERSOS	14.761.644	6.382.466
ASEO Y VIGILANCIA	1.960.608	2.557.464
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	2.278.700	2.447.540
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	2.400.000	5.503.800
OTROS SERVICIOS	6.475.000	3.191.789
AREA PROTEGIDA	2.754.000	3.090.800
Total Gastos de Administrativos	279.045.096	321.110.662


La FUNDACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES cuenta a diciembre 31 de 2018 con ocho empleados directos que contribuyen a preservar las instalaciones, al apoyo de los servicios que se realizan.

Para la parte Canónica se cuenta con un Sacerdote quien se encarga de la parte espiritual y Administrativa.

20. GASTOS NO OPERACIONALES

El rublo de gastos operacionales se discrimina en:

Concepto	A dic 2017	A dic 2018
GASTOS BANCARIOS	812.300	268.780
COMISIONES	362.406	198.450
INTERESES	51.154.697	43.027.579
DIFERENCIA EN CAMBIO	-	75.580
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIO	36.000	10.511.647
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	128.750
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	-	332.000
OTROS	16.971	1.273
Total Otros Gastos	52.382.374	54.544.059



En los gastos no Operacionales tenemos una partida muy representativa de intereses, que fueron generados por; Intereses por mora en impuestos de años anteriores e intereses de los dineros que le prestaron a la Fundación para cubrir el pago de dichos impuestos.

21. DEPRECIACION

Corresponde a la depreciación del Circuito cerrado de televisión adquirido en 2018.

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

JUNTA DIRECTIVA FUNDACIÓN PROFOMENTOS DE LAS VOCACIONES

EL SUSCRITO DIRECTOR EJECUTIVO Y CONTADOR PÚBLICO CERTIFICAN:

Que en forma previa he verificado las afirmaciones contenidas en EL Estado de Situación Financiera de La **FUNDACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES** al 31 de Diciembre de 2018.

De acuerdo con lo anterior manifiesto lo siguiente:

- 1.- Los activos y Pasivos de La **FUNDACION**, existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
- 2.- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- 3.- Los Activos representan derechos obtenidos y los Pasivos representan obligaciones a cargo La **FUNDACION PROFOMENTO DE LAS VOCACIONES**.
- 4.- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
5. Las cifras incluidas en los estados financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos


Para constancia se firma esta certificación a los 5 días del mes de marzo de 2.019



Pbro. RUBEN ANDRES BEDOYA C.

Representante Legal

CC: 98.657.664



ADRIANA MARIA ESPINOSA A.

Contador Público

TP: 120526-T