

Cartagena, marzo 27 de 2018

Señores

ASAMBLEA GENERAL

FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO T E C N A R

Cartagena de Indias

Ref.: DICTÁMEN DEL REVISOR FISCAL, AÑO 2017

Respetados Señores:

Con base en el análisis, aplicando programas específicos, procedimientos, técnicas y papeles de evidencias y soportes de Auditoría, durante el período contable del año 2017, me permito expresar una opinión fundamentada, sobre los Estados Financieros y por consiguiente de la Contabilidad.

Realicé un examen, verificaciones e inspecciones teniendo en cuenta las normas de auditoría establecidas en Colombia, una de ellas exige que se planifique la Auditoría con el fin de que sea EFICAZ de modo que se consiga una seguridad razonable relativa a la situación financiera y los resultados del ente económico, es decir, en cuanto a si los estados financieros están exentos de errores importantes en su contenido y comparándolos con la realidad física. En esta planificación se incluyen comparaciones y comprobaciones aplicando pruebas diferentes a las evidencias que respaldan las cantidades de los estados financieros y de las notas informativas, también se incluye la evaluación de las normas y principios de la contabilidad contemplados en la reglamentación de la Contabilidad en Colombia, en especial algunas estimaciones efectuadas por la gestión administrativa, asimismo la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Durante el año 2017 se impartieron instrucciones de Revisoría Fiscal relativas a la contabilidad, algunos procedimientos administrativos y de algunos aspectos legales sobre contratos, seguridad social y otras, las cuales fueron atendidas en cumplimiento del carácter permanente de éste órgano de control y vigilancia de la FUNDACION, como es la Revisoría Fiscal.

En mi opinión el Estado de la Situación Financiera, y El Estado de Resultados , a Diciembre 31 del año 2017 preparados bajo la responsabilidad de la administración , PRESENTAN razonablemente en todo aspecto significativo los resultados de las operaciones y la situación económica de la misma , también los estados financieros del año 2016 (año anterior), que se preparan con fines comparativos , fueron examinados ambos, por los

años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas o principios de contabilidad reglamentados en Colombia

LA FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO T E C N A R ha llevado su contabilidad como entidad sin ánimo de lucro , y las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores , se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la ASAMBLEA GENERAL , la correspondencia y los comprobantes de las cuentas , así como los libros de actas del Consejo Superior se llevan y se conservan debidamente . La Institución ha observado medidas adecuadas de control interno contables, administrativos y de conservación y custodia de sus bienes,

Existe un sistema funcional para la conservación de los libros de contabilidad y los comprobantes se encuentran soportados. Además, se conservan adecuadamente, las actas de las reuniones de la Asamblea General y del Consejo Superior,

Se comprobó una concordancia entre el informe de Gestión presentado por Representante legal y los respectivos Estados Financieros. Se cancelaron los aportes parafiscales del personal de Nómina

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Plinio Peña Villamil', written over a large, circular scribble.

PLINIO PEÑA VILLAMIL
Tarjeta Profesional # 1153T.
REVISOR FISCAL

**FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO
TECNAR**

**Estados Financieros
31 de diciembre de 2017**

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
Entidad	-	FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO

**FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO-
TECNAR**
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL

LA FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO-TECNAR, se constituyó en la República de Colombia, el 30 de abril de 1984, mediante escritura pública N° 756 de la Notaria Segunda, Entidad Sin Ánimo de Lucro dotada de personería jurídica reconocida mediante Resolución N°322 del 23 de enero de 1985, expedida por el Ministerio de Educación Nacional. El objeto social de la FUNDACION es:

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2017 se prepararon de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Fundación, posteriormente serán puestos a consideración de la Asamblea de Miembro Fundadores.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2016 inclusive, los estados financieros de la Entidad se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA). Los efectos de la adopción de la NIIF para PYMES y las exenciones adoptadas para la transición de la NIIF para PYMES se reflejan en el patrimonio.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

La FUNDACION TECNAR expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de su moneda funcional, el peso colombiano.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Instrumentos financieros deudores comerciales

Los Instrumentos financieros deudores comerciales incluyen cuentas por cobrar a clientes productos de operaciones de crédito que realiza la entidad en un periodo de rotación no mayor a seis (6) meses. La entidad tiene como política la prestación de los servicios educativos, los cuales son autorizados por la Coordinadora de Crédito y la administración sobre casos excepcionales. La FUNDACION genera documentos de otras cuentas por cobrar. Tales como anticipos sobre Proveedores, Contratos y otros Gastos o convertidos en activos la mayoría. Las cuentas por cobrar a trabajadores son recuperadas en un tiempo menor a un año.

Las cuentas por cobrar se deterioran por grupo de clientes dada la modalidad de la venta del servicio educativo que es semestral. Y para su recuperación a futuro y se tiene en cuenta la tasa de intereses efectiva anual del mercado. No son instrumentos financieros de mercado.

2.5 Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la FUNDACION y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos. La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Construcciones y Edificaciones	80 años
Mejoras en propiedades ajenas	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Flota y equipo de transporte	7 años

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.6 Depreciación de activos

La entidad reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee en el resultado del periodo contable, y lo hará cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentra en un lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. El cálculo de la depreciación será por el método de línea recta y la vida útil se determinará a partir de factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros. La entidad puede depreciar por componentes principales de un equipo por componentes independientes.

2.7 Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8 Intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible, sólo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o su valor se puede medir con fiabilidad y puede ser el resultado de costos incurridos o no. La entidad reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil se supondrá que es de marcas y crédito mercantil y licencias y derechos comprados sobre bienes. Se reconocen los intangibles al costo menos la amortización acumulada y su respectiva pérdida por deterioro (si las hubiese).

2.9 Propiedades de Inversión

Son Propiedades que se tienen por parte de dueño o Arrendatario, para obtener rentas, plusvalía o ambas. Las Propiedades de Inversión se reconocerán como activos cuando y solo cuando a) sea probable que los beneficios económicos a futuros estén asociados con tales propiedades de inversión y b) el costo de las propiedades de inversión pueda ser medidos de forma fiable. Se medirán bajo el modelo de valor razonable.

2.10 Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.10 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.11 Beneficio a los empleados

2.12.1 Beneficio de corto plazo

En los beneficios a empleados la Fundación provisiona prestaciones sociales de ley todas a corto plazo. Como también los aportes obligatorios concernientes a la seguridad social y parafiscal todos a corto plazo.

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el periodo en el cual el beneficio es ganado por el empleado.

Los préstamos y partidas por cobrar a empleados son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

2.13 Reconocimiento de ingresos y gastos

2.13.1 Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la prestación de los servicios educativos, netos de descuentos, devoluciones.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la Fundación vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.13.2 Gastos

La Fundación reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además que puede ser medido con fiabilidad.

La Fundación opta en el estado de resultados por clasificar los gastos por su función, por lo tanto, revela el costo de prestación de servicios separado de los otros gastos. La Fundación reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo cuando se incurran en ellos.

3. TRANSICION A LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

3.1 Base de la transición a la NIIF para PYMES

Con base a lo establecido por El Consejo Técnico de la Contaduría en Colombia (CTCP), en concordancia a lo establecido en la ley 1314 establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a 30.000 SMLV; y tengan menos de 200 trabajadores, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (periodo de transición: año 2015), serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

LA FUNDACION TECNAR con base a lo anterior, pertenece al segundo grupo de implementación de las NIIF, de acuerdo con el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, hasta el año terminado en el 2015 la Entidad emitía sus estados financieros según Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2014 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2015.

La fecha de inicio del período de la FUNDACION es el 01 de enero de 2015. La FUNDACION ha preparado su Estado de Situación Financiera de Apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Los Estos estados financieros han sido preparados considerando la NIIF para PYMES vigente hasta el 31 de diciembre de 2017.

De acuerdo a la NIIF para PYMES, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la mencionada norma.

Proceso de adopción por primera vez de las "NIIF".-

Los estados financieros de la FUNDACION del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 fueron preparados y presentados originalmente de conformidad con los "PCGA".

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la Sección 35, Adopción por Primera vez de las "NIIF PYMES", la FUNDACION procedió a preparar los siguientes estados financieros:

- a) Estado de Situación Financiera de Apertura emitido el 01 de enero del 2015: En este estado financiero se incluye la medición de los efectos de la adopción de las "NIIF PYMES" por primera vez".
- b) Estados financieros comparativos emitidos al 31 de diciembre del 2017: En la preparación de estos estados financieros comparativos se utilizaron las políticas contables señaladas en la Nota 2 denominada "Resumen de las Principales Políticas Contables"

Procedimientos efectuados durante el proceso de adopción por primera vez.

a) Procedimientos generales

La adopción por primera vez, establece los siguientes procedimientos generales efectuados durante el proceso de adopción por primera vez:

1. Se efectuó análisis sobre el reconocimiento de todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento fue requerido por las "NIIF PYMES".
2. No se reconocieron como activos o pasivos las partidas que las "NIIF PYMES" no lo permiten.
3. Se reclasificaron las partidas de conformidad con la clasificación establecida por las "NIIF PYMES".
4. Se aplicó las "NIIF PYMES" al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

b) Principales modificaciones

La adopción de las "NIIF PYMES" por primera vez supone realizar las siguientes modificaciones:

1. Cambios en la presentación de los estados financieros, incluyendo el estado de resultados integral aplicable al balance de transición al 31 de diciembre de 2015.
2. Cambios en las políticas contables y criterios de medición.
3. Corrección de errores contables.
4. Incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros.

c) Aplicación NIIF PYMES

Los Estados Financieros de la FUNDACION TECNAR, y por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 serán los primeros estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

La fecha de transición de la FUNDACION TECNAR es el 01 de enero de 2015, por lo que su fecha de adopción es el 01 de enero de 2016.

d) Excepciones a la aplicación de las NIIF PYMES

Estimaciones

La Sección 35 establece que las estimaciones de la FUNDACION realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas. Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF PYMES.

e) Conciliación entre NIIF PYMES y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA)

Las siguientes conciliaciones ofrecen la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF PYMES. La primera conciliación proporciona una visión global del impacto sobre el patrimonio neto de la transición al 01 de enero al 31 de diciembre de 2015. La siguiente conciliación incluye detalles de efecto de la transición respecto del patrimonio neto al 1 de enero de 2016, fecha de adopción de las NIIF.

f) Conciliación Patrimonial al 01 de enero y al 31 de diciembre del 2015:

A continuación, incluimos la conciliación patrimonial a la fecha de transición a las "NIIF" (al 01 de enero de 2015):

CONCILIACION DEL PATRIMONIO EN NIIF A 01 DE ENERO DE 2015	
Patrimonio bajo PCGA Decreto 2649 de 1993	9.224.746.085
1. Variaciones por Convergencia a NIIF	
Reconocimiento de instrumentos de deuda a costo amortizado	475.000
Reconocimiento al costo de instrumentos de patrimonio	206.203.656
Total Reconocimiento	206.678.656
2. Variaciones por Convergencia a NIIF	
Desreconocimiento al costo de instrumentos de patrimonio	-455.264.030
Reconocimiento de deterioro de cartera	-63.439.836
Desreconocimiento de los cargos diferidos	-1.058.832.209
Desreconocimiento de otras cuentas por cobrar	-55.004.541
Desreconocimiento de Propiedad Planta y Equipo	-446.710.177
Desreconocimiento a Intangibles	-4.136.100
Total Desreconocimiento	-2.083.386.893
Variación Patrimonial por Convergencias a NIIF	-1.876.708.237
Variación Patrimonial por conversión a NIIF para PYMES	7.348.037.848

ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

4.1 Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la FUNDACION realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la FUNDACION se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la FUNDACION y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de las Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- a) Deterioro de cuentas por cobrar, de la propiedad, planta y equipo y de los intangibles



FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO

A 2017-12-31

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2017-12-31	2016-12-31	VARIACIÓN
ACTIVOS			
CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
CAJA	17.973.719	1.216.823.514	-1.198.849.795
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	716.764.490	2.813.393.878	-2.096.629.387
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	140.470.750	281.189.522	-140.718.772
TOTAL	875.208.959	4.311.406.913	-3.436.197.954
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
TITULOS DE CAPITALIZACION	20.475.000	20.475.000	0
ACCIONES PREFERENCIALES	36.627.480	36.627.480	0
TOTAL	57.102.480	57.102.480	0
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES			
PRESTACION DE SERVICIOS	3.034.164.289	4.561.474.626	-1.527.310.337
OTRAS CUANTAS POR COBRAR	21.089.732	0	21.089.732
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-476.242.403	-435.063.595	-41.178.808
PRESTAMOS CONCEDIDOS	43.456.588	47.812.457	-4.355.869
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	34.789.074	239.396.893	-204.607.818
ANTICIPOS Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	63.819.302	66.864.483	-3.045.181
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	304.780.009	295.079.552	9.700.457
TDOTAL	3.025.856.592	4.775.564.416	-1.749.707.824
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	440.500	-440.500
TOTAL	0	440.500	-440.500
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3.958.168.032	9.144.514.309	-5.186.346.278
NO CORRIENTES			
INVERSIONES DE INSTRUMENTOS PATRIMONIALES			
ACCIONES ORDINARIAS	206.203.656	206.203.656	0
TOTAL	206.203.656	206.203.656	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Edificio / Desembolso / tecnar	0	0	0
EDIFICACIONES	43.308.799.749	18.055.989.621	25.252.810.128
EQUIPO CIENTIFICO Y DE LABORATORIO	327.723.546	295.753.702	31.969.844
MUEBLES Y ENSERES	2.096.314.319	2.075.580.617	20.733.702
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	287.854.044	274.134.630	13.719.414
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.311.800.099	2.266.136.788	45.663.312
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	403.815.338	403.815.338	0
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.100.856.021	-1.328.310.958	-1.772.545.063
BIENES DE USO EN SERVICIO	356.707.956	356.707.956	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	25.276.673.576	-25.276.673.576
TOTAL	45.992.159.031	47.676.481.270	-1.684.322.239
PROPIEDADES DE INVERSION			
PROPIEDADES DE INVERSION	100.755.000	100.755.000	0
TDOTAL	100.755.000	100.755.000	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	46.299.117.687	47.983.439.926	-1.684.322.239
ACTIVOS TOTALES	50.257.285.718	57.127.954.235	-6.870.668.517


DIDNISIO VELEZ WHITE
Representante Legal


ERICA PATRICIA BENAVIDES SERRANO
Contador(a)
T.P.115231-T


PLINIO PEÑA VILLAMIL
Revisor Fiscal
T.P.1153-T



NDACION TECNOLÓGICA ANTONIO DE AREVALO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO

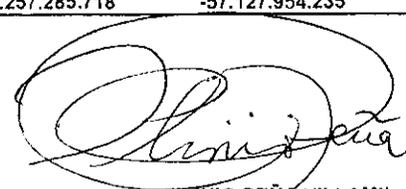
A 2017-12-31

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2017-12-31	2016-12-31	VARIACIÓN
PASIVOS			
CORRIENTES			
FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO			
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	-423.925.990	-3.799.019.459	3.375.093.469
TOTAL	-423.925.990	-3.799.019.459	3.375.093.469
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACREEDORES COMERCIALES			
BIENES Y SERVICIOS	-1.017.860.013	-2.469.091.306	1.451.231.294
OTROS COSTOS	0	-8.463.817	8.463.817
RÉCURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-869.982.146	-2.009.702.166	1.139.720.020
DESCUENTOS DE NÓMINA	-139.153.797	-313.448.705	174.294.908
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-7.717.838	-11.050.195	3.332.357
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-102.542.781	-39.025.692	-63.517.089
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-2.727.824.100	-864.766.067	-1.863.058.033
OBLIGACIONES LABORALES	-497.302.056	-233.119.251	-264.182.805
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-1.653.129.706	-3.793.159.014	2.140.029.308
TOTAL	-7.015.512.437	-9.741.826.213	2.726.313.777
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-7.439.438.427	-13.540.845.673	6.101.407.246
NO CORRIENTES			
FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO			
PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	-2.151.488.143	-995.689.329	-1.155.798.813
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-23.131.978.498	-23.508.128.079	376.149.581
OTROS PRÉSTAMOS	-3.619.792.720	-3.813.832.703	194.039.983
TOTAL	-28.903.259.361	-28.317.650.112	-585.609.249
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-28.903.259.361	-28.317.650.112	-585.609.249
PASIVOS TOTALES	-36.342.697.788	-41.858.495.784	5.515.797.996
PATRIMONIO			
APDRTES SOCIALES	-14.668.966.664	-14.668.966.664	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.354.870.520	156.008.924	1.198.861.596
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.534.041.090	-1.690.050.014	156.008.924
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	933.549.303	933.549.303	0
TOTAL	-13.914.587.930	-15.269.458.451	1.354.870.520
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-50.257.285.718	-57.127.954.235	6.870.668.517


DIONISIO VELEZ WHITE
Representante Legal


ERICA PATRICIA BENAVIDES-SERRANO
Contador(a)
T.P.115231-T


PLINIO PEÑA VILLAMIL
Revisor Fiscal
T.P.1153-T



FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 2017-12-31

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
INGRESOS			
OPERACIONALES			
ACTIVIDADES DE EDUCACION	26.063.764.642	24.222.729.378	1.841.035.264
BECAS	5.402.934.875	4.598.846.237	804.088.638
INGRESOS NO OPERACIONALES	420.819.823	200.874.924	219.944.899
TOTAL INGRESOS	21.081.649.591	19.824.758.066	1.256.891.525
COSTO DE VENTAS	6.055.677.405	5.758.035.975	297.641.430
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	15.025.972.186	14.066.722.091	959.250.095
GASTOS OPERACIONALES			
ADMINISTRACION	12.576.516.437	9.433.886.465	3.142.629.972
GASTOS NO OPERACIONALES	9.422.200	55.514.386	-46.092.186
TOTAL GASTOS	12.585.938.637	9.489.400.851	3.096.537.786
UTILIDAD OPERACIONAL	2.440.033.549	4.577.321.240	-2.137.287.691
GASTOS FINANCIEROS	3.794.904.069	4.733.330.164	-938.426.094
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	-1.354.870.520	-156.008.924	-1.198.861.596
IMPUESTOS	0	0	0
PERDIDA NETA	-1.354.870.520	-156.008.924	-1.198.861.596


DIONISIO VELEZ WHITE
Representante Legal


ERICA BENAVIDES
Contador(a)
T.P.115231-T


PLINIO PEÑA VILLAMIL
Revisor Fiscal
T.P.1153-T

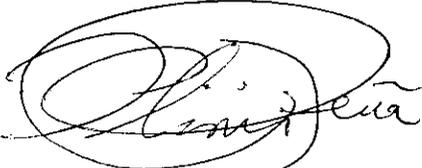


FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

PATROMONIO AL COMIENZO DEL PERIODO	Saldo A 2016-12-31	Saldo A 2017-12-31	VARIACION
3203 FONDOS COMUNES	14.668.966.664	14.668.966.664	0
3215 UTILIDADES DEL EJERCICIOS	-156.008.924	-1.354.870.520	-1.198.861.596
3225 UTILIDADES ACUMULADAS	1.690.050.014	1.534.041.090	-156.008.924
3268 IMPACTO EN EL PATRIMONIO	-933.549.303	-933.549.303	0
TOTALES =>	15.269.458.451	13.914.587.930	-1.354.870.520


DIONISIO VELEZ WHITE
Representante Legal


ERICA PATRICIA BENAVIDES SERRANO
Contador(a)
T.P.115231-T


PLINIO PEÑA VILLAMIL
Revisor Fiscal
T.P.1153-T



FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

2016-12-31 A 2017-12-31

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

UTILIDAD DEL PERIODO	-1.354.870.520	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL PATRIMONIO		
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	1.813.723.871	458.853.351
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES		
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	1.708.969.516	
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	-2.878.506.917	
AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	92.008.408	
AUMENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	25.276.673.576	
DISMINUCION EN IMPUESTOS POR PAGAR	60.184.732	24.259.329.315
FLUJO NETO DE EFCTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		24.718.182.666
ACTIVIDADES DE INVERSION		
ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-25.364.896.400	
COMPRA DE INVERSIONES	0	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-25.364.896.400
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
FONDOS COMUNES	0	
NUEVAS OBLIGACIONES LARGO PLAZO	585.609.249	
PAGOS OBLIGACIONES CORTO PLAZO	-3.375.093.469	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-2.789.484.220
AUMENTO DE EFECTIVO		-3.436.197.954
EFFECTIVO A 2016-12-31		4.311.406.913
EFFECTIVO A 2017-12-31		875.208.959

DIONISIO VELEZ WHITE
Representante Legal

ERICA PATRICIA BENAVIDES SERRANO
Contador(a)
T.P.115231-T

PLINIO PEÑA VILLAMIL
Revisor Fiscal
T.P.1153-T

5. Notas a los estados Financieros

5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Caja \$17.973.719

Efectivo y cheques recibidos hasta el 30 de diciembre en la caja de la Institución, los cuales será consignados en la primera semana del mes de enero de 2018.

Depósitos en Instituciones Financieras \$716.764.490

Saldos ajustados mediante conciliación Bancaria, presentando un saldo acumulado así:

Cuentas Corrientes \$205.940.842

Cuentas de Ahorro \$504.716.394

Derechos Fiduciarios \$ 6.107.254

Efectivo de Uso Restringido \$140.470.750

Fiduciaria Colpatría, cuenta para recaudo exclusivo de matrículas y amortización de las obligaciones financieras adquiridas con dicha entidad, por medio de la cual se establece un PAFC con uso restringido hasta ciertos montos y condiciones.

5.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Título de Capitalización –Colpatría \$20.475.000

Acciones Preferenciales-Pro bolívar \$36.627.480

5.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES

PRESTACIÓN DE SERVICIOS-Estudiantes y Empresas* \$3.034.164.289

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) -\$476.242.403

PRESTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS \$43.456.588

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEDORES \$34.789.074

ANTICIPOS Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y
CONTRIBUCIONES \$63.819.302

DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA-EMBARGO JUDICIAL \$304.780.009

***En los deudores por la prestación del servicio, los más relevantes son:**

DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	1.647.770.840,00
DISTRITO ESPECIAL IND. Y PORTUARIO DE B/QUILLA	202.452.785,00
ICETEX	134.816.749,85
MUNICIPIO DE ARJONA BOLIVAR	132.668.576,00
CODPFUTURO	76.852.435,00
FINTRAVALORES S.A.	63.003.031,10
SURTIGAS S.A. E.S.P.	57.798.818,00
COOACEDED	21.837.790,70

5.4 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS PATRIMONIALES

ACCIONES ORDINARIAS PERMANENTES EN FODESEP \$206.203.656

5.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Edificaciones	\$43.308.799.749
Depreciación acumulada	(\$985.444.030)
Equipos científico y de Laboratorios	\$327.723.546
Depreciación acumulada	(\$248.883.820)
Muebles y Enseres	\$2.096.314.319
Depreciación acumulada	(\$264.838.908)
Equipo y Maquina de oficina	\$287.854.044
Depreciación acumulada	(193.008.365)
Equipo de Comunicación y Computación	\$2.311.800.099
Depreciación acumulada	(\$1.235.427.150)
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$403.815.338
Depreciación acumulada	(\$173.253.749)
Bienes de uso en servicio público-Bibliotecas	\$356.707.956
TOTAL	\$45.992.159.031

5.6 PROPIEDAD DE INVERSION

Terrenos Rurales \$100.755.000

5.7 PASIVOS

CORRIENTES:

5.8 FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO

\$423.925.990

Préstamos banca comercial-CP	-79.560.561,00
BANCOLOMBIA	-79.560.561,00
Sobregiros-CP	-179.456.594,16
BANCO COLPATRIA 738	-179.271.285,39
OTROS PRÉSTAMOS PAGARES-TARJETAS-CP	-164.908.835,05
HELM BANK	-23.355,72
BANCO COLPATRIA	-154.132.521,00
BANCO DE OCCIDENTE	-10.752.958,33

5.9 BIENES Y SERVICIOS

\$1.017.860.013

Los proveedores más relevantes por monto son:

TWEETALIG SAS	-169.299.000,00
PROSEGUR VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA LTDA	-163.824.299,00
RENATA - CORPORACION RED NACIONAL ACADEMICA DE TECNOLOGIA AV	-111.017.388,00
CORPORACION CANAL UNIVERSITARIO NACIONAL ZOOM	-44.836.002,00
SOLMEX DEL CARIBE SAS	-43.605.543,00
VELEZ WHITE DIONISIO	-25.474.421,62
ACIET	-23.144.562,00
GRUPO HOTELERO MAR Y SOL S.A.	-22.730.474,00
EDITORA DEL MAR S.A./EL UNIVERSAL	-22.656.254,00
CONVENIO DE ASOCIACION ALIANZA CENTRO REGIONAL DE EDUCACION	-16.884.000,00
MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBIA LTDA	-14.553.700,00
LOGO SYSTEM ELECTRONICS S.A.S.	-14.551.200,00
INVERSIONES VALLEJO TAMPA Y CIA S EN C	-13.177.119,00

5.10 INGRESOS A FAVOR DE TERCEROS

\$869.982.146

SENA-EJECUCION CONVENIO	-755.696.294,33
UNIVERSIDAD METROPOLITANA DE EDUCACION, CIENCIA Y TECNOLOGIA-CONVENIO MAESTRIAS	-106.205.852,00
ASOEGREFACE	-6.385.000,00
ASOEGREFACI	-1.195.000,00
ASOEGREFACISO	-500.000,00

5.11 DESCUENTOS DE NOMINA

\$139.153.797

Aportes a fondo de pensiones	\$30.804.370
Aportes a seguridad social en salud	\$43.276.285
Aportes al ICBF, SENA y CCF.	\$26.716.284
Libranzas	\$26.544.708
Otros descuentos	\$11.812.152

5.12 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS

\$7.717.838

RETENCION EN LA FUENTE \$4.571.848
RETEICA \$3.145.989

5.13 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

\$102.542.781

ESTAMPILLA PROCULTURA AÑO 2017

5.14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR **\$2.727.824.100**

Saldos a favor por aplazamientos acumulados. Su vigencia es de 2 años luego de ser aprobados.

5.15 OBLIGACIONES LABORALES **\$497.302.056**

NOMINAS POR PAGAR \$270.034.717

PRESTACIONES SOCIALES, CON PAGO PARA ENERO DE 2018 \$225.717.794

APORTES A ARL POR PAGAR EN ENERO 2018 \$1.549.544

5.16 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO **\$1.653.129.706**

MATRICULAS DIFERIDAS RECIBIDAS EN DICIEMBRE, QUE CORRESPONDE A LA VIGENCIA 2018 IP.

NO CORRIENTES:

5.17 PRESTAMOS BANCA COMERCIAL LARGO PLAZO **\$2.151.488.143**

BBVA	-995.689.329,15
BBVA	-566.776.444,67
BANCO DE OCCIDENTE	-589.022.368,80

5.18 ARRENDAMIENTO FINANCIEROS LEASING **\$23.131.978.498**

FIDUCIARIA COLPATRIA.

5.19 OTROS PRESTAMOS **\$3.619.792.720**

5.20 PATRIMONIO **\$13.914.587.930**

APORTES SOCIALES-EJECUCION DE EXCEDENTE \$14.688.966.664

DEFICIT DEL EJERCICIO \$-1.354.870.520

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$1.534.041.090

IMPASTOS POR LA TRANSICION \$-933.549.303

5.21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los ingresos generados durante la vigencia 2017:

SERVICIOS EDUCACION (DIPLOMADOS, MODULOS, CURSOS Y TRABAJOS DE GRADO)	\$311.800.213
EDUCACION FORMAL TECNOLOGICA (MATRICULAS, Y DEMAS SERVICIOS ACADEMICOS)	\$17.544.101.835
SERVICIOS CONEXOS DE EDUCACION (DERECHOS DE GRADO, CERTIFICADOS, INGRESOS POR CONVENIOS FUERA DEL DISTRITO)	\$8.207.862.594
DESCUENTOS POR BECAS	<u>-\$5.402.934.875</u>
TOTAL	\$20.660.829.767

5.22 INGRESOS NO OPERACIONALES

\$420.819.823

INTERES POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y CREDITOS EDUCATIVOS	\$34.219.779
RECUPERACIONES DE COSTOS /DESCUENTOS	\$380.626.305
OTROS	\$6.014.359

5.23 COSTOS POR TRANSFORMACION-SERVICIOS EDUCATIVOS

El siguiente es un detalle de los Costos generados durante la vigencia 2017:

GENERALES	\$85.074.923
SUELDOS Y SALARIOS PERSONAL DOCENTES	\$3.837.009.138
APORTES SOBRE LA NOMINA-NOMINA DOCENTES	\$1.254.203.257
PRESTACIONES SOCIALES	<u>\$879.390.087</u>
TOTAL COSTOS	\$6.055.677.405

5.24 INGRESOS NO OPERACIONALES

\$420.819.823

INTERES POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y CREDITOS EDUCATIVOS	\$34.219.779
RECUPERACIONES DE COSTOS /DESCUENTOS	\$380.626.305
OTROS	\$6.014.359

5.25

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$10.753.250.090
PERSONAL \$2.980.871.733	
GASTOS DIVERSOS \$1.087.375.528	
GENERALES Y MANTENIMIENTO \$6.343.185.479	
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS \$341.817.350	
DETERIORO DE CARTERA, DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	\$1.823.266.347
GASTOS NO OPERACIONALES	\$9.422.200
GASTOS FINANCIEROS	\$3.794.904.069

6. EVENTOS SUBSECUENTES

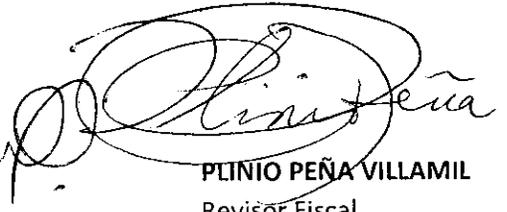
Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



DIONISIO VELEZ WHITE
Representante Legal



ERICA BENAVIDES S
Contador(a)
T.P.115231-T



PLINIO PEÑA VILLAMIL
Revisor Fiscal
T.P.1153-T