



FUNDACION SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT : 800.031.087 - 5

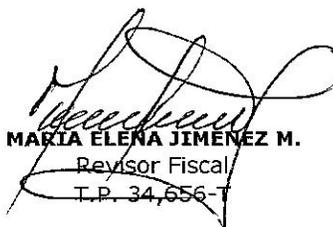
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO					
CAJA		1.507.253	835.982	671.271	80,3%
BANCOS		4.647.332	10.264.358	-5.617.026	-54,7%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EF	3	6.154.585	11.100.340	-4.945.755	-44,6%
INVERSIONES					
INVERSIONES FINANCIERAS		116.273.776	45.207.652	71.066.124	157,2%
TOTAL INVERSIONES	4	116.273.776	45.207.652	71.066.124	157,2%
CUENTAS COMERCIALES POR COBAR Y OTRAS CTAS					
DEUDORES VARIOS		584.510	541.530	42.980	7,9%
TOTAL DEUDORES VARIOS	5	584.510	541.530	42.980	7,9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		123.012.871	56.849.522	66.163.349	116,4%
ACTIVO NO CORRIENTE					
ACTIVOS FIJOS					
EQUIPO DE OFICINA		430.000	430.000	0	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		4.788.500	3.489.400	1.299.100	37,2%
DEPRECIACION ACUMULADA		-4.457.316	-2.703.120	-1.754.196	64,9%
TOTAL ACTIVOS FIJOS	6	761.184	1.216.280	-455.096	-37,4%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		761.184	1.216.280	-455.096	-37,4%
TOTAL ACTIVO		123.774.055	58.065.802	65.708.253	113,2%

Las notas y politicas son parte integral de los Estados financieros


JAIRO MUÑOZ MUÑOZ
Representante Legal


ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
Contador Publico
T.P. 117,138-T


MARIA ELENA JIMENEZ M.
Revisor Fiscal
T.P. 34,656-T



FUNDACION SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
S E R C O L D E S
NIT : 800.031.087 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

P A S I V O	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	VARIACION
		2018	2017	ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	7	815.000	404.000	411.000	101,7%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		815.000	404.000	411.000	101,7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		815.000	404.000	411.000	101,7%
PASIVO NO CORRIENTE					
OTROS PASIVOS	8	99.221.213	34.311.579	64.909.634	189,2%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		99.221.213	34.311.579	64.909.634	189,2%
TOTAL PASIVO		100.036.213	34.715.579	65.320.634	188,2%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		1.200.000	1.200.000	0	0,0%
EXCEDENTE O (PERDIDA) ACUMULADA EJERC ANTERIORES		5.266.199	4.977.313	288.886	5,8%
EXCEDENTE PRESENTE EJERCICIO		387.619	288.886	98.733	34,2%
RESULTADOS ACUMULADOS POR CONVERGENCIA		16.884.024	16.884.024	0	0,0%
TOTAL PATRIMONIO	9	23.737.842	23.350.223	387.619	1,7%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		123.774.055	58.065.802	65.708.253	113,2%

Las notas y políticas son parte integral de los Estados financieros


JAIRO MUÑOZ MUÑOZ
Representante Legal


ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
Contador Público
T.P. 117.138-T


MARIA ELENA JIMÉNEZ M.
Revisor Fiscal
T.P. 34656-T



FUNDACION SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL

SERCOLDES
NIT : 800.031.087 - 5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

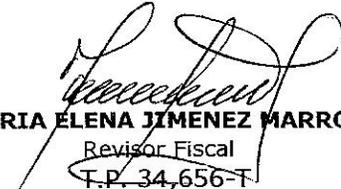
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

I N G R E S O S	Notas	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS DE LA OPERACIÓN					
ACTIVIDADES SERVICIO COMUNIT/ SOCIAL		<u>185.826.956</u>	<u>152.920.052</u>	<u>32.906.904</u>	<u>21,5%</u>
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACION		185.826.956	152.920.052	32.906.904	21,5%
OTROS INGRESOS					
INTERESES FINANCIEROS		<u>2.644.978</u>	<u>1.591.124</u>	<u>1.053.854</u>	<u>66,2%</u>
DIVERSOS		<u>666.124</u>	<u>895.362</u>	<u>-229.238</u>	<u>-25,6%</u>
TOTAL OTROS INGRESOS		3.311.102	2.486.486	824.616	33,2%
TOTAL INGRESOS	10	189.138.058	155.406.538	33.731.520	21,7%
GASTOS					
GASTOS DE LA OPERACION					
GASTOS GENERALES		<u>154.370.567</u>	<u>132.166.940</u>	<u>22.203.627</u>	<u>16,8%</u>
DIVERSOS		<u>32.736.291</u>	<u>21.114.993</u>	<u>11.621.298</u>	<u>55,0%</u>
TOTAL GASTOS DE LA OPERACION		187.106.858	153.281.933	33.824.925	22,1%
OTROS GASTOS					
FINANCIEROS		<u>1.569.838</u>	<u>1.722.325</u>	<u>-152.487</u>	<u>-8,9%</u>
GASTOS EXTRAORDINARIOS		<u>73.743</u>	<u>113.394</u>	<u>-39.651</u>	<u>-35,0%</u>
TOTAL OTROS GASTOS		1.643.581	1.835.719	-192.138	-10,5%
TOTAL GASTOS	11	188.750.439	155.117.652	33.632.787	21,7%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		387.619	288.886	98.733	34,2%

Las notas y políticas son parte integral de los Estados financieros


JAIRO MUÑOZ MUÑOZ
Representante Legal


ORFILIA TORRES RODRIGU
Contador Público
T.P. 117,138-T


MARIA ELENA JIMENEZ MARROQUIN
Revisor Fiscal
T.P. 34,656-T



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017
(Expresadas en Pesos Colombianos)**

NOTA 01: DOMICILIO Y FORMA LEGAL

Constitución

La **FUNDACION SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL - SERCOLDES**, es una entidad de utilidad común, sin ánimo de lucro, inscrita en la Cámara de Comercio el 03 de febrero de 1997 bajo el número 00001708 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, personería jurídica 059 del 13 de enero de 1988, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D. C. Departamento de Cundinamarca.

Objeto Social

A) Promover con una perspectiva de equidad de género, el desarrollo cultural, social de los sectores más vulnerables del país. B) Investigar, analizar y proponer soluciones a problemas que afectan la calidad de vida de los colombianos. C) Generar condiciones para la participación, la democratización y equidad social. D) Desarrollar estrategias organizativas, productivas, culturales y de comunicación que contribuyan al logro de los objetivos de la Fundación. E) Promover y ejecutar en diversos sectores sociales trabajos en pro de los derechos humanos, en particular los económicos, sociales, culturales y medio ambiente. F) Fomentar el apoyo mutuo y mantener estrechas relaciones con instituciones afines, tanto nacionales como extranjeras.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

6.10. Política de Revelaciones

La administración de SERCOLDES, a través de su Contador, será la encargada de elaborar las notas de revelaciones a los estados financieros relacionadas con las diferentes políticas así:

Definición

Se entiende por revelación la acción de divulgar en estados financieros y sus notas, toda aquella información que amplíe el origen y significación de los elementos que se presentan en dichos estados, proporcionando información acerca de las políticas contables, así como del entorno en el que se desenvuelve la Fundación.



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

Objetivo

Proporcionar información acerca de SERCOLDES y sus transacciones, transformaciones internas y otros eventos.

Alcance

Esta política se aplica a los rubros identificados en los estados financieros.

Responsables

La Administración a través de su Contador, deberá analizar periódicamente el alcance de esta política a fin de que las operaciones existentes en la Fundación se encuentren incluidas.

Así mismo, esta política deberá ser actualizada por cada modificación que tenga la norma internacional en concordancia con las normas aplicables para las microempresas establecidas en el Decreto 2706 de 2012, así como las nuevas emisiones de normas efectuadas por el organismo regulador en Colombia que afecten esta política.

Directrices

- Las revelaciones se presentan siguiendo un orden lógico.
- Deben considerar la información en orden de importancia.
- Declarar la utilización de las Normas de Información Financiera.
- Describir la naturaleza de las operaciones y sus principales actividades.
- Debe incluir un resumen de las políticas contables aplicadas.
- Se debe registrar la fecha de autorización de los estados financieros, nombres de los funcionarios u órganos de la administración que lo autorizaron.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se revelará en los estados financieros: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo, como el valor cobrado por el banco y los intereses generados en las cuentas.

Se revelará en las notas junto con un comentario, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la Fundación que no están disponibles para ser utilizados por éste.

➤ DEUDORES

Se revelarán las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, además de lo siguiente:



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

- Valor de recursos pendientes de cobro
- Valor estimado por deterioro
- Intereses pendientes de cobro
- Mostrar en Notas a los Estados Financieros el movimiento de las cuentas estimadas por deterioro durante el año.

➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La Fundación revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo, la siguiente información:

El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.

Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.

La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

La Fundación deberá revelar los siguientes aspectos tenidos en cuenta en la depreciación:

- Las bases de medición usadas.
- Los métodos de depreciación utilizados por cada uno de los grupos componentes de la propiedad, planta y equipo.
- Las vidas útiles estimadas para cada uno de los grupos componentes de la propiedad, planta y equipo.
- Cualquier cambio en la vida útil, en el método de depreciación y en las bases de medición usadas.
- El monto bruto de la propiedad, planta y equipo y la depreciación acumulada de la misma.

La Fundación revelará para cada activo de propiedad, planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro de valor la siguiente información:

- El importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período.
- La partida o partidas del estado de resultados integral en la que se encuentra incluido el importe de la pérdida por deterioro o reversiones reconocidas.

➤ **PASIVOS**

La Fundación revelará a la fecha del período contable que se notifica, la información concerniente a:



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

- Las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo.
- El valor de los intereses correspondientes al periodo contable, que se encuentran pendientes de pago.

➤ **PATRIMONIO**

La Fundación revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a:

- Resultados del ejercicio
- Resultado de ejercicios anteriores.
- Incluir para los puntos anteriores, el análisis de donde se refleja en los estados financieros los resultados.
- Aportes.

➤ **INGRESOS**

La Fundación deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de las donaciones nacionales e internacionales, intereses y cualquier otro tipo de ingreso.

➤ **GASTOS**

Se deberá revelar el importe de los diferentes gastos reconocidos durante el período, procedentes del funcionamiento del conjunto

➤ **TRANSICIÓN A LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS**

SERCOLDES explicará en una nota a los estados financieros, cómo ha efectuado la transición desde el marco contable anterior al nuevo marco técnico normativo así:

CONCILIACIONES

Para cumplir con el nuevo marco técnico normativo, los primeros estados financieros preparados conforme a la nueva normativa incluyen:

Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable.

Conciliación de su patrimonio determinado de acuerdo con su marco contable anterior y con el patrimonio determinado de acuerdo con esta Norma, para cada una de las siguientes fechas: La fecha de transición a esta norma y, el final del último periodo presentado en los estados financieros anuales más recientes de la Fundación determinado de acuerdo con su marco contable anterior.



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

Una conciliación del resultado de sus operaciones, determinado de acuerdo con su marco contable anterior, para el último periodo incluido en los estados financieros anuales más recientes de la Fundación, con el resultado determinado de acuerdo con esta norma para ese mismo periodo.

NORMAS APLICABLES

La creación de la política contable de revelaciones de SERCOLDES se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

Decreto 2706 de 2012. NIIF Pymes Secciones: 2-3-4-5-8-10-17-21-22-23

VIGENCIA

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2014.

NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 31 de diciembre, el efectivo y sus equivalentes estaban conformados así:

CONCEPTO	2018	2017
Caja	1.507.253	835.982
Bancos - Cuenta Corriente	4.657.332	10.264.358
TOTAL DISPONIBLE	6.164.585	11.100.340

Este rubro no tiene restricción alguna y se encuentra debidamente conciliado.

NOTA 04: INVERSIONES

A 31 de diciembre, las inversiones estaban conformadas así:

CONCEPTO	2018	2017
Certificado Depósito a Término (a)	100.000.000	30.000.000
Aportes en Cooperativas (b)	16.273.776	15.207.652
TOTAL INVERSIONES	116.273.776	45.207.652

(a) Las Inversiones en Certificado de Depósito a Término - CDT en su totalidad son originadas en la moneda local (peso colombiano) y están emitidos a corto plazo. La fundación al cierre de diciembre de 2018 tenía constituidos dos CDTs, N°4859354, por valor de \$75.000.000 a la Tasa Efectiva Anual del 4.10 (EA). y el CDT N° 4859353, por valor de \$25.000.000, a la tasa de 3.750% EA.



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES

NIT: 800.031.087 - 5

Los intereses generados por la colocación de los CDTs en el año 2018 fueron por valor de \$2.644.978, reconocidos en el estado de resultados integral como ingresos.

- (b) El valor de Inversión en instrumento de patrimonio en la Cooperativa Convergentes, se incrementó por aportes, según certificación emitida, durante el año 2018, por valor de \$1.066.124

NOTA 05: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar, a 31 de diciembre estaba conformado así:

CONCEPTO	2018	2017
Intereses CDT (a)	584.510	41.530
Deudores Varios	0	500.000
TOTAL DEUDORES	584.510	541.530

- (a) El registro de interés corresponde a rendimientos causados por la inversión CDT, en Bancolombia al corte de diciembre, los cuales se reciben al vencimiento del título.

NOTA 06: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2018	2017
Equipo de oficina	430.000	430.000
Equipo de Procesamiento de Datos	4.788.500	3.489.400
Depreciación acumulada Equipo oficina	-430.000	-430.000
Depreciación acumulada	-4.027.316	-2.273.120
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	761.184	1.216.280

NOTA 07: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre estaba conformado así:

CONCEPTO	2018	2017
Otras cuentas por pagar	8.000	0
Retencion en la fuente	553.000	93.000
Retencion Ica	122.000	36.000
Impuesto ICA	132.000	275.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	815.000	404.000

Durante el mes de enero de 2019, se efectuó pago de los saldos por concepto de impuestos y retenciones



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

NOTA 08: OTROS PASIVOS

El saldo de las cuentas Otros pasivos no financieros a 31 de diciembre estaban conformadas así:

CONCEPTO	2018	2017
D.K.A. Austria (En Red dandonos por el sur Occidente Colombiano)	0	11.174.944
KFB Austria (En Red dandonos por el sur Occidente Colombiano)	6.612.000	0
MISEAN CARA - Irlanda (Ayudandonos para Ayudar)	89.289.213	2.050.880
D.K.A. Austria - 2017 - 2018 (Ayudandonos para ayudar 2018)	3.320.000	21.085.755
TOTAL OTROS PASIVOS	99.221.213	34.311.579

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2018, corresponde a valor pendiente por ejecutar de cada Proyecto.

NOTA 9: PATRIMONIO

CONCEPTO	2018	2017
Capital Social	1.200.000	1.200.000
Excedentes del Ejercicio	387.619	288.886
Excedente de ejercicios anteriores	5.266.199	4.977.313
Resultado acumulado por convergencia NIF	16.884.024	16.884.025
TOTAL PATRIMONIO	23.737.842	23.350.224

NOTA 10: INGRESOS

En este rubro se contabilizan los ingresos causados durante el periodo gravable, los cuales corresponden a:

CONCEPTO	2018	2017
Actividades de Servicio Comunitario (*)	185.826.956	152.920.052
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACION	185.826.956	152.920.052



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
 NIT: 800.031.087 - 5

(*) Los ingresos por centro de costos, se relacionan así:

CONCEPTO	SALDO A DIC 31 DE 2017 CUENTA 28	APORTES AÑO 2018	EJECUCION DE PROYECTOS AÑO 2018	SALDO PENDIENTE POR EJECUTAR A DIC 2018
FONDO DE ADMINISTRACION	0	5.830.100	5.830.100	0
KFB - Austria (En Red dandonos por el sur Occidente Colombiano)		90.933.263	84.321.263	6.612.000
MISEAN CARE - Irlanda (Ayudandonos para Ayudar)	2.050.880	151.115.627	63.877.294	89.289.213
DKA - AUSTRIA (AYUDANDONOS PARA AYUDAR)	11.174.944	300.313	11.475.257	0
DKA - AUSTRIA - 2017-2018 (AYUDANDONOS PARA AYUDAR 2018)	21.085.755	100.000	17.865.755	3.320.000
TOTAL	34.311.579	248.279.303	183.369.669	99.221.213

CONCEPTO	2018	2017
Intereses Financieros (a)	2.644.978	1.591.124
Otros Ingresos - Convergentes (b)	666.124	895.362
TOTAL OTROS INGRESOS	3.311.102	2.486.486

(a) Los intereses corresponden a rendimientos por Inversiones en Certificados de Depósito a Término, a corto plazo en Bancolombia.

(b) Otros Ingresos por aprovechamientos, corresponde a Rendimientos generados por Convergentes

NOTA 11: GASTOS

CONCEPTO	2018	2017
Gastos Generales (a)	154.370.567	132.166.940
Diversos (b)	32.736.291	21.114.993
TOTAL GASTOS DE LA OPERACION	187.106.858	153.281.933



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

(a) Los gastos generales corresponden a:

CONCEPTO	2018	2017
Revisoría fiscal	4.764.000	4.500.000
Asesoría técnica	66.823.000	56.581.960
Subtotal honorarios	71.587.000	61.081.960
Industria y comercio	132.000	283.000
Subtotal impuesto	132.000	283.000
Construcciones y edificaciones	7.740.000	7.400.000
Subtotal arrendamientos	7.740.000	7.400.000
Aseo	860.000	840.000
Temporales	13.065.000	8.410.000
Acueducto y alcantarillado	222.000	243.000
Energía eléctrica	382.936	515.000
Teléfono	686.910	549.340
Correo, portes y telegramas	939.900	171.520
Subtotal servicios	16.156.746	10.728.860
Renovación Cámara ccio	850.000	1.388.700
Subtotal gastos legales	850.000	1.388.700
Equipo de cómputo	2.398.000	1.143.000
Equipo Electrónico	617.350	
Programa Contable	296.100	
Subtotal mantenimiento y reparaciones	3.311.450	1.143.000
Alojamiento y alimentación	35.627.965	30.235.659
Pasajes aéreos	9.755.210	7.192.861
Pasajes terrestres	7.456.000	12.042.000
Subtotal gastos de viaje	52.839.175	49.470.520
Equipo de cómputo y comunicación	1.754.196	670.900
Subtotal depreciación	1.754.196	670.900
TOTAL GASTOS GENERALES	154.370.567	132.166.940

(b) Los gastos diversos corresponden a:

CONCEPTO	2018	2017
Libros, suscripciones y periódicos	4.879.813	0
Matrícula mercantil	500.000	0
Elementos de Aseo y Cafetería	86.700	107.060
Papelería	377.500	3.973.100
Taxis y Buses	224.000	1.086.700
Reuniones, Comités y Eventos	0	275.300
Materiales Talleres	12.173.878	4.537.833
Gastos de Administración	3.989.900	10.120.000
Talleres	10.504.500	1.015.000
TOTAL DIVERSOS	32.736.291	21.114.993



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

OTROS GASTOS

CONCEPTO		2018	2017
Financieros	(a)	879.881	1.110.569
Gravamen a los movimientos financieros		689.957	611.755
Gastos Extraordinarios	(b)	73.743	113.394
TOTAL OTROS GASTOS		1.643.581	1.835.718

- (a) Los gastos financieros corresponden a Notas Debito Bancarias por concepto de: comisiones, IVA.
(b) Los gastos corresponden a impuestos asumidos.


JAIRO MUÑOZ MUÑOZ
Representante Legal


ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.138-T


MARIA ELENA JIMENEZ MARROQUIN
REVISOR FISCAL
T.P. 34.656-T



FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES
NIT: 800.031.087 - 5

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO
DE FUNDACION SERVICIO DE DESARROLLO SOCIAL - SERCOLDES**

CERTIFICAMOS:

En cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995 y en los términos del artículo 57 de decreto 2649 de 1993 y demás normas concordantes y complementarias declaramos que: Los estados financieros a diciembre 31 de 2018 y comparados con diciembre de 2017 preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para grupo 3, para la adopción por primera vez, se acogió por una única vez lo dispuesto en la sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES".

Damos fe que de acuerdo con la información recopilada y las aseveraciones de los órganos de administración y terceros que tienen relación directa con la Fundación, los Estados Financieros antes mencionados incluyen y reflejan la totalidad de hechos económicos de los que tuvimos conocimiento. De acuerdo con lo anterior, consideramos que estos Estados, no presentan desviaciones materiales significativas y por lo tanto presentan en forma fidedigna la situación financiera de **SERCODES** con corte al 31 de diciembre de 2018.

De acuerdo a nuestro conocimiento, así como la verificación y el análisis efectuado sobre las cifras de los Estados Financieros Básicos con corte al 31 de diciembre de 2018, expresamos además que:

1. Las cifras incluidas son tomadas de los libros oficiales de contabilidad de **SERCOLDES**.
2. Hasta la fecha de expedición de la presente certificación, no hemos evidenciado en el desarrollo propio de nuestras funciones, posibles irregularidades que involucren a miembros de los órganos de administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
3. De acuerdo con la información recolectada y obtenida en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que los activos, pasivos, derechos y obligaciones cuantificados en los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, existen y los mismos fueron reconocidos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Internacional Accounting Standarts Board (IASB), de obligatorio cumplimiento en Colombia



**FUNDACIÓN SERVICIO COLOMBIANO DE DESARROLLO SOCIAL
SERCOLDES**

NIT: 800.031.087 - 5

mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo mediante el Decreto 3022 de 2013, compiladas y racionalizadas mediante el decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015, el cual fue modificado parcialmente y con algunas adiciones mediante decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015.

4. Con base en la información obtenida tanto en forma verbal como escrita en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que la totalidad de la información que se nos suministró y que tenía relación con el desarrollo del objeto social de la cooperativa fue reconocida en los Estados Financieros de **SERCOLDES** con corte al 31 de diciembre de 2018.
5. Como se expuso en los numerales anteriores los hechos económicos que evidenciamos durante el desarrollo propio de nuestras funciones, fueron correctamente registrados, clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros expuestos en el primer párrafo de la presente y en las notas adjuntas a los mismos, las que forman parte integral de estos, en los términos del artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Se expide en Bogotá, D.C., a los veintiocho (28) días del mes de febrero de 2019

(Original Firmado)


JAIRO MUÑOZ
DIRECTOR EJECUTIVO


ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.138-T