



**FUNDACIÓN VOLVER**  
**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016**  
 (Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2017	2016	PASIVO	NOTA	2017	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Disponible	3	\$ 13,541,820	\$ 286,510,101	Cuentas por pagar	7	32,644,157	19,057,404
Deudores	4	12,204,321	4,502,000	Obligaciones laborales	8	16,980,717	10,800,844
Inventarios	5	31,005,878	44,159,679				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>56,752,019</u>	<u>335,171,780</u>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>49,624,874</u>	<u>29,858,248</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>49,624,874</u>	<u>29,858,248</u>
Propiedad planta y equipo	6	187,188,326	53,862,781	<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital social	9	20,000,000	20,000,000
				Maquinaria donada		55,013,940	55,013,940
				Superavit de capital		148,087,475	0
				Excedente del ejercicio	9	(164,860,842)	113,080,731
				Excedentes de ejercicios anteriores		136,074,898	171,081,642
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>187,188,326</u>	<u>53,862,781</u>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>194,315,471</u>	<u>359,176,313</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>\$ 243,940,345</u>	<u>\$ 389,034,561</u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>\$ 243,940,345</u>	<u>\$ 389,034,561</u>

VÉANSE LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Milena Hernandez  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 MILENA HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ  
 C.C. 52.710.625 DE BOGOTÁ

*Nohora Cardenas*  
 CONTADOR PUBLICO  
 NOHORA CÁRDENAS CUERVO  
 T.P. 21.961-T

*Luz Mary Fino Rojas*  
 REVISOR FISCAL  
 LUZ MARY FINO ROJAS  
 T.P. 21.053-T



**FUNDACIÓN VOLVER**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016**  
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2017	2016
Ingresos operacionales	10	\$ 392,872,164	\$ 564,587,774
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>392,872,164</b>	<b>564,587,774</b>
Gastos de administración	11	554,339,685	450,278,383
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>(161,467,521)</b>	<b>114,309,391</b>
Ingresos no operacionales		15,620	79,801
Gastos no operacionales	12	3,408,941	1,308,461
<b>TOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>(164,860,842)</b>	<b>113,080,731</b>
Impuesto de renta y complementarios		0	0
Impuesto sobre la renta para la equidad CREE		0	0
<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ (164,860,842)</b>	<b>\$ 113,080,731</b>

VEANSE LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Milena Hernández*  
REPRESENTANTE LEGAL  
MILENA HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ  
C.C. 52.710.625 DE BOGOTÁ

*Nohora Cárdenas*  
CONTADOR PÚBLICO  
NOHORA CÁRDENAS CUERVO  
T.P. 21.961-T

*Luzy Mary Fino Rojas*  
REVISOR FISCAL  
LUZ MARY FINO ROJAS  
T.P. 21.053-T



**FUNDACION VOLVER,  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Capital social</u>	<u>Maquinaria Donada</u>	<u>Superavit de Capital</u>	<u>Excedentes del ejercicio</u>	<u>Excedentes de ejercicios anteriores</u>	<u>Total Patrimonio</u>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	\$ <u>20,000,000</u>	<u>55,013,940</u>		<u>(52,385,124)</u>	<u>223,466,768</u>	\$ <u>246,095,584</u>
Traslado resultado del ejercicio				52,385,124	(52,385,124)	
Excedentes del Ejercicio				113,080,731		<b>113,080,731</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	\$ <u>20,000,000</u>	<u>55,013,940</u>		<u>113,080,731</u>	<u>171,081,644</u>	\$ <u>359,176,315</u>
Superavit de capital			<b>148,087,475</b>		(148,087,475)	
Traslado resultado del ejercicio				(113,080,731)	113,080,731	
Excedentes del Ejercicio				(164,860,842)		<b>(164,860,842)</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	\$ <u>20,000,000</u>	<u>55,013,940</u>	<u>148,087,475</u>	<u>(164,860,842)</u>	<u>136,074,898</u>	\$ <u>194,315,471</u>

**LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Milena Hernandez*  
MILENA HERNANDEZ GUTIERREZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C 52.710.625 DE BOGOTA

*Nohora Cardenas*  
NOHORA CARDENAS CUERVO  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 21.961 - T

*Luz Mary Fino Rojas*  
LUZ MARY FINO ROJAS  
REVISOR FISCAL  
T.P. 21.053-T



**FUNDACION VOLVER**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
 (Expresado en pesos colombianos)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Flujo de efectivo por actividades de operaciones		
Resultado del ejercicio	\$ (164,860,842)	\$ 113,080,731
Más cargos (menos créditos) que no requirieron de la utilización del disponible y cambios netos en activos y pasivos		
Depreciación	<u>14,761,930</u>	<u>8,681,728</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b><u>(150,098,912)</u></b>	<b><u>121,762,459</u></b>
Deudores	(7,702,321)	20,249,808
Inventarios	13,153,801	67,370,747
Cuentas por Pagar	13,586,753	16,080,732
Impuestos Gravámenes y Tasas		
Obligaciones Laborales	6,179,873	(574,436)
Otros pasivos	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RECURSOS UTILIZADOS EN LA ACTIVIDAD DE OPERACION</b>	<b><u>(124,880,806)</u></b>	<b><u>224,889,310</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	<u>148,087,475</u>	<u>25,567,596</u>
Efectivo utilizados en actividades de inversión	<b><u>148,087,475</u></b>	<b><u>25,567,596</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumento de capital	0	0
Aumento Obligaciones financieras	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EFFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO</b>	<b>(272,968,281)</b>	<b>199,321,714</b>
Efectivo al comienzo del año	<u>286,510,101</u>	<u>87,188,388</u>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$ <u>13,541,820</u></b>	<b>\$ <u>286,510,102</u></b>

VEANSE LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Milena Hernandez*  
**MILENA HERNÁNDEZ GUTIERREZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C 52.710.625 DE BOGOTÁ

*Nohora Cardenas*  
**NOHORA CARDENAS CUERVO**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 21.961 - T

*Luz Mary Fino Rojas*  
**LUZ MARY FINO ROJAS**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 21.053-T



**FUNDACIÓN VOLVER**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016**

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

**Nota 1. – Entidad reportante y objeto social**

La **FUNDACIÓN VOLVER** (antes **FUNDACIÓN SERVIOPTICA**), Nit 900.479.986-8, con domicilio en el municipio de Bogotá D.C., Cundinamarca, en la Calle 75 A No. 20C - 55, se constituyó el 25 de Noviembre de 2011.

Que mediante resolución N. 0028 del día 18 de Enero de 2013 expedida por la Secretaria distrital de Salud, se reconoció personería jurídica a la institución privada sin ánimo de lucro denominada FUNDACIÓN VOLVER.

El término de duración de la fundación es indefinido.

Que mediante acta N. 006 aprobada por la Resolución 438 del 06 de Marzo de 2014 de la Secretaria distrital de Salud se modificó el nombre de FUNDACIÓN SERVIOPTICA a FUNDACIÓN VOLVER.

La fundación tiene como objeto social principal, desarrollar programas sociales de promoción prevención y tratamiento integrales en salud visual a comunidades vulnerables y de bajos recursos económicos. Las actividades a desarrollar por parte de la FUNDACIÓN no se encuentran inmersas dentro de las actividades propias del Sistema Nacional de Salud (ley 10 de 1990) y la Ley de Seguridad de Seguridad Social (Ley 100 de 1993).

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017.

**Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables**

**Bases de Preparación**

De acuerdo al direccionamiento estratégico emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Publica, respecto a los grupos de usuarios la Fundación Volver pertenece al grupo 3 y le aplicaría una contabilidad simplificada.

“ Párrafo 48: Microempresas con activos de no más de 500 SMLMV o 10 empleados que no cumplan con los requisitos para ser incluidas en los grupos 1 y 2 ni en el literal anterior. El grupo 3 aplicará una contabilidad simplificada, estados financieros y revelaciones abreviadas, será objeto de un aseguramiento de la información de nivel moderado, y ONI”.

En la circular externa No. 000018 del 23 de Septiembre de 2015 emitida por la Supersalud, según los parámetros de clasificación, la Fundación no cumple con las características de los grupos A,B,C,D1 y D2 por lo cual pertenece al grupo D3.

## **Sistema Contable**

La contabilidad y los estados financieros de la **FUNDACIÓN VOLVER**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Salud y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

## **Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

## **Importancia Relativa o Materialidad**

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al capital de trabajo, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

## **Cuentas y Documentos por cobrar**

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Registran las cuentas y documentos por cobrar a clientes, empleados, las relativas a impuestos, las originadas en transacciones efectuadas fuera del curso ordinario del negocio y otros conceptos importantes.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio, con base en el análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales, efectuadas por la administración.

## **Inventarios**

Los inventarios representan bienes corporales destinados a la venta en el curso normal de los negocios.

El valor de los inventarios, el cual incluye todas las erogaciones y los cargos directos e indirectos necesarios para ponerlos en condiciones de utilización o venta, se determina utilizando el sistema de Inventario Permanente y el método promedio ponderado.

Al cierre del período se reconocen las contingencias de pérdida del valor reexpresado de los inventarios, mediante las provisiones necesarias para ajustarlos a su valor neto de realización.

## **Propiedad Planta y Equipo**

Están representados en bienes tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, y no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

### Nota 5. – Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre están compuestos así:

	2017	2016
Monturas	\$ 20,827,478	\$ 33,403,780
Lentes	9,578,400	9,578,400
Estuches	600,000	1,177,499
	<u>\$ 31,005,878</u>	<u>\$ 44,159,679</u>

### Nota 6. – Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre está compuesta así:

	2017	2016
Maquinaria y Equipo	81,590,191	81,590,191
Flota y Equipo de transporte	148,087,475	-
	<u>\$ 229,677,666</u>	<u>\$ 81,590,191</u>
Depreciación Acumulada	(42,489,340)	(27,727,410)
	<u>\$ 187,188,326</u>	<u>\$ 53,862,781</u>

No existen restricciones o gravámenes sobre los activos fijos.

### Nota 7. – Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre están compuestas así:

	2017	2016
Costos y gastos por pagar	\$ 15,639,557	\$ 15,218,329
Acreedores Varios	12,500,000	-
Retenciones y aportes de nomina	4,504,600	3,523,000
Retención en la fuente	-	316,075
	<u>\$ 32,644,157</u>	<u>\$ 19,057,404</u>

### Nota 8. – Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre están compuestas así:

	2017	2016
Cesantias	\$ 11,325,000	\$ 4,733,333
Vacaciones	4,316,667	5,566,000
Intereses sobre Cesantias	1,339,050	501,511
	<u>\$ 16,980,717</u>	<u>\$ 10,800,844</u>

### Nota 9. – Patrimonio

La FUNDACIÓN VOLVER emprendió funciones con un fondo conformado por la suma de veinte millones de Pesos (\$20.000.000) los cuales fueron aportados en su totalidad por SERVIOPTICA S.A.S., fundador de la fundación.

#### Resultados del Ejercicio

	2017	2016
Resultado del ejercicio	\$( 164.860.842)	\$ 113.080.731

### Nota 10. – Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales a 31 de diciembre están compuestos así:

	2017	2016
Efectivo	\$ 213,814,735	\$ 414,834,267
Monturas	81,476,698	44,392,329
Lentes Oftalmicos	75,310,114	118,306,258
Brigadas	20,923,217	19,670,200
Estuches	1,458,400	-
Devoluciones	-111,000	-32,615,280
	<u>\$ 392,872,164</u>	<u>\$ 564,587,774</u>



**Nota 11. – Gastos de administración**

Los gastos de administración a 31 de diciembre están compuestos así:

	2017	2016
De personal	\$ 227,412,754	\$ 158,097,945
Gasto donaciones	182,109,013	246,769,333
Servicios	65,501,009	18,504,470
Mantenimiento	23,842,961	5,196,700
Impuestos	18,636,620	-
Depreciaciones	14,761,930	8,681,728
Diversos	10,130,050	11,083,946
Arrendamiento	5,902,400	-
Legales	3,326,490	1,599,533
Seguros	2,716,458	-
Contribucion	-	344,728
	\$ 554,339,685	\$ 450,278,383

**Nota 12. – Gastos no operacionales**

Los gastos no operacionales a 31 de diciembre están compuestos así:

	2017	2016
Gastos Bancarios	\$ 2,490,703	\$ 1,175,818
Gastos Extraordinarios	918,238	132,643
	\$ 3,408,941	\$ 1,308,461

*Milena Hernandez*  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**MILENA HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ**  
**C.C. 52.710.625 DE BOGOTÁ**

*Nohora Cardenas*  
**CONTADOR PUBLICO**  
**NOHORA CÁRDENAS CUERVO**  
**T.P. 21961-T**

*Luz Mary Fino Rojas*  
**REVISOR FISCAL**  
**LUZ MARY FINO ROJAS**  
**T.P. 21053-T**