

**CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS PARA ACCEDER A LA PERMANENCIA  
EN EL REGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL  
NUMERAL 13 DEL PARÁGRAFO 2° DEL ARTÍCULO 364-5 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO.**

Los abajo firmantes, actuando en calidad de representante legal y revisor fiscal de Fundación SERSOCIAL identificada con NIT 900422757-2.

**CERTIFICAMOS:**

1. Que esta institución actuó hasta el año 2016 como contribuyente perteneciente al Régimen Tributario Especial.
2. Que durante el año 2017 cumplió con todos los requisitos establecidos en los artículos 19, 356 al 364-5 del Estatuto Tributario y en los artículos pertinentes del decreto 2150/17 para continuar su permanencia en el Régimen Tributario Especial.
3. Que por el año gravable 2017 presentó su declaración de renta mediante el formulario No 1113602213332



**Marly Patricia Jerez Arias.**  
CC No 32884717 de Barranquilla  
Representante Legal



**Félix Alberto Mejía Rodríguez.**  
CC No 9127351 de Magangue  
Revisor fiscal T.P 9979-T

Dado en Cartagena, a los 24 días del mes de abril del 2018.

**CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS DE FUNDACION SERSOCIAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, cambio en el patrimonio, así como el flujo de efectivo, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los asociados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

**Existencia:** Los activos y pasivos de la Fundación SERSOCIAL

**Integridad:** Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

**Derechos y obligaciones:** Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos a cargo de Fundación SERSOCIAL en la fecha de corte.

**Valuación:** Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

**Presentación y revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Dado en Cartagena de Indias D. T. y C., el día 24 del mes de abril de 2018

  
MARLY JEREZ ARIAS  
Representante Legal  
C.C 32.884.717

  
VICTOR CARDO CONTRERAS  
Contador Público  
T.P 128586-T



Mejía y Mejía  
Contadores Públicos SAS

**Mejía y Mejía Contadores Públicos S.A.S.**

**ASESORIAS: Tributarias, Contables, Financieras y Revisoría Fiscal**

---

## DICTAMEN BAJO NIIF DEL REVISOR FISCAL.

### AL CONSEJO DIRECTIVO DE LA FUNDACION SER SOCIAL.

#### ***Informe sobre los estados financieros***

He auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACION SER SOCIAL, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### ***Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros***

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para empresas del grupo 2, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

#### ***Responsabilidad del Revisor Fiscal.***

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi trabajo profesional. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 0302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.



Mejía y Mejía  
Contadores Públicos SAS

## Mejía y Mejía Contadores Públicos S.A.S.

ASESORIAS: Tributarias, Contables, Financieras y Revisoría Fiscal

---

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la FUNDACION. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los Estados Financieros.

Considero que la evidencia de la auditoría que he llevado a cabo, me proporciona una base suficiente y adecuada para expresar una opinión sin salvedades de auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Fundación Ser Social a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para la empresa del grupo 2.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que la Empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros; la Empresa presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuado con el



Mejía y Mejía  
Contadores Públicos SAS

## Mejía y Mejía Contadores Públicos S.A.S.

ASESORIAS: Tributarias, Contables, Financieras y Revisoría Fiscal

---

propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifestó que la sociedad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder. Además, la **Fundación Ser Social**, cumple con la ley 603 de 2.000 se utiliza legalmente el software para la contabilización, hoja de cálculo y transcripción de datos.

Atentamente.

Félix Alberto Mejía Rodríguez

Revisor Fiscal Delegado

T.P. # 9979-T

Mejía y Mejía Contadores Públicos SAS

Revisoría Fiscal Fundación Ser Social.

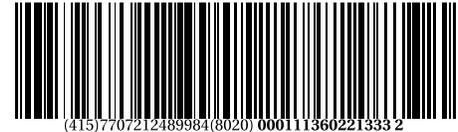
Tarjeta de Registro # 1686 JCC

1. Año **2017**

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

1113602213332



|  |         |                               |                     |                  |                            |
|--|---------|-------------------------------|---------------------|------------------|----------------------------|
| 5. No. Identificación Tributaria (NIT) | 6.DV.   | 7. Primer apellido            | 8. Segundo apellido | 9. Primer nombre | 10. Otros nombres          |
| 9 0 0 4 2 2 7 5 7                      | 2       |                               |                     |                  |                            |
| 11. Razón social                       |         |                               |                     |                  | 12. Cód. Direcc. Seccional |
| FUNDACION SERSOCIAL                    |         |                               |                     |                  | 6                          |
| 24. Actividad económica                | 8 6 9 9 | Si es una corrección indique: |                     | 25. Cód.         | 26. No Formulario anterior |

|  |                          |   |  |   |                          |
|--|--------------------------|---|--|---|--------------------------|
| 27. Fracción año gravable 2018 (Marque "X")      | <input type="checkbox"/> | 28. Renuncio a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X") | <input type="checkbox"/>                   | 29. Vinculado al pago de obras por impuestos (Marque "X") | <input type="checkbox"/> |
| 30. Total costos y gastos de nómina              |                          | 6,618,239,000   | 31. Aportes al sistema de seguridad social |   | 1,165,938,000            |
| 32. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación |                          |   |  | 473,220,000   |                          |

| Patrimonio |  | Ingresos |                | Costos y deducciones |   | ESAL (R.L.E.) |                | Renta |   | Liquidación privada |  |     |    |
|------------|--|----------|----------------|----------------------|---|---------------|----------------|-------|---|---------------------|--|-----|----|
| 33         | Efectivo y equivalentes al efectivo  | 33       | 657,957,000    | 55                   | Costos  | 55            | 15,335,572,000 | 63    | Renta Pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia      | 70                  | Rentas gravables   | 70  | 0  |
| 34         | Inversiones e instrumentos financieros derivados   | 34       | 24,214,000     | 56                   | Gastos de administración                                  | 56            | 4,321,440,000  | 64    | Renta líquida ordinaria del ejercicio sin casilla 47 y 48 | 71                  | Distintas a dividendos gravados al 5%, 35% y 33%   | 71  | 0  |
| 35         | Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar  | 35       | 6,477,893,000  | 57                   | Gastos de distribución y ventas                           | 57            | 0              | 65    | Pérdida líquida del ejercicio sin casilla 47 y 48         | 72                  | Dividendos gravados a la tarifa del 5%   | 72  | 0  |
| 36         | Inventarios  | 36       | 0              | 58                   | Gastos financieros  | 58            | 228,050,000    | 66    | Compensaciones  | 73                  | Dividendos gravados a la tarifa del 35%  | 73  | 0  |
| 37         | Activos intangibles  | 37       | 80,031,000     | 59                   | Otros gastos y deducciones                                | 59            | 273,657,000    | 67    | Renta líquida sin casilla 47 y 48                         | 74                  | Dividendos gravados a la tarifa del 33%  | 74  | 0  |
| 38         | Activos biológicos   | 38       | 0              | 60                   | Total costos y gastos deducibles                          | 60            | 20,158,719,000 | 68    | Renta presuntiva  | 75                  | Ingresos por ganancias ocasionales   | 75  | 0  |
| 39         | Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV   | 39       | 2,486,370,000  | 61                   | Inversiones efectuadas en el año                          | 61            | 0              | 69    | Renta exenta  | 76                  | Costos por ganancias ocasionales   | 76  | 0  |
| 40         | Otros activos  | 40       | 0              | 62                   | Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores   | 62            | 0              |       |   | 77                  | Ganancias ocasionales no gravadas y exentas  | 77  | 0  |
| 41         | Total patrimonio bruto   | 41       | 9,726,465,000  | 63                   | Renta líquida ordinaria del ejercicio sin casilla 47 y 48 | 63            | 303,695,000    |       |   | 78                  | Ganancias ocasionales gravables  | 78  | 0  |
| 42         | Pasivos  | 42       | 4,158,891,000  | 64                   | Pérdida líquida del ejercicio sin casilla 47 y 48         | 64            | 0              |       |   | 79                  | Impuesto sobre la renta líquida gravable   | 79  | 0  |
| 43         | Total patrimonio líquido   | 43       | 5,567,574,000  | 65                   | Compensaciones  | 65            | 0              |       |   | 80                  | Descuentos tributarios   | 80  | 0  |
| 44         | Ingresos brutos de actividades ordinarias  | 44       | 20,003,888,000 | 66                   | Renta líquida sin casilla 47 y 48                         | 66            | 303,695,000    |       |   | 81                  | Impuesto neto de renta   | 81  | 0  |
| 45         | Ingresos financieros   | 45       | 144,480,000    | 67                   | Renta presuntiva  | 67            | 0              |       |   | 82                  | Sobretasa  | 82  | 0  |
| 46         | Dividendos y/o participaciones recibidos o capitalizados por sociedades extranjeras (año 2016 y anteriores) o nacionales cualquier año | 46       | 1,035,424,000  | 68                   | Renta exenta  | 68            | 0              |       |   | 83                  | Impuesto de ganancias ocasionales  | 83  | 0  |
| 47         | Dividendos y/o participaciones recibidos por declarantes diferentes a sociedades nacionales, años 2017 y siguientes                    | 47       | 0              | 69                   | Renta exenta  | 69            | 303,695,000    |       |   | 84                  | Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales                           | 84  | 0  |
| 48         | Dividendos y/o participaciones recibidos por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)                          | 48       | 0              | 70                   | Renta exenta  | 70            | 0              |       |   | 85                  | Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 5%  | 85  | 0  |
| 49         | Otros ingresos   | 49       | 830,275,000    | 71                   | Renta exenta  | 71            | 0              |       |   | 86                  | Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 35%   | 86  | 0  |
| 50         | Total ingresos brutos  | 50       | 22,014,067,000 | 72                   | Renta exenta  | 72            | 0              |       |   | 87                  | Impuesto dividendos gravados a la tarifa del 33%   | 87  | 0  |
| 51         | Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas   | 51       | 1,551,653,000  | 73                   | Renta exenta  | 73            | 0              |       |   | 88                  | Total impuesto a cargo   | 88  | 0  |
| 52         | Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional   | 52       | 0              | 74                   | Renta exenta  | 74            | 0              |       |   | 89                  | Valor inversion obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 88 (Modalidad de pago 1) | 89  | 0  |
| 53         | Ingresos no constitutivos de renta de dividendos y/o participaciones personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)  | 53       | 0              | 75                   | Renta exenta  | 75            | 0              |       |   | 90                  | Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)                             | 90  | 0  |
| 54         | Total ingresos netos   | 54       | 20,462,414,000 | 76                   | Renta exenta  | 76            | 0              |       |   | 91                  | Anticipo renta liquidado año gravable anterior   | 91  | 0  |
| 55         | Costos   | 55       | 15,335,572,000 | 77                   | Renta exenta  | 77            | 0              |       |   | 92                  | Anticipo sobretasa liquidado año gravable anterior   | 92  | 0  |
| 56         | Gastos de administración   | 56       | 4,321,440,000  | 78                   | Renta exenta  | 78            | 0              |       |   | 93                  | Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación                   | 93  | 0  |
| 57         | Gastos de distribución y ventas  | 57       | 0              | 79                   | Renta exenta  | 79            | 0              |       |   | 94                  | Saldo a favor renta CREE año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación        | 94  | 0  |
| 58         | Gastos financieros   | 58       | 228,050,000    | 80                   | Renta exenta  | 80            | 0              |       |   | 95                  | Autorretenciones   | 95  | 0  |
| 59         | Otros gastos y deducciones   | 59       | 273,657,000    | 81                   | Renta exenta  | 81            | 0              |       |   | 96                  | Otras retenciones  | 96  | 0  |
| 60         | Total costos y gastos deducibles   | 60       | 20,158,719,000 | 82                   | Renta exenta  | 82            | 0              |       |   | 97                  | Total retenciones año gravable a declarar  | 97  | 0  |
| 61         | Inversiones efectuadas en el año   | 61       | 0              | 83                   | Renta exenta  | 83            | 0              |       |   | 98                  | Anticipo renta para el año gravable siguiente  | 98  | 0  |
| 62         | Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores  | 62       | 0              | 84                   | Renta exenta  | 84            | 0              |       |   | 99                  | Anticipo sobretasa para el año gravable siguiente  | 99  | 0  |
| 63         | Renta Pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia   | 63       | 0              | 85                   | Renta exenta  | 85            | 0              |       |   | 100                 | Saldo a pagar por impuesto   | 100 | 0  |
| 64         | Renta líquida ordinaria del ejercicio sin casilla 47 y 48  | 64       | 303,695,000    | 86                   | Renta exenta  | 86            | 0              |       |   | 101                 | Sanciones  | 101 | 0  |
| 65         | Pérdida líquida del ejercicio sin casilla 47 y 48  | 65       | 0              | 87                   | Renta exenta  | 87            | 0              |       |   | 102                 | Total saldo a pagar  | 102 | 0  |
| 66         | Compensaciones   | 66       | 0              | 88                   | Renta exenta  | 88            | 0              |       |   | 103                 | Total saldo a favor  | 103 | 0  |
| 67         | Renta líquida sin casilla 47 y 48  | 67       | 303,695,000    | 89                   | Renta exenta  | 89            | 0              |       |   | 104                 | Valor impuesto exigible por obras por impuestos modalidad de pago 1                                | 104 | 0  |
| 68         | Renta presuntiva   | 68       | 0              | 90                   | Renta exenta  | 90            | 0              |       |   | 105                 | Valor total proyecto obras por impuestos modalidad de pago 2                                       | 105 | 0  |
| 69         | Renta exenta   | 69       | 303,695,000    | 91                   | Renta exenta  | 91            | 0              |       |   | 106                 | No. Identificación signatario  | 106 | DV |

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional

997. Espacio € d recaudadora

980. Pago total \$

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

91000484799907

2018-04-18 / 12:56:12 PM

Fecha Acuse de Recibo

2 0 6 : 1 2

