



FUNDACION PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACION I+D+I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2017 y el 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	31-dic-17	31-dic-16
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (Nota 5)	\$ 323.809.097,67	\$ 281.694.601,17
CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 6)	1.969.416.537,66	4.132.670.701,88
Total Activos Corrientes	2.312.965.635,33	4.414.365.303,05
INVERSIONES PERMANENTES		
INVERSIONES EN SOCIEDADES (Nota 7)	588.665.038,92	476.196.302,10
Total Inversiones Permanentes	588.665.038,92	476.196.302,10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 8)		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	587.513.543,10	618.137.105,96
Total Propiedades, planta y equipo	587.513.543,10	618.137.105,96
Otros activos	\$ 237.739.360,00	\$ -
Total Activos No Corriente	1.413.918.942,02	1.094.333.408,06
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.726.904.577,35	\$ 5.508.698.711,11
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 9)	\$ 362.214.623,97	\$ 436.398.838,27
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (Nota 10)	832.175.710,00	\$ 223.602.006,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 11)	693.238.381,45	193.557.233,02
IMPUESTOS POR PAGAR (Nota 12)	75.162.546,00	37.081.863,00
OBLIGACIONES LABORALES (Nota 13)	26.845.844,00	30.887.854,00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES (Nota 14)	-	-
OTROS PASIVOS (Nota 15)	792.918.090,95	1.488.182.990,95
Pasivos Corrientes	2.702.554.976,37	2.409.711.005,24
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 16)	300.970.208,00	324.462.498,00
Pasivos No Corriente	300.970.208,00	324.462.498,00
TOTAL PASIVO	3.003.525.186,37	2.734.173.503,24
PATRIMONIO (Nota 17)		
APORTES SOCIALES	1.000.000,00	1.000.000,00
SUPERÁVIT DE CAPITAL	12.762.237,23	12.762.237,23
SUPERÁVIT MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	364.414.058,80	332.252.977,20
EXCEDENTES ACUMULADOS	122.124.086,44	1.178.882.153,94
EXCEDENTES NETO DEL EJERCICIO	223.079.009,51	1.249.827.839,50
Total Patrimonio	\$ 723.379.391,98	\$ 2.774.525.207,87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 3.726.904.577,35	\$ 5.508.698.711,11

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


 LILIANA M. RAMOS BARRIOS
 Representante Legal


 FRANKLIN N. NAVARRO STEFANELL
 Revisor Fiscal
 T.P. 54606-T
 (Ver Informe adjunto)

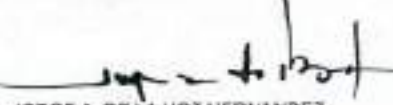

 JORGE A. DE LA HOZ HERNANDEZ
 Contador Público
 T.P. 166172-T
 (Ver Certificación Adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACION I+D+I
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2017 y el 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-dic-17	31-dic-16
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 18)	\$ 11.537.878.764,00	\$ 8.186.655.543,00
COSTOS DE VENTAS (Nota 19)	-10.302.860.325,85	-5.061.258.198,88
COSTOS DE DISTRIBUCION	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS (NOTA 20)	-1.354.164.976,20	-1.522.487.501,68
COSTOS Y GASTOS FINANCIEROS (NOTA 21)	-173.933.574,58	-93.182.402,32
OTROS GASTOS (NOTA 22)	-83.155.896,00	-347.311.657,00
OTROS INGRESOS (NOTA 23)	644.215.018,53	395.426.358,16
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	223.177.009,51	1.257.871.839,50
PROVISION IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NOTA 12)	-8.098.000,00	-8.044.000,00
GANANCIAS DEL AÑO	\$ 223.079.009,51	\$ 1.249.827.839,50
Otro Resultado Integral		
Diferencia en cambio al proceder a la conversión por negocios en el extranjero, neto de impuestos	-	-
Ganancias o pérdidas actuariales	-	-
Cambios en el valor razonable de los instrumentos de cobertura	-	-
Otro Resultado Integral del año	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$ 223.079.009,51	\$ 1.249.827.839,50


 LILIANA M. RAMOS BARRIOS
 Representante Legal


 FRANKLIN N. NAVARRO STEFANELL
 Revisor Fiscal
 T.P. 54809-T
 (Ver informe adjunto)


 JORGE A. DE LA HOZ HERNANDEZ
 Contador Publico
 T.P. 168172-T
 (Ver Certificación Adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION DESARROLLO E INNOVACION I+D+i
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 Por los periodos terminados el 31 de Diciembre del 2017 y el 31 de Diciembre de 2016
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Aportes Socios	Suplemento de capital	Deportes por venta de Participacion	Excedentes del Ejercicio	Excedentes Anteriores	DEFICIT DEL EJERCICIO	Total del Patrimonio
SALDOS A INICIAR DEL 31 DE 2016	\$ 1.989.900,00	\$ 1.200.000,00	\$ 102.207.467,47	\$ 19.300.000,00	\$ 11.862.201.970,94	\$ -	\$ 4.698.263.159,41
APROVISIONES							
Reservacion Reserva Legal							
Total Aprovechas							
EXCEDENTES ACUMULADOS							
SUPERAVIT DE CAPITAL				(12.500.000,00)	18.500.000,00		
Movimiento de participacion			(125.139.025,17)				(125.139.025,17)
Guarantias		11.502.237,23					11.502.237,23
Reservas			(128.138.628,17)				(128.138.628,17)
EXCEDENTES NETO DEL EJERCICIO							
				1.210.817.000,00			1.210.817.000,00
SALDOS A INICIAR DEL 31 DE 2016	\$ 1.989.900,00	\$ 12.762.237,23	\$ 133.202.977,20	\$ 1.210.817.000,00	\$ 1.178.802.813,94	\$ -	\$ 2.725.525.807,87
APROVISIONES							
Reservacion Reserva Legal							
Total Aprovechas							
EXCEDENTES ACUMULADOS							
Superavit de Capital				(4.210.817.000,00)	1.210.817.000,00		
Movimiento de participacion				(1.210.817.000,00)	11.898.508.007,90		(2.200.205.807,09)
Movimiento de participacion			22.161.881,00				22.161.881,00
Guarantias							
Reservas				32.161.881,00			32.161.881,00
EXCEDENTES NETO DEL EJERCICIO							
				222.079.008,81			222.079.008,81
SALDOS A INICIAR DEL 31 DE 2017	\$ 1.989.900,00	\$ 12.762.237,23	\$ 133.202.977,20	\$ 133.202.977,20	\$ 222.079.008,81	\$ -	\$ 722.179.283,84

Los datos reflejados en esta tabla fueron elaborados por el Contador Publico

Almira Parra Barrios
 LUANA M. RAMIRO BARRIOS
 Responsables Legales

FRANCISCA N. NAVARRO STERNELL
 Contador Publico
 T.P. 54.926.1
 (Ver firma asegurada)


Jorge A. de la Hoz Hernandez
 JORGE A. DE LA HOZ HERNANDEZ
 Contador Publico
 T.P. 160.172.1
 (Ver Certificación de Firma)


FUNDACION PARA LA INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACION I+D+I
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2017 y el 31 de Diciembre de 2016
(Cifras expresadas en pesos)

	31-dic-17	31-dic-16
Excedentes y/o deficit del periodo	223.079.009,51	1.249.827.839,50
Partidas que no afectan el efectivo		
Amortizaciones de Otros activos	-	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	43.862.581,88	38.241.305,88
Ajustes por diferencias en cambio		
Cambios en el valor razonable de inversiones	-4.018.075,00	
Ajuste por Cambios en el valor razonable de inversiones	1.642.185,00	-4.895.808,75
Efecto neto aplicación método de participación	-351.321.218,22	-243.981.432,81
Efectivo generado en operaciones	-88.766.836,85	1.037.382.103,52
Cambios en partidas operacionales		
Aumento o disminución en deudores-clientes	2.143.254.164,22	-3.711.252.769,65
Aumento o disminución en obligaciones financieras	-54.184.314,30	431.770.863,43
Aumento o disminución en proveedores	608.573.704,00	49.200.008,00
Aumento o disminución en cuentas por pagar	369.881.128,43	129.247.642,21
Aumento o disminución en impuestos por pagar	38.080.563,00	9.742.383,00
Aumento o disminución en obligaciones laborales	-4.042.210,00	1.434.360,00
Aumento o disminución en pasivos estimados y provisiones		-13.433.325,00
Aumento o disminución en anticipos y avances recibidos	-685.264.900,00	-1.470.578.900,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	2.349.341.518,50	-595.329.836,49
Actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-13.238.966,00	-527.578.730,00
Compra de otros activos	-237.739.380,00	-
Adquisición de inversiones		
Uso de Asignaciones Permanentes	-2.306.385.807,00	
Venta de inversiones		17.548.800,00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversiones	-2.887.364.266,00	-510.028.930,00
Actividades de financiación		
Recaudo de cuentas por cobrar a largo Plazo	-	-
Declaro de cuentas por cobrar a largo Plazo	-	-
Dividendos recibidos	273.389.453,00	145.000.000,00
Nuevas Obligaciones a largo plazo		332.455.376,00
Pago Obligaciones Bancarias	-23.492.289,00	-7.592.878,00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	249.897.164,00	469.462.498,00
Aumento (Disminución) de Efectivo	41.674.496,50	-635.896.268,49
Mas efectivo al inicio del periodo	281.694.601,17	917.590.369,66
Efectivo al final del periodo	323.369.097,67	281.694.601,17

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


LILIANA M. RAMOS BARRIOS
Representante Legal


FRANKLIN N. NAVARRO STEFANELL
Revisor Fiscal
T.P. 56900-T
(Ver Informe adjunto)


JORGE A. DE LA HOZ HERNANDEZ
Contador Publico
T.P. 166172-T
(Ver Certificación Adjunta)

**NOTA 1
ENTIDAD REPORTANTE**

Entidad reportante

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN I+D+I, es una entidad sin ánimo de lucro, con responsabilidad limitada, de nacionalidad colombiana y su domicilio principal es la ciudad de Barranquilla-Atlántico. Fue constituida mediante acta número 001 del 24 enero de 2005 correspondiente a la Asamblea de fundadores.

La fundación tiene como objeto social: identificar, elaborar, gestionar, promover proyectos tecnológicos, investigación, innovación, emprendimiento, capacitación, formación, extensión, y proyección social e intersectorial o creación con la participación de la comunidad e instituciones beneficiadas.

**NOTA 2
BASE DE PRESENTACIÓN**

(a) Base de presentación y declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 de diciembre de 2013, las cifras incluidas en estos estados financieros están presentadas en pesos colombianos, dado que esta es la moneda funcional de la compañía.

(b) Estados financieros separados

Los estados financieros separados presentan la información de la compañía como una entidad individual y no contiene información financiera consolidada.

**NOTA 3
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos Estados Financieros.

(a) Disponible

En el estado de situación financiera el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos. Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión, son consideradas inversiones de gran liquidez iguales con vencimiento menor o igual a tres (3) meses los sobrogros y préstamos bancarios que se mantienen bajo la modalidad de débito automático son considerados de efectivo y equivalentes de efectivo.

para la preparación y presentación del estado de flujo de efectivo de operación, la compañía utiliza el método indirecto, según el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengo) por cobros y pagos por operaciones pasadas y futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo de inversión o financiación.

(b) Cuentas y documentos por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

(c) Inversiones negociables y permanentes

Se clasifican como inversiones permanentes aquellas que la Fundación conserva con el seno propósito de mantener durante un periodo mayor a un año, estas inversiones se contabilizan y evalúan de la siguiente manera:

- Las inversiones en compañías subordinadas, en las cuales la Fundación posee en forma directa o indirecta más de 50% del capital social, se contabilizan por el método de participación patrimonial. Bajo este método las inversiones se registran al costo inicialmente, posteriormente se ajustan con abono o cargos a resultados según sea el caso, adicionalmente, también se registra como un mayor o menor valor de las inversiones indicadas anteriormente la participación proporcional en las variaciones en otras cuentas del patrimonio de las subordinadas, diferente a resultados del ejercicio, son abono o cargo a la cuenta de supervivi por método de participación patrimonial. Dentro del método de participación se reconocen pérdidas por devaluación ocasionadas por disminución del patrimonio.

- Las otras inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonable se reconocen en el resultado del periodo en el que tiene lugar.

- Los ingresos de las otras inversiones en asociadas por conceptos de dividendos se reconocen cuando se reciben efectivamente y se muestran como otros ingresos.

Miliana Ramos Baccin

Jan - 4/1/17

BASE DE PRESENTACIÓN CONTINUACIÓN

(d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se reconocen al costo el cual comprende el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y la rebajas, al igual que todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la garantía.

Al final del ejercicio la propiedad, planta y equipo de medición al costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumuladas. Los costos por mantenimiento que no proporcionen beneficios económicos futuros se cargan a los resultados del periodo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea, en la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Construcciones y edificaciones	20 años
Muebles y equipo	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

(f) Obligaciones financieras y costo de préstamos

Las obligaciones financieras se miden al costo, los gastos por concepto de intereses se cargan a resultados en el periodo en que se pagan o causan.

Arrendamientos Financiero

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Fundación al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre gastos financieros y abono de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los Gastos financieros se deducen en la medición de los resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Fundación.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago de bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la Fundación si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

(g) Otras Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad de medida (Peso Colombiano) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

(g) Impuestos gravámenes y tasas

Impuesto a las ganancias

La Fundación es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial, a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente es destinado al desarrollo de su objeto social principal, quedaría exento de dicho gravamen.

De acuerdo al decreto 4400 del 2004 si la Fundación obtiene política la retribución de las utilidades contribuye en el desarrollo de su objeto social solo pagara el 20% de los costos y gastos no procedentes.

Impuesto sobre las ventas

Los gastos y activos se registran netos del importe de los impuestos sobre ventas, excepto:

Cuando los impuestos sobre ventas incurridos en la compra de activos o servicios no sean recuperables ante las autoridades tributarias, en cuyo caso los impuestos sobre las ventas se reconocen como parte del costo de adquisición del activo o de la partida de gasto, según aplique.

Las cuentas por cobrar y por pagar que se presentan incluyendo el importe de los impuestos sobre las ventas.

Liliana Ramos Bauwits

[Handwritten signature]

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN I+D+i
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2017

El importe neto de los impuestos sobre las ventas recuperables a través de o pagaderos a las autoridades tributarias se incluye como parte de las cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.

(i) Beneficios a los empleados

Salarios y beneficios de corto plazo

Los salarios y beneficios de corto plazo para los empleados actuales se reconocen en la cuenta de resultados cuando los empleados prestan los servicios.

Vacaciones

La compañía reconoce pasivos y gastos por las vacaciones acumuladas, cuando estas prestaciones se ganan y no cuando estas prestaciones se pagan.

(j) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado que es probable que requiera una salida de recursos económicos para liquidar la obligación y su monto puede ser estimado de manera confiable.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requirirán para cancelar la obligación.

(k) Patrimonio

El patrimonio representa el total de los activos menos el total de los pasivos a fecha de corte.

(l) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos e las ventas rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando su importe se pueda medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la compañía.

(m) Deterioro de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de 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 estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si un valor 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 (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido reconocido si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

NOTA 4 TRANSICIÓN A LAS NIF PARA PYMES

Estos estados financieros para el periodo finalizado el 31 de diciembre del 2016 constituyen los primeros estados financieros de la Fundación que cumplen con la NIF para las PYMES, la fecha de transición del grupo 2 que deben aplicar NIF para PYMES de acuerdo al decreto 3022 del 2013 es el 01 de enero del 2015. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA en Colombia de compañía correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre del 2015.

La transición a las NIF para PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de la compañía.

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros separados describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA en Colombia de la compañía para el periodo sobre el que se informa finalizado el 31 de Diciembre del 2016 (es decir, información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 01 de enero del 2015). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizadas al adoptar por primera vez la NIF para PYMES.

en la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con las NIF para las PYMES, se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA en Colombia de la Fundación tanto al 01 de enero del 2015 (a fecha de transición a las NIF para PYMES) y al 31 de diciembre del 2015 (al final del último periodo presentado en los estados financieros separados más recientemente conforme a los PCGA en Colombia de Fundación).

Liliana Ramos Baccus

[Handwritten signature]

Notas	CONCILIACION DE PATRIMONIO					
	PCGA	01 de enero del 2015		PCGA	31 de diciembre del 2015	
		Efecto de la transición	NIF para las PYMES		Efecto de la transición	NIF para las PYMES
4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo	541.125.497,48	-536.054,00	840.589.443,48			
4.2 Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	542.588.061,81	-246.259.846,00	594.328.235,81	570.662.308,23	-149.244.376,00	421.417.932,23
4.3 Inventarios	2.011.400,00	-2.011.400,00	-			
4.4 Otros activos	26.987.665,00	-26.987.665,00	-			
Total activos	1.312.712.644,09	-277.794.964,00	1.034.917.679,09	570.662.308,23	-149.244.376,00	421.417.932,23
4.5 Cuentas por pagar	42.528.063,31	-2.316.508,00	40.211.555,31			
Total pasivos	42.528.063,31	-2.316.508,00	40.211.555,31			

CONCILIACION DEL ESTADO DE RESULTADOS PARA EL AÑO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Notas	Gastos por deterioro		
	PCGA	Efecto de la transición	NIF para las PYMES
4.6 Deterioro en cuentas por cobrar	-	149.244.376,00	149.244.376,00

NOTAS A LA CONCILIACION DEL PATRIMONIO

- 4.1 Efectivo y equivalente de efectivo**
 el fondo de caja menor para el año de transición presentaba un saldo de \$ 2.036.054, el cual realmente era de \$ 1.500.000 de acuerdo a las NIF para PYMES sección 35.7 (a) se deben reconocer todos los activos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIF para las PYMES. El fondo de caja menor reúne los requisitos de un activo de acuerdo a la sección 7.2 equivalentes de efectivo.
- 4.2 Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar**
 las otras cuentas por cobrar (Cliente, Prestamos y arrendos de impuestos) por valor de \$ 246.259.846 de acuerdo a las NIF para PYMES sección 35.7 (b) no se reconocerán partidas de activos si esta NIF no permite dicho reconocimiento. Las otras cuentas por cobrar de acuerdo a la sección 27.7 muestran indicio de deterioro del valor recuperable a la fecha de transición.
- 4.3 Inventarios**
 a fecha de transición la Fundación tenía en libros un saldo de inventarios por valor de \$ 2.011.400 de acuerdo a las NIF para PYMES sección 35.7 (b) no se reconocerán partidas de activos si esta NIF no permite dicho reconocimiento, los inventarios de acuerdo a la sección 2.17 los inventarios no representan futuros beneficios económicos para contribuir directa o indirectamente a los flujos de efectivo o equivalentes de efectivo de la compañía.
- 4.4 Otros activos**
 a fecha de transición la Fundación tenía en libros un saldo de otros activos por valor de \$ 26.987.665 de acuerdo a las NIF para PYMES sección 35.7 (b) no se reconocerán partidas de activos si esta NIF no permite dicho reconocimiento, los otros activos de acuerdo a la sección 2.17 los otros activos no representan futuros beneficios económicos para contribuir directa o indirectamente a los flujos de efectivo o equivalentes de efectivo de la compañía.
- 4.5 Otras cuentas por pagar**
 las cuentas comerciales presentaban un saldo por pagar por valor de \$ 2.316.506 para lo cual a la fecha de transición de acuerdo a las NIF para PYMES sección 35.7 (a) se deben reconocer todos los pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIF para las PYMES. El saldo de 2.316.506 no reúne los requisitos de acuerdo a la sección 2.15 (b) ya que la entidad no espera disponer de recursos que incorporen beneficios económicos.
- 4.6 El valor de 149.244.376 corresponde a deterioro de activos (cuentas por cobrar clientes, préstamos y vinculados económicos) los cuales de acuerdo a la NIF para PYMES sección 35.7 (b) no se reconocen partidas de activos si no esta permitido dicho reconocimiento la sección 27.8 la entidad reduce el importe en libro del activo hasta su importe recuperable.**

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor del efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Caja	22.839.690,00	131.127.922,00
Bancos	280.876.032,00	146.211.355,97
Encargo Fiduciaria	19.950.985,67	4.355.923,90
Total disponible	323.666.707,67	281.695.201,87
Los depósitos en banco y fiducias al cierre de los ejercicios contables corresponden a saldos:		
Banco Davivienda Cuenta Corriente	279.756.710,30	138.920.715,19
Banco Bancolombia	-	7.885.640,38
Fiducia Bancolombia	1.052.821,70	993.982,64
Fiducia Berfinco	19.950.985,67	3.261.540,96
Total saldo en bancos	300.759.517,67	150.061.879,17

Los rendimientos generados por las inversiones temporales se capitalizan. Los depósitos fiduciarios (Fideicomiso) se encuentran registradas al caso, al cierre del ejercicio los rendimientos financieros cobrados por las inversiones a corto plazo fueron de:

Rendimientos financieros	3.437.946,16	8.217.378,89
Ingresos por diferencias en cambios	8.247.394,00	3.053.860,00

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

Silvia Ramos Bauis

14 - 12 - 2017

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN (F+D+I)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2017

NOTA 6 CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor de los deudores al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Cuentos	1.800.318.405,00	1.613.886.838,00
Anticipos y Avances	10.478.220,00	2.506.471.786,00
Anticipos de impuestos y contribuciones	158.618.912,88	10.338.096,88
Prestamos	20.000.000,00	-
Total cuentas por cobrar	1.989.416.537,88	4.132.676.701,88

al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el rubro de clientes comprende los siguientes detalles:

	2017	2016
Corporacion Universitaria Minuto de Dios	11.220.986,00	-
Brandolat s.a.s	102.617.777,00	-
Alcaldía Distrital de Barranquilla	555.071.925,00	412.915.879
Corporacion universidad latinoamericana	-	-
BD Guidance s.a.s	29.716.000,00	-
Yoyo Biz Creativos Ltda	393.402.480,00	136.747.200,00
Sistemas de Protección y acabados	300.000,00	-
Corporación Universidad de la Costa-CLUC	707.991.587,00	1.086.197.783,00
Total clientes nacionales	1.800.318.405,00	1.613.886.838,00

al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el rubro de clientes comprende los siguientes detalles:

	2017	2016
A contratistas		
Diana Milena Trudo Garcia	-	50.774.000,00
Ignacion Matias Yepes Polo	818.220,00	-
Yoyo Biz Creativos Ltda	-	75.000.000,00
Compra de activos fijos		
Soluciones Inmobiliarias y Financieras SAS (1)	-	2.305.183.087,00
Jaime Ernesto Castillo Luna	-	75.000.000,00
A Trabajadores		
Yessid Padilla Giraldo	8.680.000,00	-
Jose Leonardo Granados Marroso	-	1.014.709,00
Jorge Armando de la Hoz Hernandez	-	1.500.000,00
Total anticipos y avances	10.478.220,00	2.506.471.786,00

al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el rubro de clientes comprende los siguientes detalles:

	2017	2016
Anticipos de impuestos de industria y comercio	6.791.488,00	60.000,00
Anticipos de impuestos de renta y complementarios	56.194.424,88	1.363.096,88
Sobranos en liquidación privada	88.333.000,00	8.915.000,00
Total anticipos de impuestos y contribuciones	158.618.912,88	10.338.096,88

NOTA 7 INVERSIONES PERMANENTES

El valor de las inversiones al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Acciones No Controladas	197.865.710,00	185.568.620,00
Acciones Controladas	18.337.448,40	17.321.232,45
Cuotas o partes de interes social Controladas	371.762.880,52	263.286.248,64
Total Inversiones permanentes	688.668.038,92	476.166.302,10

El detalle de las inversiones en acciones al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

En pesos colombianos	Actividad económica	% Participación	Nº Acciones o cuota	Clase de acción o cuota	Valor neto inversión	Dividendos recibidos
No controladas						
Grupo AVAF S.A	Financiera		5708	Prefencial	7.442.010,00	398.218,45
Banco Bancolombia	Financiera		370	Prefencial	9.431.100,00	-
Banco Davivienda S.A.	Financiera		315	Prefencial	11.062.600,00	294.250,00
Organizaciones ambientales S.A./Servicios		10,04%	17000	Ordinarias	170.000.000,00	11.864.521,00
Total Acciones					197.865.710,00	12.492.989,45
Controladas						
Branch constructores S.A.S Construcción		80%	300	Ordinaria	18.597.448,40	-
Multidomas Limitada (1) Servicio		80%	1200	Ordinaria	371.762.880,52	273.383.453,00
Total Acciones y Cuotas o partes de interes social					688.668.038,92	285.882.442,45
Total Inversiones					688.668.038,92	285.882.442,45

Liliana Ramos Barris

Jan - de la Hoz A

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN I+D+i
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A DICIEMBRE DE 2017

Método de participación

Las inversiones en sociedades subordinadas en las cuales la Fundación, tiene directa e indirectamente más del 50% del capital, se contabilizan por el método de participación obteniéndose una utilidad neta en el periodo de Enero-Diciembre del 2017 de \$ 159.001.899,60 y para el periodo de Enero-Diciembre del 2016 de \$ 112.905.581,13.

Efecto de la aplicación del método de participación patrimonial durante el semestre Enero-Diciembre del 2016 arroja los siguientes resultados

En pesos colombianos	% Participación	Efecto en la inversión	Efectos en los resultados	Efectos en el superávit	Dividendos recibidos
Branch constructores S.A.S	50%	2.891.088,28	2.601.979,45	299.108,83	-
Mudionmas Limitada	50%	(30.028.290,54)	341.369.453,46	(129.417.734,00)	145.000.000,00
Total método de participación patrimonial		(27.137.202,26)	343.991.432,91	(129.118.625,17)	145.000.000,00

Efecto de la aplicación del método de participación patrimonial durante el semestre Enero-Diciembre del 2017 arroja los siguientes resultados

En pesos colombianos	% Participación	Efecto en la inversión	Efectos en los resultados	Efectos en el superávit	Dividendos recibidos
Branch constructores S.A.S	50%	1.616.210,94	1.435.134,35	181.076,59	-
Mudionmas Limitada	50%	108.478.630,88	349.869.683,67	32.000.030,01	273.388.463,00
Total método de participación patrimonial		110.094.841,82	351.304.818,02	32.181.106,60	273.388.463,00

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El valor de las propiedades, planta y equipo al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	Terranos	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Fleeta y equipo de transporte
Costo		2.867.581,23	263.181,96	12.217.732,27	142.848.746,59
Depreciación acumulada		(917.800,14)	(99.280,02)	(4.636.398,24)	(37.308.279,24)
Importe en libros al 01 de Enero del 2016		1.949.781,09	163.901,94	7.581.334,03	105.540.467,35
Adiciones	\$19.153.731,00	10.036.587,26	6.118.640,50	3.828.999,00	
Dada de baja en libros					
Depreciación		(225.551,97)	(692.980,01)	(3.535.173,50)	(30.869.600,20)
Importe en libros al 31 de diciembre del 2016	\$19.153.731,00	11.063.796,37	5.392.551,91	7.877.159,53	74.648.867,15

En pesos colombianos	Terranos	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Fleeta y equipo de transporte
Costo	\$19.153.731,00	11.999.348,34	6.285.531,92	11.410.333,08	106.539.467,35
Depreciación acumulada	-	(925.551,97)	(692.980,01)	(3.535.173,50)	(30.869.600,20)
Importe en libros al 01 de Enero del 2017	\$19.153.731,00	11.063.796,37	5.392.551,91	7.877.159,53	74.648.867,15
Adiciones				13.238.000,00	
Dada de baja en libros					
Depreciación		(4.029.963,64)	(3.075.124,92)	(6.367.843,10)	(30.869.600,20)
Importe en libros al 31 de Diciembre del 2017	\$19.153.731,00	6.633.802,73	2.317.426,99	16.748.316,43	43.780.266,95

A 31 de Diciembre del 2017 los activos se encuentran bajo el control de la compañía, estos no están signorados o dados en garantía.

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El valor de las obligaciones financieras al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2017	2016
Cuentas por pagar compañías vinculadas	170.000.000,00	280.123.628,00
Sobresijos Bancarios	11.110.575,58	-
Contrato de arrendamiento Leasing porción corriente	18.602.135,00	15.696.385,00
Pagare	157.205.733,00	126.030.000,00
Bancolombia (Tarjetas de crédito)	25.278.100,59	15.578.957,27
Total obligaciones financieras	382.214.623,97	436.398.933,27

Cuentas por pagar compañías vinculadas:

Los préstamos por pagar a compañías vinculadas se han concedido con 0% de tasa de interés por concepto de anticipo de dividendos de la sociedad Mudionmas Ltda por valor de \$170.000.000.

Contrato de Arrendamiento Leasing porción corriente

Corresponde a contrato de arrendamiento financiero leasing porción corriente pagos de cuotas 2017 suscrito con el Leasing bancolombia con un término de duración de 12 años a una tasa de interés del 18,92% anual - 1,43% mensual.

Pagare

Corresponde a préstamos inicial por valor de \$ 300.000.000 con un término de duración de 6 meses a una tasa de intereses del 13,05%EA y una tasa de mora del 26,90%.

Tarjeta de crédito Bancolombia

Incluye 2 tarjetas de crédito, una corporativa a nombre de la Fundación con un cupo asignado por valor de \$ 20.000.000, y una corporativa a nombre de Liliana Milena Ramos Barrios representante legal de la Fundación con un cupo asignado por valor de \$ 10.000.000 ambas a una tasa de interés efectiva anual del 32,02%.

Liliana Ramos Bauwris

sup - L. B. #

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN I+D+i
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A DICIEMBRE DE 2017

	2017	2016
Gastos por intereses cancelados por concepto de obligaciones financieras		
Leasing Financiero	51.050.519,00	34.581.023,00
Tarjetas de crédito y otros créditos	38.988.291,69	2.650.576,49

NOTA 10 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

El valor de los proveedores al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Eduardo Cajas Ferrer	20.322.400,00	-
Corporación Universidad de la costa CUC	-	59.885.000,00
Yoyo Biz Creativos Ltda	67.485.107,00	3.588.393,00
Ingeniería eficiente S.A.S	-	90.240.903,00
Logística de Transporte Alfa S.A.S	392.800.000,00	-
Ingeniería Eficiente S.A.S	90.240.903,00	-
CPT Martínez Rodríguez asociados S.A.S	271.327.300,00	68.839.740,00
Rian Constructoras	-	48.000,00
Total Proveedores nacionales	632.175.710,00	223.602.036,00

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El valor de las cuentas por pagar al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Costos y gastos por pagar	529.072.862,86	167.541.894,21
Retenciones en las fuentes por pagar	25.830.799,14	22.110.113,96
Retenciones de industria y comercio por pagar	7.388.539,85	7.207.944,85
Retenciones y aportes de nómina por pagar	3.654.351,00	3.952.122,00
Retenciones y aportes de pensiones por pagar	7.491.026,00	2.745.758,00
Total cuentas por pagar	673.238.578,85	193.567.833,02

Al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016 el rubro de costos y gastos por pagar comprende los siguientes detalles:

	2017	2016
Honorarios		
Marcial Conde Hernandez	10.400.000,00	-
Johanna Margarita Chavez del Castillo	4.510.000,00	-
Aldo Jose Silveira Carrano	-	3.400.000,00
Ramiro de Jesus Osorio Guzman	-	3.400.000,00
Rosa de Jesus Osorio Rodriguez	-	3.400.000,00
Elizabeth Reyes Como	12.728.500,00	4.645.000,00
Nerali Cristina Gonzalez	4.862.000,00	-
Glina del carmen palencia	4.510.000,00	-
Vanessa Isabel Cadizoo	2.295.500,00	-
Oriando Enrique Navarro	7.524.500,00	-
Yennifer Padra Reyes De la Hoz	-	3.400.000,00
Rodrigo Martín Padilla Rodríguez	-	3.400.000,00
Felix Alberto Charis Angulo	13.104.000,00	4.680.000,00
Cesar Fernando Zapata	10.406.801,00	-
Carlos antonio Bantoval	4.862.000,00	-
Maria Altona Bonfale Aldana	2.400.000,00	-
Toco Mar	1.625.433,86	-
Corporacion Universidad de la costa	339.018.220,00	-
Sandra Milena Anzuzo	7.748.388,00	-
Maria Fernanda Escobar	15.738.000,00	-
Hector Augusto Tarazona Arias	-	80.000,00
Jose Elias Barrera	1.415.500,00	-
Leidy del Carmen Moreno	4.510.000,00	-
Heroldo Del carmen Torres Diaz	-	3.400.000,00
Sociedad de asesores en didacticas de las matematicas	-	98.908.551,21
Enck Manuel Fruto Silva	13.104.000,00	3.080.000,00
Etra Paola Banderas Gasterondo	4.862.000,00	2.500.000,00
Duvan Alfonso Sequera Cerpe	1.450.000,00	-
Pamela Yasid de Moya Sanchez	13.104.000,00	3.400.000,00
Milvio de Jesus Charis Torres	5.229.000,00	7.060.000,00
Katherine Lorain Lora Garzabato	6.568.000,00	-
Jessica Paola Polo Jimenez	4.510.000,00	-
Franklin Nicolas Navarro Stefaneli	19.000.000,00	-
Arrendamiento		
Asesor Inmobiliaria del Caribe SAS	2.077.125,00	-
Transporte		
Dora Analida Barrera Vilaverde	5.120.000,00	-
Jhon Freddy Cardona Arias	3.099.501,00	-
Ronald Jose Duran Barrios	3.099.502,00	-
Andres Felipe Ahumada Ahumada	3.099.500,00	-
Reembolso de Caja Menor	-	-
Zora Marina Charis Gutierrez	-	440.042,00
Jose Granados Meneses	500.000,00	389.000,00

Silvia Ramos Baucis

Jan - 13/17

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN I+D+i
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A DICIEMBRE DE 2017

Otros costos y gastos por pagar

Metro Alarma Ltda	83.312,00	-
Informatica y Gestion S.A	213.693,00	-
Banco de vivienda Corraignaciones por Justificar	-	688.000,00
Metro Alarma Ltda	-	83.312,00
Yomaira Peluffo Rodriguez	-	7.638.423,00
Yayo Biz Creativos Ltda	3.794.599,00	3.580.366,00
Total costos y gastos por pagar	339.072.602,66	187.641.694,21

NOTA 12 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El valor de los impuestos gravámenes y tasas al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2017	2016
Impuesto sobre la renta y complementarios	6.095.000,00	5.044.000,00
Impuesto de industria y comercio	-	12.853.000,00
Impuesto a las ventas por pagar	95.064.546,00	15.484.983,00
Total impuestos y gravámenes y tasas	78.182.846,00	37.881.983,00

al 31 de Diciembre del 2017 las disposiciones fiscales aplicables a la compañía establece que:

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al régimen tributario especial, conforme a lo establecido en el Artículo 19 del Estatuto Tributario, el cual establece que las corporaciones, fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro deben reinvertir la totalidad de sus excedentes, para que puedan conservar los beneficios del régimen especial, so pena en caso de incumplimiento de asimilarse, para efectos del impuesto de renta, a sociedades limitadas.

Como consecuencia, los requisitos que deben acreditar las fundaciones, corporaciones y asociaciones sin ánimo de lucro son los siguientes:

- que el objeto social principal y recursos estén destinados a las actividades de salud, deporte, educación formal, cultural, investigación científica o tecnología, ecológica, protección ambiental, o a programas de desarrollo social;
- que dichas actividades sean de interés general;
- que sus excedentes sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social.

A continuación se detalla la conciliación entre el excedente neto del año y la renta líquida gravable por los periodos terminados a 31 de diciembre.

En pesos colombianos	2017	2016
Utilidad Fiscal-Contable antes de la provisión para impuesto de renta	229.177.039,51	1.357.184.438,76
Más gastos no deducibles e ingresos gravables	-	-
Gastos método de participación	-	-
Gastos de seguridad social y parafiscales causados y no pagados	1.473.533,00	4.048.569,00
Multas sanciones y otros	1.781.870,00	3.386.340,00
Impuestos no aceptados fiscalmente	-	12.550.000,00
Impuestos causados no deducibles	-	-
Gastos de ejercicios anteriores	-	-
Impuestos asumidos	(207.092,45)	354.050,00
Gravámenes a los movimientos financieros	24.093.891,85	19.459.098,98
Bajas contables de activos	-	-
Otros costos y gastos no aceptados fiscalmente	4.293.798,69	895.118,00
Dividendos y participaciones (Método Participación)	273.399.453,00	145.000.000,00
Subtotal	395.425.494,29	185.878.184,98
Menos, deducciones fiscales e ingresos no gravados	-	-
Ingreso método de participación	351.321.219,22	243.991.432,91
Dividendos y participación	285.862.442,45	180.535.219,79
Gastos e ingresos registrados años anteriores tomados presente año	1.544.469,00	3.592.894,00
Subtotal	638.749.140,67	408.119.546,70
Renta líquida gravable antes de renta exenta	(104.145.645,87)	1.134.741.088,73
Menos Renta exenta	147.132.447,71	1.094.519.980,33
Renta Líquida Gravable	30.491.552,29	40.221.088,40
Tasa impositiva 20%	6.098.300,00	8.044.000,00
Impuesto sobre la renta gravable	6.869.800,00	8.044.000,00

la fundación no aplica la sección 29 de las NIF para PYMES impuestos a los gananciales ya que su renta líquida gravable se determina de la no procedencias de costos y gastos los cuales solo generan diferencias permanentes en comparación al marco contable y las normas fiscales.

NOTA 13 OBLIGACIONES LABORALES

El valor de las obligaciones laborales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2017	2016
Sueldo por pagar	-	-
Cesantías consolidadas	14.807.223,00	15.644.493,00
Intereses sobre cesantías consolidadas	1.740.647,00	2.658.504,00
Primas consolidadas	-	34.096,00
Vacaciones consolidadas	10.481.774,00	12.550.761,00
Total obligaciones laborales	26.949.644,00	30.887.854,00

Silviana Ramos Baucis

100 - Report

NOTA 14 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El valor de los pasivos y provisiones al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Cesantías	-	-
Intereses sobre cesantías	-	-
Primas de servicios	-	-
Vacaciones	-	-
Honorarios	-	-
Total pasivos estimados y provisiones	-	-

NOTA 15 OTROS PASIVOS

El valor de los otros pasivos, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Anticipos y avances	782.817.200,00	1.488.182.100,00
Consignación - Ingresos recibidos para terceros	390,95	891
Total otros pasivos	782.818.090,95	1.488.182.991

al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 el rubro de anticipos, avances e ingresos recibidos por anticipados comprende los siguientes detalles:

	2017	2016
Corporación Universidad de la costa CUC	-	-
Anticipo Diseño de software prueba diagnóstico bienestar universitario	-	-
Anticipo contrato talento humano	-	5.000.000,00
Nuevo Portal CUC	-	11.090.206,00
Anticipo desarrollo software académico arquitectura	-	716.654,00
Anticipo soporte	-	1.479.976.000,00
Ingreso por tutorías 320 grupos docentes del Magdalena (1)	782.064.600,00	300.000,00
Sistemas de protección y acabados	760.600,00	-
System Web Sistemas Soluciones en la Web	-	103.200,00
IKW Colombia Ltd	103.200,00	-
Total anticipos y avances de clientes nacionales e ingresos recibidos por anticipado	782.817.200,00	1.488.182.100,00

(1) corresponde a contratos por concepto de tutorías a cada uno de los 320 grupos de docentes del departamento del Magdalena, que hacen parte del programa ondas al cual fue facturado y cancelado en su totalidad, pero que para su ejecución este se realizará en el periodo de 3 años. De acuerdo con la sección 23 de las NIIF para PYMES los ingresos de actividades ordinarias de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa.

NOTA 16 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El valor de las obligaciones financieras al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Contrato de arrendamiento Leasing	300.970.200,00	324.462.495,00
Total obligaciones financieras	300.970.200,00	324.462.495,00

Contrato de Arrendamiento Leasing porción corriente

Corresponde a contrato de arrendamiento financiero leasing porción a largo plazo pago 2018 y subsecuentes suscritos con el Leasing bancolombiano con un término de duración de 12 años a una tasa de interés del 10,02, 1,43 mensual.

NOTA 17 PATRIMONIO

El valor y los movimientos del patrimonio al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Fondo Social	1.300.300,00	1.000.000,00
Total Fondo social	1.300.300,00	1.000.000,00

NOTA 18 INGRESOS OPERACIONALES

El valor de los ingresos operacionales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2016	2016
Venta de Libros	-	387.200.000,00
Actividades de Investigación, Desarrollo e innovación	1.734.009.553,00	2.206.294.140,00
Actividades de asesoría, traducciones y empresariales	276.269.409,00	835.597.824,00
Publicidad y diseño	-	-
Educación, Capacitación, Seminarios y talleres	9.528.719.060,00	5.272.508.093,00
Desoluciones rebajas y descuentos	(11.107.353,00)	(14.895.504,00)
Total ingresos de actividades ordinarias	9.431.309.269,00	8.188.699.543,00

Alciana Ramos Bucaris

Sup - + hof

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN (FDI)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2017

NOTA 19 COSTOS DE VENTAS

El valor de los costos de ventas al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Costo de Libros	1.484.900.418,71	83.449.800,00
Desarrollo y diseño	-	33.332.277,15
Actividades de asesoría, traducciones y empresariales	6.050.876.907,66	2.600.795.459,81
Educación, Capacitación, Seminarios y talleres	101.744.592,00	385.492.308,00
Salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social	242.996.303,00	215.111.969,00
Actividades de Investigación, Desarrollo e Innovación	2.192.142.057,99	1.402.755.977,70
Otros Ingresos Operacionales	-	380.349.607,00
Total costo de venta	10.071.656.179,36	5.061.258.198,66

NOTA 20 GASTOS OPERACIONALES

El valor de los gastos operacionales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social	63.114.844,00	128.272.847,00
Honorarios	99.873.122,00	308.046.584,00
Impuestos	419.109.722,59	203.819.380,00
Arrendamiento	36.000.000,00	84.670.000,00
Contribuciones y afiliaciones	3.103.559,00	2.640.000,00
Seguros	10.121.278,00	5.480.080,00
Servicios	18.438.101,24	108.085.615,00
Gastos legales	2.303.800,00	5.916.606,00
Mantenimiento y reparaciones	9.374.480,00	5.095.900,00
Adecuación e instalación	12.269.400,00	132.587.395,00
Gastos de viaje	4.527.788,00	1.482.351,00
Gastos de depreciación	43.862.551,88	38.241.308,68
Gastos diversos	511.857.557,00	532.328.606,00
Defensor de Activos Cuantías por cobrar	46.800.000,00	-
Gastos de venta-Publicidad, diseño e impresión	13.105.873,00	180.843.150,00
Total gastos operacionales de administración y ventas	1.284.164.976,29	1.822.467.801,68

NOTA 23 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El valor de los otros ingresos no operacionales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Rendimientos financieros	3.407.948,10	12.270.936,69
Dividendos y participaciones	12.492.889,45	15.535.219,79
Ingresos Diferencias en cambio	8.247.394,00	-
Arrendamiento	266.782.000,00	-
Ingresos por valoración (Inversiones al valor razonable)	4.519.075,00	4.690.636,75
Otros ingresos no operacionales	11.974.295,18	118.893.155,00
Subtotal ingresos no operacionales	297.433.601,73	161.434.929,23
Ingresos método de participación patrimonial	351.321.218,22	240.597.432,91
Total otros ingresos no operacionales	648.754.820,95	402.032.362,14

NOTA 21 y 22 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

El valor de los gastos financieros y otros gastos no operacionales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos:

En pesos colombianos	2017	2016
Gastos Financieros y bancarios	90.027.113,68	63.182.402,32
Intereses	86.906.463,68	-
Gastos por retiro de activos	-	-
Costos y gastos de ejercicios anteriores e impuestos asumidos	(207.092,45)	354.038,00
Multas sanciones y legítimos	1.781.670,00	3.366.940,00
Apoyo actividades deportivas y actividades culturales	67.900.000,00	-
Donaciones	-	224.747.000,00
Disminución del valor razonable (Inversiones)	-	410.740,00
Gastos defensor de activos (Cuantías por cobrar)	-	101.458.400,00
Gastos constitución de garantías	12.075.000,00	-
Otros gastos diversos	4.106.119,00	16.975.116,00
Subtotal gastos no operacionales	266.889.471,11	440.494.056,32
Pérdidas método de participación patrimonial	-	-
Total gastos financieros y otros gastos no operacionales	266.889.471,11	440.494.056,32

NOTA 24 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

la compañía efectuó las siguientes transacciones con partes relacionadas al cierre del ejercicio:

Controladores y controladora principal

Durante el año, la Fundación pasó a ser controladora de la compañía Multicomas Ltda debido a una donación realizada por la social mayoritaria de Multicomas del 60% del total de capital social.

Meliana Ramos Baez


SM - 1/12/17

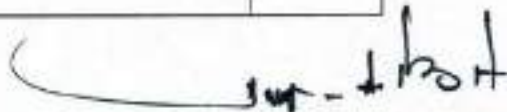
FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN I+D+i
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A DICIEMBRE DE 2017

transacciones con partes relacionadas

En pesos colombianos	2017	2016
Operaciones con directores socios y miembros de la junta directiva		
Prestamos otorgados		75.000.000,00
Abono y pago de préstamos		1.390.698,79
Gastos de honorarios	20.000.000,00	
Gastos de copieria		137.300,00
Otros gastos diversos		
Cuentas por pagar		
Ingresos de seminarios		
Multicomas Limitada		
Cuenta por pagar	17.000.000,00	-
Dividendos recibidos	273.389.453,00	145.000.000,00
Ventas de servicios	16.000.000,00	-
Gastos de Servicios	-	-
Gastos diversos	-	-
Gastos de Honorarios	-	-
Prestamos recibidos	437.000.000,00	405.000.000,00
Prestamos cancelados	300.000.000,00	148.000.000,00
Activos recibidos en calidad de donación	-	11.562.237,23
Cuentas por pagar por servicios prestados	-	-


 LILIANA M. RAMOS BARRIOS
 Representante Legal


 FRANKLIN NAVARRO STEFANELL
 Contador Fiscal
 T.P. 54809-T
 (Ver Informe Adjunto)


 JORGE A. DE LA HOZ HERNAND
 Contador Público
 T.P. 166172-T
 (Ver Certificación Adjunta)