

FUNDACION DE COPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(En pesos colombianos)

		NOTAS	2017	2016	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja			\$ 1.500.000	\$ 500.000	\$ 1.000.000	200%
Bancos			\$ 6.182.331	\$ 110.504	\$ 6.071.827	5495%
Cuentas de Ahorro en Bancos			\$ 101.857.762	\$ 5.693.552	\$ 96.164.210	1689%
Depósitos en Organismos Cooperativos			\$ 164.984.428	\$ 117.578.327	\$ 47.406.101	40%
Total efectivo y equivalentes al efectivo	N3	\$	274.524.521	123.882.383	\$ 150.642.138	122%
INVERSIONES						
Convenio de Colaboración Cooperativa			\$ 265.907.368	\$ -	\$ 265.907.368	100%
Aportes en Cooperativas			\$ 31.101.546	\$ 16.741.587	\$ 14.359.959	86%
Diversas			\$ 2.068.362	\$ -	\$ 2.068.362	100%
Total inversiones	N4	\$	299.077.276	16.741.587	\$ 282.335.689	1686%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR						
Facturas comerciales			\$ 37.775.138	\$ 309.226.836	\$ (271.451.698)	-88%
Matrículas de Estudiantes			\$ -	\$ 12.790.625	\$ (12.790.625)	-100%
Anticipos a costos de proyectos en ejecución			\$ -	\$ -	\$ -	0%
Anticipos de impuestos y contribuciones			\$ 4.579.857	\$ 321.172	\$ 4.258.685	1326%
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	N5	\$	42.354.995	322.338.633	\$ (279.983.638)	-87%
INVENTARIOS						
Inventario de Cartillas			\$ 7.728.717	\$ 13.204.942	\$ (5.476.225)	-41%
Total inventarios	N6	\$	7.728.717	13.204.942	\$ (5.476.225)	-41%
OTROS ACTIVOS						
Anticipos a proveedores			\$ 17.310.070	\$ 1.867.773	\$ 15.442.297	827%
Anticipos a trabajadores			\$ 2.700.000	\$ 7.900.000	\$ (5.200.000)	-66%
Anticipos para gastos de viaje			\$ 8.487.354	\$ 5.488.365	\$ 2.998.989	55%
Total otros activos	N7	\$	28.497.424	15.256.138	\$ 13.241.286	87%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$	652.182.933	491.423.683	\$ 160.759.250	33%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO						
Equipo de Oficina			\$ 95.596.605	\$ 94.239.211	\$ 1.357.394	1%
Equipo de comunicación y cómputo			\$ 100.882.144	\$ 95.244.389	\$ 5.637.755	6%
Sub Total propiedad planta y equipo		\$	196.478.749	189.483.600	\$ 6.995.149	4%
Depreciación acumulada Equipo de oficina			\$ (89.427.184)	\$ (68.515.416)	\$ (20.911.768)	31%
Depreciación acumulada Equipo de cómputo			\$ (80.104.735)	\$ (67.474.183)	\$ (12.630.552)	19%
Sub Total depreciación		\$	(169.531.919)	(135.989.599)	\$ (33.542.320)	25%
TOTAL Propiedad planta y equipo	N8	\$	26.946.830	53.494.001	\$ (26.547.171)	-50%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$	26.946.830	53.494.001	\$ (26.547.171)	-50%
TOTAL ACTIVOS		\$	679.129.763	544.917.684	\$ 134.212.079	25%
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
Proveedores de bienes y servicios			\$ 15.813.056	\$ 11.746.391	\$ 4.066.665	35%
Costos y gastos por pagar			\$ 203.456	\$ 10.032.834	\$ (9.829.378)	-98%
Total proveedores de bienes y servicios	N9	\$	16.016.512	21.779.225	\$ (5.762.713)	-26%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS						
Salarios por pagar			\$ 593.600	\$ -	\$ 593.600	100%
Aportes al sistema de seguridad social por pagar EPS			\$ 2.707.219	\$ 1.457.832	\$ 1.249.387	86%
Aportes al sistema de seguridad social por pagar Pensiones			\$ 3.576.200	\$ 1.541.717	\$ 2.034.483	132%
Aportes al sistema de seguridad social por pagar ARL			\$ 101.400	\$ -	\$ 101.400	100%
Aportes parafiscales por pagar			\$ 1.994.700	\$ -	\$ 1.994.700	100%
Cesantías por pagar			\$ 21.377.664	\$ 15.432.856	\$ 5.944.808	39%
Intereses de cesantías por pagar			\$ 2.512.730	\$ 1.678.725	\$ 834.005	50%

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 74 A 25

Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033 Ext. 112

www.fundecopi.org.co



	NOTAS	2017	2016	ABSOLUTA	RELATIVA
Vacaciones consolidadas		\$ 2.445.343	\$ -	\$ 2.445.343	100%
Auxilio de vacaciones		\$ 1.920.000	\$ -	\$ 1.920.000	100%
Provisión para prestaciones sociales		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Otras obligaciones laborales libranzas		\$ 499.174	\$ 185.226	\$ 313.948	169%
Total obligaciones laborales	N10	\$ 37.728.030	\$ 20.296.356	\$ 17.431.674	86%
IMPUESTOS POR PAGAR					
Iva por pagar		\$ 66.751.000	\$ 26.848.000	\$ 39.903.000	149%
Impuesto de Industria y Comercio		\$ 1.402.000	\$ 3.482.000	\$ (2.080.000)	-60%
Retenciones en la fuente		\$ 13.531.035	\$ 6.052.940	\$ 7.478.095	124%
Retenciones de Iva		\$ -	\$ 1.518.847	\$ (1.518.847)	-100%
Retenciones de Ica		\$ 4.812.561	\$ 1.711.688	\$ 3.100.873	181%
Total impuestos por pagar	N11	\$ 86.496.596	\$ 39.613.475	\$ 46.883.121	118%
PASIVOS POR PROVISIONES					
Honorarios		\$ 2.932.800	\$ 9.773.000	\$ (6.840.200)	-70%
Para otros gastos	N12	\$ 10.841.312	\$ 24.680.908	\$ (13.839.596)	-56%
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS		\$ 13.774.112	\$ 34.453.908	\$ (20.679.796)	-60%
OTROS PASIVOS					
Anticipos de clientes		\$ 1.136.267	\$ 3.004.138	\$ (1.867.871)	-62%
De estudiantes		\$ 8.303.338	\$ 24.347.279	\$ (16.043.941)	-66%
Valores recibidos para terceros		\$ 5.181.435	\$ 5.515.935	\$ (334.500)	-6%
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	N13	\$ 14.621.040	\$ 32.867.352	\$ (18.246.312)	-56%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 168.636.290	\$ 149.010.316	\$ 19.625.974	13%
TOTAL PASIVO		\$ 168.636.290	\$ 149.010.316	\$ 19.625.974	13%
ACTIVO NETO					
Aportes no reembolsables		\$ 130.000.000	\$ 130.000.000	\$ -	0%
Reserva para adquisición de propiedades planta y equipo		\$ 265.907.368	\$ 197.617.626	\$ 68.289.742	35%
Resultado de Actividades al final del período		\$ 114.586.105	\$ 68.289.742	\$ 46.296.363	68%
Sub total Activo Neto		\$ 510.493.473	\$ 395.907.368	\$ 114.586.105	29%
TOTAL ACTIVO NETO		\$ 510.493.473	\$ 395.907.368	\$ 114.586.105	29%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		\$ 679.129.763	\$ 544.917.684	\$ 134.212.079	25%

Marisol Navarrete Páez
MARISOL NAVARRETE PÁEZ
Directora Ejecutiva

C. Lucia Varela Ruiz
C. LUCIA VARELA RUIZ
Contador Público
TP 22809-T

José Eugenio Ramírez Triana
JOSÉ EUGENIO RAMÍREZ TRIANA
Revisor Fiscal TP-70398-T
Delegado REVISAR AUDITORES LTDA
Ver dictámen adjunto

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 74 A 25

Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033 Ext. 112

www.fundecopi.org.co

FUNDACION DE COPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS PERÍODOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(En pesos colombianos)

	NOTAS	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Ingresos por venta de cartillas		\$ 61.260.406	\$ 82.155.000	\$ (20.894.594)	-25%
Ingresos por actividades del servicio		\$ 3.745.031.388	\$ 2.554.388.431	\$ 1.190.642.957	47%
Devoluciones en ventas		\$ (3.486.300)	\$ (65.667.204)	\$ 62.180.904	-95%
Ingresos por rendimientos cuentas bancarias		\$ 8.271.972	\$ 8.766.980	\$ (495.008)	-6%
Ingresos por dividendos y participaciones en sociedades		\$ 14.359.959	\$ -	\$ 14.359.959	100%
Ingresos por venta de equipos obsoletos		\$ -	\$ 100.000	\$ (100.000)	-100%
Ingresos por recuperacion de gastos		\$ 27.348.249	\$ 10.190.959	\$ 17.157.290	168%
Ingresos por indemnizaciones		\$ -	\$ 2.227.658	\$ (2.227.658)	-100%
Ingresos por aprovechamientos		\$ 320.502	\$ 2.646.306	\$ (2.325.804)	-88%
Ingresos por subvenciones y donaciones		\$ -	\$ 3.000.000	\$ (3.000.000)	-100%
Ingresos por reconocimiento seg social		\$ 854.784	\$ 5.465.166	\$ (4.610.382)	-84%
Ingresos por ajustes menores		\$ 26.181	\$ 37.679	\$ (11.498)	-31%
Total ingresos de actividades ordinarias	N14	\$ 3.853.987.141	\$ 2.603.310.975	\$ 1.250.676.166	48%
COSTO DE VENTAS					
Costo de ventas de cartillas		\$ 39.896.705	\$ 33.507.227	\$ 6.389.478	19%
Costo de ventas por las actividades del servicio		\$ 2.887.232.891	\$ 1.882.626.678	\$ 1.004.606.213	53%
Total costo de ventas por actividades ordinarias	N15	\$ 2.927.129.596	\$ 1.916.133.905	\$ 1.010.995.691	53%
GASTOS GENERALES					
Gastos de personal		\$ 323.173.111	\$ 221.239.713	\$ 101.933.398	46%
Honorarios		\$ 71.435.463	\$ 58.623.549	\$ 12.811.914	22%
Impuestos		\$ 59.017.565	\$ 54.910.639	\$ 4.106.926	7%
Arrendamientos		\$ 35.619.636	\$ 32.524.203	\$ 3.095.433	10%
Contribuciones y afiliaciones		\$ 10.896.677	\$ 7.101.393	\$ 3.795.284	53%
Seguros		\$ 3.181.856	\$ 3.319.532	\$ (137.676)	-4%
Serv Aseo y vigilancia		\$ 38.458.358	\$ 36.518.378	\$ 1.939.980	5%
Serv Temporales		\$ 35.084.836	\$ 3.990.787	\$ 31.094.049	779%
Serv Asistencia técnica - Licencias y Proces Datos		\$ 5.990.399	\$ 7.987.047	\$ (1.996.648)	-25%
Serv Acueducto y alcantarillado		\$ 5.554.498	\$ 5.430.280	\$ 124.218	2%
Serv Energía Eléctrica		\$ 12.377.020	\$ 11.548.875	\$ 828.145	7%
Serv Telefónico		\$ 19.798.722	\$ 22.767.527	\$ (2.968.805)	-13%
Serv internet y web		\$ 7.177.786	\$ 4.612.737	\$ 2.565.049	56%
Serv propaganda y publicidad		\$ 6.934.000	\$ 9.731.732	\$ (2.797.732)	-29%
Legales		\$ 826.240	\$ 354.870	\$ 471.370	133%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 24.666.281	\$ 32.802.157	\$ (8.135.876)	-25%
Gastos de viaje		\$ 3.893.309	\$ 1.311.800	\$ 2.581.509	197%
Depreciaciones		\$ 33.542.319	\$ 22.559.460	\$ 10.982.859	49%
Gastos por operaciones en cuentas bancarias		\$ 19.336.371	\$ 11.143.162	\$ 8.193.209	74%
Libros suscripciones y periódicos		\$ 889.996	\$ 1.445.082	\$ (555.086)	-38%
Gastos de bienestar		\$ 22.093.324	\$ 16.919.897	\$ 5.173.427	31%
Elementos de aseo y cafetería		\$ 26.899.488	\$ 24.177.772	\$ 2.721.716	11%
Útiles papelería y fotocopias		\$ 22.623.673	\$ 11.437.945	\$ 11.185.728	98%
Taxis y buses		\$ 9.150.911	\$ 7.574.576	\$ 1.576.335	21%
Casino y restaurante		\$ 2.573.968	\$ 6.434.850	\$ (3.860.882)	-60%
Parqueaderos		\$ -	\$ 14.540	\$ (14.540)	-100%
Impuestos asumidos		\$ 1.052.616	\$ 558.419	\$ 494.197	88%
Gastos extraordinarios		\$ 10.017.425	\$ 1.754.233	\$ 8.263.192	471%
Ajuste al peso		\$ 5.592	\$ 92.173	\$ (86.581)	-94%
Total gastos generales	N16	\$ 812.271.440	\$ 618.887.328	\$ 193.384.112	31%
RESULTADO DE ACTIVIDADES AL FINAL DEL AÑO					
		\$ 114.586.105	\$ 68.289.742		

MARISOL NAVARRETE PÁEZ
Directora Ejecutiva

C. LUCIA VARELA RUIZ
Contador Público
TP 22809-T

JOSÉ EUGENIO RAMÍREZ TRIANA
Revisor Fiscal TP-70398-T
Delegado REVISAR AUDITORES LTDA
Ver dictámen adjunto

Bogotá Sede Principal:
Cra 20 C N. 74 A 25

Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033 Ext. 112
www.fundecopi.org.co

FUNDACION DE COPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
 DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017 y 2016
 (En pesos colombianos)

ACTIVO NETO	2.016	AUMENTO	DISMINUCIÓN	2.017
Donación inicial	\$ 130.000.000,00			\$ 130.000.000,00
Reservas				
Para adquisición de propiedad planta y equipo	\$ -	\$ 265.907.368,00		\$ 265.907.368,00
Asignaciones permanentes				
Utilidades de ejercicios anteriores	\$ 197.617.626,00	\$ 68.289.742,00	\$ 265.907.368,00	\$ -
Resultado de actividades vigencia anterior	\$ 68.289.742,00		\$ 68.289.742,00	\$ -
Resultado de actividades presente vigencia	\$ -	\$ 114.586.105,00		\$ 114.586.105,00
TOTAL ACTIVO NETO	\$ 395.907.368,00	\$ 448.783.215,00	\$ 334.197.110,00	\$ 510.493.473,00

Marisol Navarrete Páez
MARISOL NAVARRETE PÁEZ
 Directora Ejecutiva

C. Lucia Varela Ruiz
C. LUCIA VARELA RUIZ
 Contador Público
 TP 22809-T

José Eugenio Ramírez Triana
JOSÉ EUGENIO RAMÍREZ TRIANA
 Revisor Fiscal TP-70398-T
 Delegado REVISAR AUDITORES LTDA
 Ver dictámen adjunto

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 74 A 25

Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033 Ext. 112

www.fundecopi.org.co



FUNDACION DE COPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016
(En pesos colombianos)

	2.017	2.016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado de las Actividades en el período	\$ 114.586.105,00	\$ 68.289.742,00
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	\$ 33.542.319,00	\$ 22.559.460,00
Traslado a Activo Neto	\$ (68.289.742,00)	\$ (43.810.970,00)
Total partidas que no afectan el efectivo	\$ (34.747.423,00)	\$ (21.251.510,00)
Actividades de operación		
Disminución (Aumento) de Inversiones	\$ (282.335.689,00)	\$ (1.921.537,00)
Disminución (Aumento) de Deudores	\$ 279.983.638,00	\$ (50.629.203,00)
Disminución (Aumento) de inventarios	\$ 5.476.225,00	\$ 4.842.227,00
Disminución (Aumento) de Anticipos	\$ (13.241.286,00)	\$ 7.726.076,00
(Disminución) de Proveedores	\$ 4.066.665,00	\$ (9.520.633,00)
(Disminución) de otras cuentas por pagar	\$ (9.829.378,00)	\$ (1.575.739,00)
(Disminución) aumento de impuestos por pagar	\$ 46.883.121,00	\$ 12.826.421,00
(Disminución) aumento de provisiones	\$ (20.679.796,00)	\$ (5.666.097,00)
(Disminución) aumento de obligaciones laborales	\$ 17.431.674,00	\$ 28.153.473,00
(Disminución) aumento de Anticipos recibidos	\$ (18.246.312,00)	\$ (91.255.780,00)
Total cambios en partidas operacionales	\$ 9.508.862,00	\$ (107.020.792,00)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 89.347.544,00	\$ (59.982.560,00)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en propiedades planta y equipo	\$ (6.995.149,00)	\$ (26.305.280,00)
Traslado a Activo Neto	\$ 68.289.742,00	\$ 43.810.970,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 61.294.593,00	\$ 17.505.690,00
DISMINUCION (AUMENTO) DEL EFECTIVO	\$ 150.642.138,00	\$ (42.476.870,00)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 123.882.383,00	\$ 166.359.253,00
SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 274.524.521,00	\$ 123.882.383,00

Marisol Navarrete Páez
MARISOL NAVARRETE PÁEZ
Directora Ejecutiva

C. Lucia Varela Ruiz
C. LUCIA VARELA RUIZ
Contador Público
TP 22809-T

José Eugenio Ramírez Triana
JOSÉ EUGENIO RAMÍREZ TRIANA
Revisor Fiscal TP-70398-T
Delegado REVISAR AUDITORES LTDA
Ver dictámen adjunto