

**FUNDACIÓN OASIS DE AMOR Y PAZ ONG.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras expresados en miles de pesos)

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**FUNDACIÓN OASIS DE AMOR Y PAZ ONG.**, Persona Jurídica, y para todos los efectos legales podrá identificarse NIT 900.090.755-1.

## **NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **A. Políticas de Contabilidad Básica**

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de **FUNDACIÓN OASIS DE AMOR Y PAZ ONG** se efectúan de conformidad a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia establecidas en los Decretos 2649 y 2650 de 1993, y en particular se acatan las disposiciones emitidas por las autoridades administrativas y por otras normas legales.

### **B. Periodo revelado**

La información financiera que se revela corresponde al periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre del 2016

### **C. Ajustes integrales por inflación**

Estos ajustes se efectuaron de conformidad con los procedimientos técnicos establecidos en las disposiciones legales que regulan los ajustes por inflación en Colombia, utilizando el índice de precios al consumidor para ingresos medios elaborado por el DANE.

### **D. Importancia relativa o materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos y financieros en los estados financieros se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% de los activos, pasivos, patrimonio y el estado de resultados y en cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada. Así mismo, reflejan

montos inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

## E. Unidad monetaria

La unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y de cambios en la situación financiera es el peso Colombiano. Las operaciones en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos a la tasa representativa del mercado (TRM) certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia del 2016.

## F. Propiedad, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo se registran por el costo de adquisición o construcción, hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización; las reparaciones y mejoras que aumenten la eficiencia o extiendan la vida útil del activo constituyen costo adicional.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta, aplicando al gasto las siguientes tasas anuales de depreciación de acuerdo con su vida útil estimada generalmente aceptadas en Colombia, para efectos contables, así:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
Construcciones y Edificaciones	20	5% Anual
Equipo de Oficina	10	10% Anual
Equipo de Computación y Comunicaciones	5	20% Anual

## G. Gastos Pagados por Anticipado

Los gastos pagados por anticipado corresponden a erogaciones en que incurre **FUNDACIÓN OASIS DE AMOR Y PAZ ONG** en el desarrollo de su actividad, cuyos beneficios se reciben en varios periodos que pueden ser recuperables y suponen la ejecución sucesiva de los servicios a recibir.

## **H. Cargos Diferidos**

Los cargos diferidos corresponden a costos y gastos, que benefician a periodos futuros y no son susceptibles de recuperación. La amortización se reconoce a partir del momento que contribuyan a la generación de ingresos.

## **I. Valorizaciones**

Al cierre del ejercicio se compara su valor de mercado al costo de ajustado, si el primero es inferior al segundo se registra una provisión con cargo al estado de resultados, y en caso contrario se contabiliza una valorización, con abono a la cuenta patrimonial de superávit por valorización de inversiones.

Las valorizaciones de bienes raíces y otros activos se determinan al enfrentar el costo ajustado neto de los bienes con el valor de los avalúos comerciales, efectuados tal y como lo contemplan las normas contables por lo menos cada tres (3) años realizados por personas o firmas de reconocida especialidad.

## **J. Proveedores**

Representa obligaciones a corto plazo a cargo de **FUNDACIÓN OASIS DE AMOR Y PAZ ONG** originados en la adquisición de bienes y servicios.

## **K. Reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos**

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos **FUNDACIÓN OASIS DE AMOR Y PAZ ONG** utiliza el sistema de causación.

## **L. Deudores**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

## **M. Pasivos**

Los pasivos se causan mensualmente, teniendo en cuenta las disposiciones legales vigentes y corresponden a las obligaciones de **FUNDACIÓN OASIS DE AMOR Y PAZ ONG**

## **N. Cuentas de Orden**

Reportan cuentas que reflejen hechos o circunstancias que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad. Se registran como cuentas de orden los activos totalmente depreciados y que están en capacidad de prestar una utilidad a la entidad y el

importe de los bienes inmuebles propios que, siendo parte de sus activos, son entregados por la entidad a una entidad financiera en garantía de créditos obtenidos.

### NOTA 3. DISPONIBLE

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la Caja, los depósitos en Bancos y otras entidades financieras.

#### Bancos

Los saldos en bancos y corporaciones, están representados por los fondos efectivamente disponibles en las cuentas corrientes o de ahorro, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	2017
<b>BANCOS</b>	
Bancolombia	34.461.136
<b>TOTAL</b>	34.461.136

### NOTA 4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de las propiedades, planta y equipo:

DETALLE	2017
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
Terrenos	268.864.000
Construcciones y Edificaciones	300.000.000
Maquinaria y equipo	50.610.000
Equipo de oficina	4.995.000
Equipo de comunicación y computación	2.050.000
Equipo pecuario	407.000
Equipo de restaurante	1.918.000
Equipo de transporte	78.888.000
Acueductos, plantas y redes	26.235.000
Plantaciones agrícolas y forestales	12.875.000
Semovientes	1.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>747.842.000</b>

**NOTA 5. PASIVOS**

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de los pasivos:

<b>DETALLE</b>	<b>2017</b>
<b>PASIVOS</b>	
Proveedores	40.806.900
Honorarios	1.950.000
Obligaciones financieras	38.235.159
Acreedores varios	0
<b>TOTAL</b>	<b>80.992.059</b>

**PATRIMONIO**

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo total, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados desde su constitución, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus operaciones.

**NOTA 6. CAPITAL SOCIAL**

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones dependiendo de los resultados obtenidos en el ejercicio inmediatamente anterior:

El capital social a 31 de diciembre es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>2017</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	746.637.077
Capital social	746.637.077
<b>TOTAL</b>	<b>746.637.077</b>

**INGRESOS**

Los ingresos recibidos como donaciones de la Entidad.

**NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES**

El siguiente es el detalle de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>2017</b>
<b>OPERACIONALES</b>	
Donaciones	660.974.023
<b>NO OPERACIONALES</b>	300.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>960.974.023</b>

**NOTA 8. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO**

El siguiente es el detalle de esta cuenta:

<b>DETALLE</b>	<b>2017</b>
<b>COSTO</b>	
Costo agricultura	528.397.283
<b>TOTAL</b>	<b>528.397.283</b>

**GASTOS**

En este grupo se causan todos los gastos incurridos por la administración durante el periodo en referencia, tales como sueldos, aportes parafiscales, depreciaciones, generales, etc.

Se han reconocido y contabilizado de la totalidad de los gastos del ejercicio bajo el principio de causación. En virtud de su aplicación se viene reconociendo el origen de las obligaciones al momento de la entrega de los bienes y servicios contratados. Las cuentas por pagar por compromisos ya recibidos se encuentran debidamente llevadas al gasto conforme al Plan de Cuentas sector comercial (D.R 2650/1993).

**NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Los saldos de las cuentas del grupo de la clase 51 representan los gastos inherentes causados para el desarrollo de actividades que tienen relación directa con el desarrollo del objeto social y sirven de apoyo para el cumplimiento de la misión.

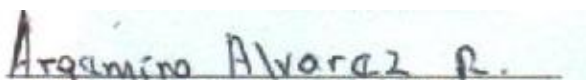
Los gastos Operacionales se descomponen de la siguiente forma:

<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	
Administración	427.423.740
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	427.423.740

**NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES**

Los saldos de las cuentas del grupo de la clase 52 representan los gastos financieros de la Entidad.

<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
Gastos financieros	5.153.000
<b>TOTAL</b>	<b>5.153.000</b>



**ARGEMIRO ALVAREZ RODRIGUEZ**  
C.C. No. 88.295.509 del Tarra  
Representante Legal



**MARIA ALEJANDRA GUERRER V.**  
Contadora Pública  
TP. 155205-T