# FUNTALENTUM NIT, 900.282.603-5 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑO: 2019 y 2018 (cifras expresadas en pesos colombianos)

	AC	πινό			
EFFOTING V POLITICAL FACTOR A WINDOWN	NOTA	dic-19	dic-18	VARIA ABSOLUTA	CION RELATIVA
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO CAJÁ MENOR		500,000	222 222	ann ann	
BANCOS		2,638,804,812	200,000 361,909,123	300,000 2,276,895,689	150.00
ONDO DE INVERSION		207,858	200,395	7,464	629.13 3.72
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MENOR A 3 MESES		1,360,176,650	362,969,047	997,207,603	274,74
NT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MENOR A 3 MESES		6,483,769	3,610,961	2,872,808	79.56
OTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	4,006,173,089	728,889,525	3,277,283,564	449.63
DTROS ACTIVOS FINANCIEROS DERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		orio cos cos	±		
NT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		376,589,339 8,833,731	2,452,358,722	-2,075,769,383	-84.64
OTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4	385,423,070	5,863,090 2,458,221,812	2,970,641 -2,072,798,742	50.67 -84.32
				- E/01 E/1 30/14E	-04,02
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
NGRESOS POR COBRAR		37,537,424	13,955,300	23,582,124	168,989
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES DEUDORES VARIOS		75,840,711	41,219,032	34,621,679	83,99
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	1,065,257,600 1,178,635,735	2,608,281	1,062,649,319	40741.379
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5,570,231,895	57,782,613 3,244,893,951	1,120,853,122	1939.78
	<u> </u>		0)244,030,831	2,325,337,944	71.66
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TERRENOS			and the second	1000	
CONSTRUCCIONES EN CURSO		2,039,859,351	2,557,056,151	-517,196,800	-20.239
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		10,095,960	0	10,095,960	0.00
EQUIPO DE OFICINA		1,785,431,091 37,413,073	2,050,593,527 37,413,073	-265,162,436	-12.939
LOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		35,530,000	35,530,000	0	200,0 200,0
PEPRECIACION ACUMULADA		-329,521,688	-299,965,988	-29,555,700	9,859
OTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	6	3,578,807,787	4,380,626,763	-801,818,976	-18.30*
NIFERIDOS NASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO OTAL GATOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	1,353,133 1,353,133	1,297,855 1,297,855	55,278 55,278	4.269
OTAL ACTIVO		9,150,392,815	7,626,818,569	1,523,574,246	19.98%
UENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA	11	4,767,649,217	4,757,553,257	10,095,960	0,219
		SIVA			
ASIVO CORRIENTE	r A.	SIVO			
UENTAS POR PAGAR Y OTRAS					
OSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1,085,036	712,040	272 000	en aca
ETENCIONES EN LA FUENTE		270,845	30,000	372,996 240,845	52.389 802.829
ETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO		Ó	263,731	-263,731	100.009
CREEDORES VARIOS		0	692,625	-692,625	-100.009
ASIVOS POR IMPUESTOS		3,660,200	6,642,721	-2,982,521	-44.909
ENEFICIOS A EMPLEADOS  OTAL GUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	Control Control	3,663,333	0	3,663,333	0.009
	8	8,679,414	8,341,117	338,297	4.05%
OTAL PASIVO		8,679,414	8,341,117	338,297	4,06%
	PATRI	MONIO			
APITAL SOCIAL		16,000,000	16,000,000	,0	0.00%
TRAS RESERVAS		2,743,149,102	1,361,386,419	1,381,762,683	101,509
TILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO		1,523,235,949	1,242,673,414	280,562,535	22.58%
FILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS FECTOS POR CONVERGENCIA NIIF		4,740,478,377	4,678,312,917	62,165,460	1,33%
DTAL PATRIMONIO	9	118,849,973 9,141,713,401	320,104,701 7,618,477,452	-201,254,728 1,523,235,949	-62.87% 19.99%
OTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,150,392,815	7,626,818,569	1,523,574,246	19.98%
UENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA	10	4,767,649,217	4,757,553,257	10,095,980	0.21%
		//	1. Sec. 15.		estration of P+6.4 Th
AS NOTAS DE REVELACION DE LA N.01 A LA N.16 SON I	AKIRINI'E(	SKAL DE LOS ESTA	UUS FINANCIEROS		
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	/				

SANTIAGO TARAZONA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ CONTADOR PUBLICO TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA REVISOR FISCAL TP 90026 - T

# FUNTALENTUM NIT. 900.282.603-5 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑO 2019 y 2018 (cifras expresadas en pesos cojombianos)

	ACTIVO		10 101		
,	NOTA	dic-19	Analisis	dic-18	Analisis
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	NOIA	010-19	Vertical	.aic-18	Vertical
CAJA GENERAL		0	0.00%	. 0	0.00
CAJA MENOR		500,000	0.01%	200,000	0.00
BANCOS FONDO DE INVERSION		2,638,804,812	28.84%	361,909,123	4.75
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MENOR: A 3 MESES		207,858 1,360,176,650	0,00% 14.86%	200,395	0.00
INT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MENOR A 3 MESES		6,483,769	0.07%	362,969,047 3,610,961	4.76 0.05
	3	4,006,173,089	43.78%	728,889,525	9.56
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		376,589,339	4.12%	2,452,358,722	32.15
INT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MAYOR AS MESES		8,833,731	0.10%	5,863,090	0.08
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4	385,423,070	4.21%	2,458,221,812	32,23
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
INGRESOS POR COBRAR		37,537,424	0.41%	13,955,300	0.18
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		75,840,711	0.83%	41,219,032	0.54
DEUDORES VARIOS		1,065,257,600	11.64%	2,608,281	0.03
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6	1,178,635,735	12.88%	67,782,613	0.76
		5,570,231,896	60.87%	3,244,893,951	42.55
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TERRENOS		2,039,859,351	22.29%	2'557'055'452	65 F-
CONSTRUCCIONES EN CURSO		10,095,960	0.11%	2,557,056,151	33.53 0.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		1,785,431,091	19.51%	2,050,593,527	26,89
EQUIPO DE OFICINA		37,413,073	0.41%	37,413,073	0.49
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		35,530,000	0.39%	35,530,000	0.47
DEPRECIACION ACUMULADA	New Code and the Code of the C	-329,521,688	-3.60%	-299,965,988	-3.93
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	6	3,578,807,787	39,11%	4,380,626,763	57:44
DIFERIDOS					
SASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	ences and the second	1,353,133	0.01%	1,297,855	0.029
TOTAL GATOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	1,353,133	0.01%	1,297,855	0,02
TOTAL ACTIVO		9,150,392,815	100.00%	7,626,818,569	1009
CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA	11	4,767,649,217		4,757,553,257	
	PASIVO				
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1,085,036	12.50%	712,040	8.549
RETENCIONES EN LA FUENTE		270,845	3.12%	30,000	0.36
RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO ACREEDORES VARIOS		0	0.00%	263,731	3.169
PASIVOS POR IMPUESTOS		0 3,660,200	0.00%	692,625	8.309
BENEFICIOS A EMPLEADOS		3,663,333	42.17% 42.21%	6,642,721 0	79.64' 0.00'
	8	8,679,414	100.00%	8.341,117	100,00
OTAL PASIVO	1.00	8,679,414	100.00%	8/341/117	100.009
	PATRIMON	io .			
ATITAL COOKS				A STATE OF THE PARTY OF THE PAR	Contract the Section of the Section of Section 1
APITAL SOCIAL		16,000,000	0.18%	16,000,000	0.219
ITRAS RESERVAS ASIGNACIONES XCEDENTES DEL EJERCICIO		2,743,149,102	30.01%	1,361,386,419	17.879
ITILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		1,523,235,949 4,740,478,377	16,66% 51,86%	1,242,673,414	16.319
FECTOS POR CONVERGENCIA NIIF		118,849,973	1.30%	4,678,312,917 320,104,701	61.419 4.209
OTAL PATRIMONIO	9	9,141,713,401	100.00%	7,618,477,452	100.00
OTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,150,392,815		7,626,818,569	
CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA	10	4,767,649,217		4,757,553,257	
	HIM ISS	***			
AS NOTAS DE REVELACION DE LA N.61 A LA N.16 SON PAI	R CE INTEGR	AL DE LOS ESTA	ADOS FINANCIE	ros	

SANTIAGO TARAZONA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ CONTADOR PUBLICO TP 60132-T

LUK HERNANDO BARBOSA REVISOR FISCAL TP 90026 - T



#### **FUNTALENTUM** NIT. 900.282.603-5

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AÑO 2019 y 2018

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	VARIA	CION			
INGRESOS	NOTA	dic-19	dic-18	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS NO OPERACIONALES					
DONACIONES		507,140,935	1,499,997,428	-992,856,493	-66,19%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		172,468,998	168,234,560	4,234,437	2.52%
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES		912,933,492	.0	912,933,492	0.00%
OTROS INGRESOS		0	27,210,129	-27,210,129	-100.00%
RECUPERACIONES		6,158,945	1,511,093	4.647.852	307.58%
APROVECHAMIENTOS	_	227,866,985	916	227,866,069	24876208.41%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALI	ES	1,826,569,355	1,696,954,126	129,615,229	7.64%
TOTAL MODESO					
TOTAL INGRESOS	11	1,826,569,355	1,696,954,126	129,615,229	7.64%
GASTOS OPERACIONALES					
BENEFICIOS A EMPLEADOS		42,402,826	1,740,917	40,661,909	2335.66%
GASTOS GENERALES		241,798,102	398,502,932	-156,704,830	-39.32%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		284,200,928	400,243,849	-116,042,921	-28.99%
CACTOC NO ODER A CIONAL TO				<del></del>	
GASTOS NO OPERACIONALES		041007	7.540:465	بالمنا المعاشرات	
GASTOS BANCARIOS GASTOS DIVERSOS		314,067	7,112,123	-6,798,056	-95,58%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		15,728,211	40,282,019	-24,553,808	-60.95%
TO AL GASTOS NO OPERACIONALES		16,042,278	47,394,142	-31,351,864	-66.15%
IMPUESTO DE RENTA		3,090,200	6.642.721	-3,552,521	-53.48%
TOTAL IMPUESTOS DE RENTA		3,090,200	6,642,721	-3,552,521	-53,48%
TOTAL GASTOS	12	303,333,406	454,280,712	-150,947,306	-33.23%
		**************************************	107,200,112	100,341,1000	-33,23%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,523,235,949	1,242,673,414	280,562,535	22,58%
TOTAL RESULTADOS INTEGRAL		4 533 335 040	4 949 679 444	700 FES FOR	
NOTAL NEOULIADOS INTEGRAL		1,523,235,949	1,242,673,414	280,562,535	

SANTIAGO TARAZONA CORTES.

REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ

**CONTADOR PUBLICO** 

TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA

REVISOR FISCAL

TP 90026-T



#### **FUNTALENTUM** NIT. 900.282.603-5 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AÑO 2019 y 2018

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Service Colonia Disconnection			e Maraket egyt bytast e Brazant, Maraket (bar 1966)	No. 2015 Company of the Company of t
INGRESOS N	OTA	dic-19	Analisis Vertical	dic-18	Analisis Vertical
INGRESOS NO OPERACIONALES					
DONACIONES		507,140,935	27.76%	1,499,997,428	88.39%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		172,468,998	9.44%	168,234,560	9.91%
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES		912,933,492	49.98%	0	0.00%
OTROS INGRESOS		0	0.00%	27,210,129	1.60%
RECUPERACIONES		6,158,945	0.34%	1,511,093	0.09%
APROVECHAMIENTOS		227,866,985	12:48%	916	0.00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONAL	ES	1,826,569,355	100.00%	1,696,954,126	100.00%
TOTAL INGRESOS	11	1,826,569,355	100.00%	1,696,954,126	100.00%
GASTOS OPERACIONALES					
BENEFICIOS A EMPLEADOS		42,402,826	13.98%	1,740,917	0.38%
GASTOS GENERALES		241,798,102	79.71%	398,502,932	87.72%
TOTAL GASTOS OPERAGIONALES		284,200,928	93.69%	400,243,849	88.10%
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS BANCARIOS		314,067	0.10%	7,112,123	1.57%
GASTOS DIVERSOS		15,728,211	5.19%	40.282.019	8.87%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		16,042,278	5,29%	47,394,142	10.43%
IAADI UEGEG DE OMANEA.					
IMPUESTO DE RENTA TOTAL IMPUESTOS DE RENTA		3,090,200	1,02%	6,642,721	1.46%
TOTAL IMPUESTOS DE RENTA		3,090,200	1.02%	6,642,721	1.46%
TOTAL GASTOS	12	303,333,406	100,00%	454,280,712	100.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,523,235,949		1,242,673,414	
TOTAL RESULTADOS INTEGRAL		1,523,235,949		1,242,673,414	

SANTIAGO FARAZONA CORTES REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ

CONTADOR PUBLICO

TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA REVISOR FISCAL PP 90026-T



#### FUNTALENTUM NIT. 900.282.603-5

#### NIT. 300.202.003-7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑO 2019 y 2018

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
	dic-19	dic-18			
SALDO DEL EQUIVALENTE A EFECTIVO DICIEMBRE DE 2018	728,889,525	1,135,556,296			
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERA	CIONAL				
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ANTICIPO Y AVANCES	0	9,481,056			
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INGRESOS POR COBRAR	-23,582,124	2,465,761			
(AUMENTO) O DISMINUCION EN ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-34,621,679	1,342,000			
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DEUDORES VARIOS	-1,062,649,319	-2,608,281			
AUMENTO O (DISMINUCION) EN DIFERIDOS	-55.278	196,934			
(AUMENTO) O DISMINUCION EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	372,996	-526,641			
(AUMENTO) O DISMINUCION INDUSTRIA Y COMERCIO	-263,731	250,825			
(AUMENTO) O DISMINUCION EN RETENCION EN LA FUENTE	240,845	30,000			
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ACREDORES VARIOS	-692,625	607,708			
AUMENTO O (DISMINUCION) EN PASIVOS POR IMPUESTOS	-2,982,521	5,300,721			
AUMENTO O (DISMINUCION) EN RETENCIONES A TERCEROS	-2,002,02 ( 0	-1,248,105			
(AUMENTO) O DISMINUCION EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,663,333	-1,2-10,103			
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	-1,120,570,103	15,291,978			
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,120,570,103	15,291,978			
ACTIVIDADES DE INVERSION					
AUMENTO O (DISMINUCION) CERTIFICADOS DE DEPOSITO	2,075,769,383	373 449 204			
AUMENTO O (DISMINUCION) EN INT, CERTIF, DEPOSITO	-2,970,641	-323,418,201 23,427,449			
AUMENTO O (DISMINUCION) EN TERRENOS	517,196,800	-1,441,267,351			
(AUMENTO) O DISMINUCION EN CONSTRUCCIONES EN CURSO	-10,095,960	0			
AUMENTO O (DISMINUCION) EN CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	265,162,436	Ö			
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DEPRECIACION	29,555,700	76,625,940			
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	2,874,617,718	-1,664,632,163			
ACTIVIDADES DE FINANCIACION					
(AUMENTO) O DISMINUCION EN RESERVAS OBLIGATORIA	1,381,762,683	-1,276,685,723			
AUMENTO O (DISMINUCION) EN EFECTOS CONVERGENCIA NIIF	-201,254,728	0			
(AUMENTO) O DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	62,165,460	1,441,267,351			
(AUMENTO) O DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT, DE FINANCIACION	280,562,535	1,078,091,786			
	1,523,235,949	1,242,673,414			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4,006,173,089	728,889,525			
AUMENTO DEL EFECTIVO DURANTE EL AÑO	3,277,283,564	-406,666,770			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	728,889,525	1,135,556,296			
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4,006,173,089	728,889,525			
lantico lacazono la Come	6	. C			
	- June				
SANTIAGO TÀRAZONA CORTES SANDRA P. RICÓ HERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL CONTADOR PUBLICO	LUIS HERNANDO BAF	RBOSA			
REPRESENTANTE LEGAL CONTADOR PUBLICO	REVISOR FISCAL				



#### FUNTALENTUM NIT. 900.282.603-5 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2019 y 2018 (Expresado en Pesos Colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS OBLIGATORIA ASIGNACIONES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	16,000,000	1,361,386,419	320,104,701	4,678,312,917	1,242,673,414	7,618,477,452
CAPITAL SOCIAL	0	0		0	and the second s	Ó
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	1,381,762,683	-201,254,728	62,165,460	-1,242,673,414	0
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL ACUMULADOS	0	Ò	0	0		0
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0	0	Ō.	0	1,523,235,949	1,523,235,949
SALDOS A 31 DE DICEMBRÉ DEL 2019	16,000,000	2,743,149,102	118,849,973	4,740,478,377	1,523,235,949	9,141,713,401

SANTIAGO TARAZONA CORTES

REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ

CONTADOR PUBLICO

TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA

REVISOR FISCAL 7P 90026 - T

# NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

### REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

#### NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La Fundación Funtalentum es una entidad jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida en el año 2009 con duración legal indefinida, de origen privado y regida por las leyes de la República de Colombia y los estatutos de la fundación.

Objeto social: Está encaminado a desarrollar actividades que satisfagan las necesidades de salud, económicas, culturales, académicas, sociales y/o habitacionales, orientadas a una mejor calidad de vida, de comunidades de escasos recursos económicos, que cumplan con fines de interés público o social, separadamente o en asocio con otras personas o entidades públicas o privadas, beneficiando al público en general.

Fue creada mediante acta de constitución de abril 09 de 2009, el día 11 de mayo de 2009 obtuvo su personería jurídica y le fue asignado el NIT. 900.282.603-5, es una entidad vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá y sus instalaciones están ubicadas en la ciudad de Bogotá D.C. en la Cra. 20 # 24 - 88 SUR, la última reforma a los estatutos de la entidad fue aprobada por la Asamblea Extraordinaria del 21 de diciembre de 2019.

La dirección y administración de la Fundación está a cargo de la Asamblea General, el Consejo Directivo y el Representante Legal quien a su vez es designado como Director de la Fundación.

Se cuenta con La Revisoría Fiscal como Órgano de Fiscalización quien dictamina, revisa y evalúa los componentes de los Estados Financieros de forma independiente en los términos que señala la Ley.

Al ser una fundación, FUNTALENTUM se encuentra en el grupo de contribuyentes de régimen tributario especial y por lo tanto su excedente neto se somete a la tarifa del 20% del impuesto sobre la renta estipulado en el Estatuto Tributario y el Decreto 2150 del 20 de DIC de 2017.

### NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

### 2.1. Normas contables aplicadas:

Estos Estados Financieros individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-PYMES), adoptadas en Colombia, mediante lo establecido en el Decreto 3022 del año 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto Único Reglamentario 2420 del



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

2014, actualizado con el Decreto 2496 de 2015, a partir del 1 de enero de 2016 (Año de la adopción), fue clasificada en el Grupo 2 según la Ley 1314 de 2009.

### 2.2. Objetivo de los Estados Financieros:

El objetivo es dar a conocer la situación financiera de la Fundación, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera hasta una fecha determinada, estos deben ser útiles para la toma de decisiones de inversión, para medir la solvencia y liquidez de la misma.

#### 2.3. Elementos de los Estados Financieros:

Activos: Son recursos controlados por FUNTALENTUM, que provienen de hechos económicos pasados, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo o valor es medido con fiabilidad.

Pasivos: Son las obligaciones presentes que provienen de hechos económicos pasados y para cancelarlas se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Patrimonio: Es la parte residual de los activos de FUNTALENTUM, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ingresos: Se reconoce en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y además el importe puede medirse con fiabilidad.

Gastos: Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio, el gasto puede medirse con fiabilidad.

Resultado Integral: Es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos, muestra el resultado económico (excedente o pérdida) de la Fundación en un tiempo determinado no constituye un elemento separado de los estados financieros.

#### 2.4. Características de los Estados Financieros:

La Fundación tiene definido por Estatutos efectuar un corte de cuentas el cual será anual en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año informado, al

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

término de este periodo se presentan de forma comparativa los Estados Financieros individuales con el año inmediatamente anterior, en ellos se miden los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, en cumplimiento de las NIIF para Pymes presentara un conjunto completo de Estados Financieros, el cual incluye los siguientes informes:

- a. Un Estado de Situación Financiera.
- b. Un Estado se Resultados Integral donde se muestran las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo que generan un resultado final para el ejercicio económico.
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d. Un Estado de Flujo de Efectivo aplicando el método directo.
- e. Unas revelaciones que comprenden el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Moneda Funcional: Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación utilizada en el entorno económico de Funtalentum.

Negocio en Marcha: Al preparar los estados financieros, se aplica el principio contable de empresa en marcha que se refiere a la capacidad que tiene la Fundación para continuar en funcionamiento, en la medida que desarrollara las operaciones del negocio en el corto y largo plazo.

### 2.5. Bases de preparación:

Los estados financieros de la Fundación han sido preparados y presentados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF-PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad IASB (International Accounting Standards Board) y adoptadas en Colombia, así mismo, son preparados y presentados de acuerdo con la aplicación de políticas contables de forma uniforme implementadas por Funtalentum, que permiten comparabilidad con los años anteriores.

Son preparados sobre la base del costo histórico, el valor razonable, el costo amortizado, de acuerdo con la naturaleza de la transacción, usando la base de contabilidad de causación o devengo y ha determinado presentar el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos, en función de sus vencimientos entre corrientes aquellos con término igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

El estado de resultados integral se presentará por partidas operacionales y no operacionales con un desglose de los ingresos y gastos según su naturaleza.

El estado de flujos de efectivo que se reporta está elaborado utilizando el método directo y se presenta de acuerdo con:

Actividades de operación: Constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de la Cooperativa, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Las cuentas de orden o de control, que por su naturaleza ayudan a la efectividad del control interno, se mantendrán para efectos de revelación.

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la Sección-2 Conceptos y Principios Generales, Sección-3 Presentación de Estados financieros, Sección-4 Estado de Situación Financiera, Sección-5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, Sección-6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas, Sección-7 Estado de Flujos de Efectivo, Sección-8 Notas a los Estados Financieros, Sección-10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores y la Sección-32 Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se informa de las NIIF para pymes.

#### 2.6. Bases de Medición:

Las bases de medición aplicables en el año 2019, indican uniformidad con las bases de medición aplicables a los estados financieros presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de los últimos años entre ellas encontramos:

- a. Valor Razonable: El precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia (el valor razonable es calculado con referencia a un mercado activo fiable).
- b. Costo Histórico (o Costo de adquisición): Los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

- c. Costo Amortizado: Corresponde a la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, (calculada con el método de la tasa de interés efectiva), menos el deterioro.
- d. Uso de estimaciones: La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de FUNTALENTUM son principalmente las estimaciones derivadas de la propiedad, planta y equipo, los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables.

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la Sección-2 Conceptos y Principios Generales, Sección-3 Presentación de Estados financieros, Sección-4 Estado de Situación Financiera, Sección-5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, Sección-6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas, Sección-7 Estado de Flujos de Efectivo, Sección-8 Notas a los Estados Financieros, Sección-10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores y la Sección-32 Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se informa.

### 2.7. Revelaciones:

La Fundación manifestará de manera clara, transparente y comprensible toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los usuarios de la Información Financiera.

Para el efecto realizará las conciliaciones de saldos totales al principio y al final del periodo explicando la diferencia entre los dos saldos, describirá sus políticas contables y las bases de medición. Asimismo, se informará sobre las diferentes clasificaciones requeridas por las NIIF.

### 2.8. Políticas Aplicables:

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros se presenta a continuación:



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Efectivo y equivalentes al efectivo: Son considerados activos financieros se reconoce como efectivo y equivalente al efectivo las partidas que se encuentran a la vista, que sean realizables en efectivo en un plazo no mayor a noventa (90) días, se tienen con el propósitos de cubrir los compromisos de pago a corto plazo, se clasificaran en este rubro los saldos de libre disposición en caja, en bancos cuentas de ahorros, cuentas corrientes en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

El efectivo o equivalentes de efectivo tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior se reconocerán a su valor nominal, las políticas contables aplicables a este rubro se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 presentación de Estados Financieros, Sección 7 Estado de Flujo de efectivo, la sección -11 instrumentos financieros básicos; estos recursos son destinados para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Otros Activos Financieros: Los otros activos financieros son medidos al precio de la transacción, se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera, su redención es menor a 12 meses, la Fundación tiene la intención, así como la capacidad, de conservarlos hasta su vencimiento, son medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, los intereses se reconocen en el resultado del período.

Cuentas por cobrar comerciales: Se reconocen como activos financieros, registran las cuantias pendientes de cobro de las deudas a cargo de terceros y a favor de Funtalentum, que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales exista un alto nivel de probabilidad de recaudo, como son los anticipos de contratos y proveedores, ingresos por cobrar generados por las donaciones, anticipos de impuestos y contribuciones y deudores varios.

Se clasifican en el Estado de Situación Financiera como activo corriente ya que su vencimiento es inferior a 360 días, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, tanto en su medición inicial como en su medición posterior, el plazo de pago no excede los términos de pago normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado.

Se establece una evaluación de cobranza dudosa cuando existe evidencia objetiva de que Funtalentum no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar. Los importes vencidos se reducirán mediante un deterioro de la cuenta para efectos de su presentación en los estados financieros.

Se debe evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de ellos del tipo de cuentas por cobrar estén deteriorados, se considera evidencia objetiva de deterioro el cese de los pagos en los días señalados, si tal evidencia existiese, la empresa determinará el importe de cualquier pérdida por deterioro.



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Las políticas contables aplicables a las cuentas por cobrar se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, la Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos, la Seccion-27 Deterioro del Valor de los Activos.

Otros Activos Propiedad Planta y Equipo: Son activos tangibles, controlados por Funtalentum que se mantienen para su uso en la prestación de servicios con propósitos administrativos en el cumplimento de su objeto social, se espera usar durante más de un periodo, su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo (terrenos, construcciones en curso, construcciones y edificaciones, vehículos, equipo de oficina) se registran inicialmente al costo, este incluye el costo de adquisición que comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento, menos los descuentos recibidos.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación se registran directamente en los "resultados del ejercicio", en el momento en que se incurren y aquellos que mejoren la eficiencia o extienda la vida útil de la propiedad se contabilizan como mayor valor de la propiedad, planta o equipo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, para el caso de equipo de oficina, vehículos, equipos de cómputo y muebles y enseres.

La depreciación de las cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce por el método de línea recta, correspondiente a gasto del período y se calcula sobre el costo aplicando las siguientes vidas útiles de acuerdo con la política establecida:

ELEMENTO	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
Edificaciones	Línea recta	30 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10 años
Vehiculos	Linea recta	10 años
Equipo de Computo	Línea recta	5 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años

Los terrenos son un elemento de las propiedades, planta y equipo que no se deprecian.

Los activos de menor cuantía por valor inferior a 18 UVT, se registrarán como un gasto en el periodo correspondiente.



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de la propiedad, planta y equipo, es reconocida en los resultados de excedentes del año en el cual se genere la transacción.

Los activos totalmente depreciados que forman parte del valor en libros se registran en cuentas de orden, para efectos de control.

Las políticas aplicables a propiedad planta y equipo se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-17 Propiedad Planta y Equipo, la Seccion-27 Deterioro de los Activos.

Pasivos financieros: Se catalogan como pasivos financieros los préstamos recibidos de instituciones financieras, en caso de presentarse se reconocen inicialmente al precio de la transacción, posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

Las políticas contables aplicables a Pasivos Financieros se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos, la Seccion-25 Costos por Prestamos y Seccion-30 Conversión de Moneda extranjera.

Otras cuentas del pasivo: Funtalentum reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar), en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero.

Las cuentas por pagar corrientes se medirán a su valor nominal, siempre y cuando no incluyan una financiación o incorporen un descuento significativo, puesto que, de ser así, se medirán al costo amortizado, las cuentas por pagar a largo plazo se medirán utilizando el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales (proveedores): Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar que se encuentran bajo la categoría de

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

instrumentos financieros de tipo pasivo, se clasifican en el estado de Situación Financiera como pasivo corriente aquellos saldos cuyo vencimiento sea menor 360 días, los demás saldos se clasificaran como pasivo no corriente, se reconocen inicialmente al precio de la transacción, posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las políticas contables aplicables a Cuentas por Pagar se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos, Seccion-30 Conversión de Moneda extranjera en caso de ser requerida.

Otros pasivos: Esta política se origina por operaciones diferentes a las incluidas en las cuentas por pagar comerciales, incluye cuentas por pagar provenientes de retenciones en la fuente, impuestos gravámenes y tasas, contribuciones y afiliaciones, anticipos de clientes, retenciones y aportes de nómina, y otras cuentas por pagar diversas, se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

Las Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, posteriormente, Funtalentum medirá todos sus pasivos comerciales al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva en cuando las transacciones superen los plazos pactados de crédito, si existieran importes por pagar en moneda extranjera a la fecha de los estados financieros, éstos se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Las políticas contables aplicables a Otras Cuentas por Pagar se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos, Seccion-30 Conversión de Moneda extranjera.

Beneficios a empleados: Los beneficios a empleados registra las obligaciones laborales con los trabajadores por concepto de la prestación de sus servicios, como consecuencia del derecho adquirido dentro de la normatividad vigente, son consolidadas al cierre del ejercicio anual, están constituidos por beneficios a corto plazo dentro de ellos encontramos salarios, auxilios de transporte, aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses a las cesantías, son reconocidas al valor nominal mensualmente en la medida que los empleados presten el servicio, se medirán por el valor establecido entre las partes:

Salarios: Se medirán por el valor establecido entre las partes que no debe ser inferior al sueldo básico fijado por ley.



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Prima de servicios: Equivale a un salario mensual por cada año o proporcional al tiempo laborado, se liquida en dos cuotas anuales, junio y diciembre.

Cesantías: Equivalen a un salario por año laborado, este beneficio debe consignarse al fondo de cesantías en el periodo siguiente a su reconocimiento excepto en los casos de terminación de contrato.

Intereses a las cesantías: Corresponde al uno por ciento (1%) del valor de las cesantías, los intereses se cancelan a los empleados al año siguiente de su causación.

Vacaciones: Corresponden a quince días de salario por cada año laborado.

Las políticas contables aplicables a Beneficios a empleados se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-28 Beneficios a los empleados, se rigen por el Código Sustantivo de Trabajo.

Pasivos estimados y provisiones: Funtalentum reconocerá pasivos estimados y provisiones en el evento en que como consecuencia de sucesos pasados, pueda producirse una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para pagar de la cual existe incertidumbre de la fecha de pago o de su valor.

La determinación de la suma a reconocer, será la mejor estimación posible a la fecha de corte del periodo en el que se informa, serán objeto de revisión al cierre de cada periodo, ajustadas para reflejar en cada momento la mejor estimación posible.

Las políticas contables aplicables a Pasivos Estimados y provisiones en lo que prescribe la NIIF-PYMES se basa Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Seccion-5 Estado de resultado integral y estado de resultados, Sección-21 Provisiones y contingencias, Seccion-27 deterioro de los Activos.

Instrumentos del patrimonio: Se reconoce como Patrimonio, el capital social, las reservas obligatorias, el resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y los efectos resultantes de la convergencia NIIF, los incrementos de las cuentas patrimoniales será definida de acuerdo con las decisiones tomadas por la Asamblea General.

Capital social: corresponden al valor aportado por los fundadores al momento de la constitución de la Fundación.

Reservas: La Fundación presenta reservas obligatorias constituidas con los excedentes anuales colocados a disposición de la Asamblea, quienes han aprobado la constitución de



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Asignaciones permanentes y las contabilizaciones generadas por los ajustes de la venta de las propiedades de Funtalentum, al considerarse como excedente no distribuible para las entidades sin ánimo de lucro.

Resultados del ejercicio: Registra el valor de los excedentes o pérdidas determinados al cierre de cada ejercicio.

Utilidades o excedentes acumulados: Representa el traslado de los recursos ejecutados de las asignaciones, el cual es autorizado por la Asamblea General en la medida del cumplimiento de la asignación.

Efectos por convergencia NIIF: Registra el valor de los resultados obtenidos provenientes de la transición a Normas de Información Financiera, al igual que las diferencias resultantes de los excedentes de la Norma Local a la Norma Internacional al cierre del año 2015, periodo de transición.

El reconocimiento inicial y posterior de las partidas que intervienen en esta política será por su valor nominal.

Las políticas contables aplicables a Instrumentos del Patrimonio se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-6 Estado de Cambios en el patrimonio, Sección-22 Pasivo y Patrimonio.

### Reconocimiento de ingresos, gastos:

Ingresos: Representan los incrementos en los beneficios económicos obtenidos a lo largo del periodo sobre el que se informa en el desarrollo del objeto social de la Fundación, se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad, serán reconocidos a valor razonable de acuerdo a la contraprestación recibida o por recibir.

Ingresos no operacionales: La fuente principal de ingresos no operacionales son las donaciones recibidas en el periodo contable, las cuales son medidas al valor de la transacción, en los casos de donaciones se expiden los correspondientes certificados de donación firmados por el revisor fiscal.

Así mismo, se reconocerá como ingresos no operacionales los procedentes del uso de activos financieros que generen intereses, cuando sea probable que se obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción y que puedan ser medidos con fiabilidad.

Estado de resultado Integral Los otros ingresos son provenientes de circunstancias



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

extraordinarias o ajenas al giro normal de Funtalentum los cuales, se reconocen al valor razonable, de presentarse, los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Las políticas contables aplicables a los Ingresos se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-2 Conceptos y principios generales, Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-5 y Estados de Resultados, Sección-23 Ingresos de Actividades Ordinarias, Seccion-30 Conversión de la moneda extranjera.

Gastos: Los Gastos son ocasionados en el desarrollo del objeto social de la fundación, hace referencia a la decadencia en los beneficios económicos generados en el período, en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio, se puede medir con fiabilidad.

Se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente, se registran con base en el sistema de causación al valor de la transacción y se clasifican así:

- a. Gastos Operacionales: Se derivan con las operaciones del desarrollo del objeto social, son propios del giro normal de la entidad, están relacionados directamente con la gestión administrativa.
- **b.** Gastos no operacionales: Se derivan de operaciones inusuales, no son propios del objeto social de la Fundación son ocasionados por circunstancias extraordinarias, ya sean frecuentes o no.

Se reconocerá los gastos de servicios y de administración que estén relacionados con la gestión administrativa de la fundación al momento de la ocurrencia de la transacción.

Las obligaciones en moneda extranjera serán expuestas al tipo de cambio de origen a la fecha de transición en atención a su naturaleza no monetaria.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección-21 de las NIIF, se reconocerán cuando existe una obligación presente, originado por hecho pasado, y que sea probable la salida de recursos los cuales se puedan estimar fiablemente, se registrarán en los resultados del período.

El gasto por impuestos relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado.

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Las políticas contables aplicables a los gastos se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-2 Conceptos y principios generales, Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-5 y Estados de Resultados, Sección-17 Propiedad planta y equipo. Seccion-30 Conversión de la moneda extranjera.

Excedentes y/o pérdidas: Registra los saldos de las cuentas del estado de resultados al cierre del ejercicio económico con el fin de establecer excedentes o pérdidas de la Entidad. Su saldo podrá ser débito o crédito, según el resultado neto.

Cuentas de revelación de información financiera — contingentes: En estas cuentas se registran las operaciones mediante las cuales la Fundación adquiere un derecho o asume una obligación, cuyo cumplimiento está condicionado a que un hecho se produzca o no, dependiendo de factores futuros imprevisibles, Funtalentum registra en estas cuentas las operaciones mediante las cuales la Fundación ha venido ejecutando las asignaciones permanentes constituidas de acuerdo con el mandato de la Asamblea General.

Cuentas de revelación de información financiera-control: Agrupa las cuentas que registran las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la fundación, igualmente, incluye aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata que posee la Fundación, se mantienen para cumplir los compromisos generados en el desarrollo del objeto social a corto plazo y lo conforman las siguientes cuentas mayores, caja, bancos, así como inversiones a corto plazo en el cual tenemos un fondo de inversión colectivo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO							
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA			
			<u> </u>	<u> </u>			
CAJA	500.000	200.000	300.000	150,00%			
Caja General		-		0,00%			
Caja menor	500,000	200:000	300,000	150,00%			
BANCOS	2.638.804.812	361.909.123	2.276.895.689	629,13%			
GNB Sudameris Ahorros	2.637,972,688	361.823.743	2.276.148.945	629,08%			
GNB Sudameris Corriente	832.124	85.380	746,744	874,61%			
FONDOS DE INVERSION	207,858	200.395	7.464	3,72%			
Fondos de inversión BBVA	207.858	200,395	7.464	3,72%			
INVERSIONES A CORTO PLAZO	1,366,660,419	366.580.008	1.000.080.411	272,81%			
Certificados de Depósito a Término	1,360,176,650	362.969.047	997.207.603	274,74%			
Intereses Certificados Deposito	6.483.769	3,610.961	2.872.808	79,56%			
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4.006,173.089	728.889.525	3:277.283.564	449,63%			

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Caja menor: Presentó una variación, por el incremento en la base de la caja menor, el manejo de estos recursos está debidamente reglamentado, así mismo cuenta con la póliza de manejo adquirida con la aseguradora Allianz seguros SA.

Bancos: El valor de bancos refleja los saldos en las entidades donde se posee cuentas de ahorro y corrientes, soportados con los respectivos extractos, los cuales se encuentran debidamente conciliados, sus saldos están razonablemente presentados no se hallan partidas conciliatorias, al cierre del ejercicio se tiene una cuenta corriente y una cuenta de ahorros en el (Banco GNB sudameris), estas son utilizadas para el manejo de los recursos propios y para la recepción de las donaciones, así mismo se cuenta con otras inversiones a corto plazo de gran liquidez cuyo vencimiento original es de tres meses.

Los saldos de los Bancos al cierre de diciembre presentan un incremento bastante considerable frente al año anterior, esto debido a recursos depositados por la cancelación de inversiones, al cierre del ejercicio la administración se encontraba en la espera de la recepción de propuestas para la constitución de nuevas inversiones en beneficio de Funtalentum.

Fondos de Inversión Colectivo: Se constituyó un fondo con el Banco BBVA, destinada para las posibles donaciones que se realicen de carácter internacional.

Inversiones a Corto Plazo: Son recursos depositados en el Banco GNB Sudameris de los cuales se tiene la intención y capacidad financiera para mantenerla hasta su vencimiento, se evidencia un aumento con respecto a los saldos presentados para la vigencia 2018, dado principalmente por la constitución de nuevas inversiones, las cuales son el soporte para el desarrollo del objeto social de la fundación.

Todas las entidades financieras donde Funtalentum tiene sus recursos se encuentran vigiladas y reconocidas por la Superintendencia Financiera, no existe ni ha existido ningún tipo de restricción legal o embargos sobre estos recursos, pero si tienen una destinación específica.

#### NOTA 4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Son recursos destinados a cumplir con las disposiciones reglamentarias (asignaciones permanentes), con los cuales se tiene el propósito, la capacidad financiera y operativa de mantenerlos hasta el vencimiento de su plazo de redención, el cual es mayor a 3 meses, de acuerdo con la política de la Fundación, así mismos hacen parte de los activos financieros los intereses generados de los Cdts.

El detalle de los otros activos financieros se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:





### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

CONCEPTO	DICIEMBRE DE	DICIEMBRE DE	VARIACION	VARIACION
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
INVERSIONES CTES MANTE AL VENCIMIENTO	385.423.070	2.458.221.812	2.072.798.742	-84,32%
Certificados de Depósito a Término	376,589,339	2.452.358.722 -	2.075.769.383	-84,64%
Intereses Certificados Deposito	8,833,731	5.863.090	2.970.641	50,67%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINACIEROS	385.423.070	2.458.221.812	2.072.798.742	-84.32

Presenta una disminución frente al año anterior por la cancelación de las inversiones derivadas por el plazo de constitución, estos recursos al cierre del año se encuentran reflejados en el equivalente al efectivo (Bancos), con los cuales se espera constituir nuevas inversiones, posterior a la evaluación de las propuestas ofrecidas por las diferentes entidades bancarias, para constitución de las mismas.

### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Son activos financieros que registran cuantías pendientes de cobro a favor de la fundación, al cierre del periodo en que se informa lo componen las siguientes partidas:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES							
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA			
INGRESOS POR COBRAR							
DONACIONES POR COBRAR	37.537.424	13.955.300	23.582.124	168,98%			
	20.571.026	13.955.300	6.615.726	47,41%			
Centro Polictínico del Olaya	521,713	320.849	200.864	62,60%			
Clinica los Nogales	842.382	427.651	414.731	96,98%			
Gold RH	378,528	186.870	191.658	102,56%			
Medicall Talento Humano S.A.S.	11.967.526	5.758.479	6.209,047	107,82%			
Salud Total EPS	6.816.485	7.122.731	-306.246	-4,30%			
Virrey Solis IPS.	44.392	138,720	-94.328	-68,00%			
CUENTAS EN PARTICIPACION	16.966.398	_ /	16.966.398	0,00%			
Parquia SAS	16.966.398	-	16.966,398	0,00%			
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	75.840.711	41.219.032	34.621.679	83,99%			
RETENCION EN LA FUENTE	41.264.400		41.264,400	0,00%			
Centro policlínico del Olaya	41.264.400	**	41.264.400	0.00%			
SOBRANTE EN LIQUIDA. IMPUESTO DE RENTA	34.576.311	41.219.032	-6.642.721	-16,12%			
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian	34.576.311	41.219.032	-6.642.721	-16,12%			
DEUDORES VARIOS	1.065.257.600	2.608.281	1.062.649.319	40741.37%			
Chaves Cristancho Guillermo-Notaria 11		2.608.281	-2.608.281	-100,00%			
Centro Policlínico del Olava	1.059.119.600		1.059,119,600	0,00%			
Colegio Mayor nuestra señora del rosario	6,138,000	•	6,138,000	0,00%			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	1,178,635,735	57.782,613	1.120.853.122	1939,78%			

Ingresos por cobrar: Están determinados principalmente por las donaciones de colaboradores (Amigos de la Fundación) de las diferentes empresas que apoyan a la Fundación (las cuales son descontadas a través de las nóminas) y que se recaudan en los primeros días del mes siguiente al pago de las mismas, a través de los deudores patronales.

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Así mismo se incluye las cuentas en participación, para la vigencia 2019 la fundación ha desarrollado actividades a través de cuentas en participación, las cuales al cierre se encuentran saldos pendientes de cobro.

Los anticipos de impuesto, se derivan de las retenciones practicadas a la fundación, por concepto de la venta de inmuebles, causadas con la promesa de compraventa, así como el saldo a favor de la liquidación privada de renta.

En cuanto a los deudores varios se encuentran saldos pendientes de cobro generados en la venta de los inmuebles con matrículas inmobiliarias 50S-970404 y 50S-240552, según acuerdo de pago entre las partes.

Como política, Funtalentum realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar en caso de requerirse constituye deterioro para la protección de las mismas con cargo al estado de resultados, al cierre del periodo no se constituye deterioro.

### NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representan los bienes tangibles adquiridos que son necesarios para el desarrollo del objeto social, los cuales son empleados por la entidad de forma permanente, se espera usar durante más de un periodo, la depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre el costo histórico, menos las pérdidas por deterioro y menos cualquier valor residual que sea determinado técnicamente, tomando como referencia la vida útil estimada de los bienes, el cargo por depreciación para cada período se reconocerá en el estado de resultados, de acuerdo con la política Funtalentum aplica las siguientes vidas útiles a sus activos:

CLASIFICACION DE ACTIVO	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL	
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>			
Edificaciones	Linea Recta	30 Años	
EQUIPO DE OFICINA			
Muebles y Enseres	:		
Silla Estrctural - Puestos de Trabajo	Linea Recta	10 Años	
Otros		;	
Fuentes - Camaras - Planta Electrica	Linea Recta	10 Años	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE			
Autos Camionetas y Camperos	Linea Recta	10 Años	

La composición de la propiedad planta y equipo al cierre del ejercicio es la siguiente:





### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

	PROPIEDAD PLAI	VTA Y EQUIPO		
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO	COSTO	ABSOLUTA	RELATIVA
Terrenos	2.039.859.351		-517.196.800	-20,23%
Terreno 1, KRA 20 24 88	219.296,000		) (	0,00%
Terreno 2. KRA 20 24 92	219.296.000		1.	0,00%
Terreno 3, KRA 20 24 68	160,000,000	1		0,00%
Terreno 4, KRA 19 24 67 SUR	0	219.637.800	-219.637.800	-100,00%
Terreno 5. KRA 19 24 79 SUR	0	297,559,000	-297.559.000	-100,00%
Terreno CL 155 N 99A 45	1.441.267.351	1:441:267:351	C	0,00%
Construcciones en curso	10.095.960	l o	10.095.960	0,00%
SUBA CLL 155-99 A 45	10.095.960	ď	10.095.960	0,00%
Construcciones y Edificaciones	1,785,431,091	2.050.593.527	-265.162,436	-12,93%
Casa 4.( KR 19 N 24 67) SUR	0	265.162.436	-265.162.436	
Sede Olaya Fundación	1.785.431.091	1.785.431.091		0,00%
Equipo de Oficina	37.413.073	37.413.073		0,00%
Muebles y Enseres	4.284.716			0,00%
Cámara de Seguridad	18.728,357	1		0,00%
Planta Béctrica	14.400.000	14.400.000	Ö	0,00%
Flota y Equipo de Transporte	35.530.000	35,530,000	.0	0,00%
Campero Wagon	35,530,000	35.530.000	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 329.521.688	- 299,965,988	- 29.555.700	9,85%
Construcciones y Edificaciones	- 292.612.329	- 270,754,149	- 21.858.180	8,07%
Casa 4.( KR 19 N 24 67) SUR		- 37,656,192	37.656.192	-100,00%
Sede Olaya Fundación	- 292.612.329	- 233.097.957	- 59,514,372	25,53%
Equipo de Oficina	- 18.688.859	- 14.635.439	- 4.053.420	27,70%
Muebles y Enseres	- 2.260.500	- 1.808,400	452.100	25,00%
Camara de Seguridad	- 8.428.379	- 6.427.055		31,14%
Planta Béctrica	7.999.980	- 6.399.984	- 1.599.996	25,00%
Flota y Equipo de Transporte	- 18.220.500	- 14.576.400	- 3.644.100	25,00%
Campero Wagon	- 18.220.500	- 14.576.400	- 3.644.100	25,00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.578,807.787	4,380,626,763	- 801.818.976	-18,30%

Se evidencia una disminución en la propiedad planta y equipo principalmente en los rubros de Terrenos, Construcciones y Edificaciones, esto debido a que en el año 2019, se realizó la suscripción y ejecución de un contrato de compraventa, donde Funtalentum figura en condición de vendedora y la sociedad CPO S.A. como compradora, sobre los inmuebles identificados con los Folios de matrícula inmobiliaria Nos. 50S-970404 y 50S-240552 ubicados en la ciudad de Bogotá, estos predios fueros adquiridos en el año 2012, conforme autorización de la Asamblea extraordinaria que consta en el Acta Numero 8 de Junio 06 de 2012, cuya destinación era la ampliación del centro integral de la primer infancia Funtalentum y la cobertura del programa de la fundación, a la fecha, Funtalentum ha venido

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

realizando la atención a más de 400 niños de edades de 0 a 5 años y madres gestantes, articulando un modelo de atención integral de alta calidad, en servicios educación, salud, nutrición y cuidado, impactando y beneficiando a la población de bajos recursos y en situación de vulnerabilidad del barrio Olaya Herrera de Bogotá, esto en asocio con la Fundación AEIOTU Carulla desde el año 2014 y en la Actualidad con la Secretaria de integración Social, luego de estar desarrollando esta labor durante casi 5 años, no se ha requerido la ampliación de estas instalaciones para una mayor cobertura, toda vez que con las existentes se cubre el objeto social de la Fundación de manera suficiente, por tal motivo se procedió con la venta de estas propiedades.

Los recursos generados de esta venta serán reinvertidos en la construcción del segundo centro integral de la primera infancia Funtalentum en la localidad de suba donde se continuará con el desarrollo de la actividad meritoria.

Así mismo se inicia con el proyectó de suba lo cual genera un incremento para el rubro de construcciones en curso.

### NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Está determinado por el pago anticipado de la póliza multiriesgo empresarial - de responsabilidad civil extracontractual de la Fundación, así como el seguro todo riesgo de la camioneta, tiene cubrimiento por un año y se reconoce el gasto mensual, dicha póliza genera el derecho a acceder a un servicio de cobertura de los riesgos acordados, existe la probabilidad de generar un beneficio económico futuro y la determinación de su valor fiablemente, en el caso que la póliza se suspenda anticipadamente la compañía de seguros reembolsará la proporcionalidad de la prima, el detalle de los diferidos es el siguiente:

<u> </u>	STOS PAGADOS POR A	Contract of the Contract of th		
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SEGUROS	1.353.133	1.297.855	55.278	4,26%
Allianz Seguros SA	598.593	585.773	12.820	2,19%
Seguros del Estado S.A	754.540	712.082	42.458	5,96%
TOTAL GASTOS PAGADOS ANTICIPADO	1,353.133	1.297,855	55.278	4,26%

Frente a la vigencia 2018, se presenta una leve variación la cual fue generada por el aumento en las tarifas de los seguros.

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Representa las obligaciones contraídas por Funtalentum pendientes de pago, originadas en el desarrollo del objeto social, su vencimiento es menor a un (1) año, se registran a su valor nominal o costo de transacción.

	OTRAS CUENTAS P	OR PAGAR		
CONCEPTO	DICIEMBREDE	DICIEM BRE DE	VARIACION	VARIACION
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Codensa SA ESP	1.085.036	712.040	7.777	52,38%
Empresa Acueducto Alcantarillado y Aseo	0	218.134	-218.134	-100,00%
Caja Menor	100,000	266.072	-266,072	-100,00%
Cañón García Luis Fernando	136.000	21.250	114.750	540,00%
SBS Seguros	800,000	0	800.000	0,00%
OBO degulos	149.036	206.584	-57.548	-27,86%
RETENCION EN LA FUENTE	270.845	30.000	240,845	802,82%
Ariza Rodríguez Diana Carolina	0	30.000	-30.000	-88,67%
Chaves Cristancho Guillermo-Notaria 11	3.399	n.	3.399	0,00%
Crepella SAS.	17.646	ol	17.646	0,00%
Viajes Confort Ltda.	72,800	o	72.800	0,00%
Arenas Pedraza Luis Fernando	177,000	ő	177,000	0,00%
	ľ			0,0070
RETENCION IMPUESTO DE ICA	0	263.731	-263.731	-100,00%
ICA 9.66	0	256.610	-256.610	-100,00%
ICA 11.04	0	0	0	0,00%
ICA 4.14	0	7.121	-7.121	-100,00%
ACREEDORES VARIOS	_	44		
Acreedores Varios	0	692.625	-692.625	-100,00%
Acreedores Varios	O	692,625	-692.625	-100,00%
PASIVOS POR IMPUESTOS	3.660.200	6.642.721	-2.982.521	-44,90%
De Industria y comercio	570.000	0	570.000	0,00%
De Renta y Complementarios	3.090,200	6.642.721	-3.552.521	-53,48%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.663.333	0	3.663.333	0,00%
Cesantías	2.333.333	0	2.333.333	0,00%
Intereses sobre Cesantías	163.333	o o	163.333	0,00%
Vacaciones	1.166.667	0	1,166,667	0,00%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.679.414	8.341.117	338.297	4,06%

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Costos y gastos por pagar: presentan una variación frente al año 2018, la cual es generada principalmente por las adecuaciones de mantenimiento de salones de la Fundación.

Retenciones en la fuente: hace referencia a las retenciones practicadas en el mes de diciembre, de las cuales se realizará el pago en la fecha establecida para tal fin

Pasivo por impuesto: Está determinado por las obligaciones impositivas a cargo de la Fundación, como son el pago del impuesto de industria y comercio y el impuesto de renta y complementarios, calculado sobre el excedente generado en la no procedencia de los egresos, se encuentra liquidado a una tarifa del 20%, valores que se encuentran causados pendientes por cancelar en el año 2020.

Beneficios a empleados: Para la vigencia 2019 (junio), se realizó la contratación del Director de la Fundación, con un contrato a Término Indefinido lo que genera obligaciones pendientes de pago por concepto de beneficios a empleados como son las cesantías, intereses sobre cesantía, vacaciones proporcionales al tiempo laborado.

#### NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio de la fundación está compuesto por:

	PATRIMONIO			
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAPITAL SOCIAL	16,000,000	16.000.000	6	0,00%
Aportes Sociales	16.000.000	16.000.000	ő	0,00%
REVERSAS OBLIGATORIAS	2.743.149.102	1,361,386,419	1.381.762.683	101,50%
Asignación año 2011	0	.0	ol	0,00%
Asignación año 2012	110.908.106	121.004.066	-10.095.960	-8,34%
Asignación año 2013	384.221.098	384.221.098	o	0.00%
Asignación año 2014	322.978.182	322.978.182	o	0,00%
Asignación año 2016	368.601.445	368.601.445	o	0.00%
Asignación año 2017	164.581.628	164.581.628	0	0,00%
Asignación año 2018	1.242.673.414	0	1.242.673.414	0,00%
Otras Reservas Ajustes NIIF	149.185.228	o	149.185.228	0,00%
UTILIDADES Y/O EXCEDENTES ACUMULADOS	4.740.478.377	4.678.312.917	62.165.460	1,33%
Utilidades y/o Excedentes Acumulados	4.740.478,377	4.678.312.917	62.165.460	1,33%
UTILIDADES Y/O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.523.235.949	1.242.673.414	280.562.535	22,58%
Utilidades y/o Excedentes del ejercicio	1.523,235,949	1.242.673.414	280.562.535	22,58%
EFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF	118.849.973	320.104.701	-201.254.728	-62,87%
Ajuste por Adopción Primera Vez	94.622.001	293,508,625	-198.886.624	-67.76%
Ajuste Diferencia Utilidad Colgaap Vs NIIF	24.227.972	26.596.076	-2.368.104	-8,90%
TOTAL PATRIMONIO	9.141.713.401	7.618.477.452	1,523,235,949	19,99%

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

El capital social: registra el valor aportado por los fundadores para la constitución y puesta en marcha de la fundación.

Otras Reservas obligatorias: Funtalentum, se encuentra en el grupo de Contribuyente de Régimen Tributario Especial — Sin ánimo de Lucro, ha venido constituyendo un fondo de asignaciones permanentes, con el beneficio neto o excedente resultante de períodos anteriores, aplicando la normativa establecida a través de la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, así mismo tiene la aprobación de la Asamblea General, de acuerdo con las Actas de este estamento.

Las asignaciones tienen como propósito la ejecución de programas y proyectos de inversión en educación tendientes a satisfacer las necesidades de la población de escasos recursos económicos de la ciudad de Bogotá y a nivel nacional, estas se han venido ejecutando de acuerdo con los lineamientos de la Asamblea General, principalmente en la compra y adecuación de las instalaciones, que permitan desarrollar la actividad meritoria de la Fundación de forma particular o en asocio con otras entidades que complementen nuestra actividad.

Al cierre del año 2019 se registra el inicio del proyecto de inversión, basado en la construcción del segundo centro de desarrollo infantil para la primera infancia en la ciudad de Bogotá, localidad de suba.

Se realiza el juste de la venta de las propiedades relacionadas, con los registros de excedentes generados por la adopción por primera vez, en aplicación del nuevo marco normativo contable, el cual permitió cancelar la pérdida acumulada de años anteriores por valor de \$52.069.500, y constituir una reserva la cual no es susceptible de distribución de acuerdo con la normatividad aplicable a las entidades sin ánimo de lucro.

Utilidades o excedentes del ejercicio: Al cierre del presente ejercicio se presenta un excedente de \$1.523.235.949.

Utilidades y/o excedentes acumulados: Representa el traslado de los recursos ejecutados de las asignaciones, autorizado por la Asamblea, al cierre del presente ejercicio se ha ejecutado la suma de \$4.740.478.377, para el año 2019 se inició con el estudio de suelos y el levantamiento topográfico de la segunda sede de Funtalentum ubicada en la Dirección Calle 55 No. 99<sup>a</sup> – 45 de la ciudad de Bogotá, localidad de Suba, por valor de \$10.095.960, estos recursos se ejecutan de las asignaciones permanentes.

La ejecución de las asignaciones a Diciembre 2019 es la siguiente:



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

DETALLE	VALOR
AÑO 2010	
Compra 50% casa niños por un nuevo	332.258.813,00
Planeta calle 104b no. 46 -11	e-Marik Bastone ( S. 1994)
SUBTOTAL AÑO 2010	332.258.813,00
AÑO 2011	
Compra casa 1 kra 20 24-88	180:000:000,00
SUBTOTAL AÑO 2011	180.000.000,00
AÑO 2012	
Compra casa 2 kra. 20 24-92	190.000.000,00
Compra casa 3 kra. 20 24-68	160.000.000,00
Compra casa 4 kra. 19 24-67	314.800.000,00
Compra casa 5 kra. 19 24-79	175.200.000,00
Terrenos aclaración escritura	1.504.907,00
Construcciones en curso	245.695,423,00
SUBTOTAL AÑO 2012	1.087.200.330,00
AÑO 2013	
Construcciones en curso	1.574.912.566,00
Compra de cámaras (CCTV)	11.371.828,00
Planta eléctrica	16.000.000,00
SUBTOTAL AÑO 2013	1.602.284.394,00
AÑO 2014	
Construcciones en curso	69.708.371,00
Muebles y enseres	4.520.993,00
Bafle actividad niños	610.000,00
Cámaras de seguridad (cctv)	2.532,165,00
Compra vehículo	10.000.000,00
SUBTOTAL AÑO 2014	87.371.529,00
AÑO 2018	
Compra terreno Suba	1.441,267,351,00
SUBTOTAL AÑO 2018	1.441.267.351,00
AÑO 2019	
Levantamiento topográfico Suba	2.023,000,00
Estudio de suelos y análisis de cimentación Suba	8.072,960,00
SUBTOTAL AÑO 2019	10.095.960,00
EJECUTADO A DICIEMBRE DE 2019	4.740.478.377,00

Efectos por convergencia NIIF: Los saldos de la cuenta ajustes por efecto conversión NIIF, corresponde a los registros del balance de apertura ESFA, y las diferencias registrada entre

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

los excedentes bajo la norma local y NIIF, así mismos, para la vigencia del año 2019, se realizó el registro de la venta de 2 propiedad que se encontraban registradas en los saldos del Balance de Apertura, dando aplicación a los marcos normativos.

### NOTA 10. CUENTAS DE REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA

En estas cuentas se registran las operaciones para control de los activos castigados de la Fundación \$2.170.840, así mismo, se controlan las asignaciones permanentes y su ejecución según los lineamientos establecidos por la Asamblea General.

#### NOTA 11. INGRESOS

Agrupa las cuentas que representa beneficios generados por los ingresos no operacionales a lo largo del período contable en pro de desarrollo del objeto social de la Fundación.

Los ingresos de la fundación están determinados así:

	NGRESOS NO OPERAC	CIONALES		
CONCEPTO	DICIEM BRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		1		
Donaciones	507.140.935	1.499.997.428	-992.856.493	-66,19%
Financieros - Intereses	172.468.998	168.234.560	4.234.437	2,52%
Utilidad en venta de propiedades	912.933.492	Ö	912.933.492	0,00%
Otras ingresos	0	27.210.129	-27,210,129	-100,00%
Reintegro de otros costos y gastos	6.158,945	1.511.093	4.647.852	307,58%
APROVECHAMIENTOS	227.866.985	916	227.866.069	24876208,41%
Aprovechamentos	1.054	o	1.054	0,00%
Comodato	40,600,000	0	40.600.000	0,00%
Cuentas en participación	187,264,605	Ő	187.264.605	0,00%
Sobrante de cajas	0	155	-155	-100,00%
Ajustes al Peso	1.326	761	565	74,24%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.826,569,355	1.696.954.126	129,615,229	7,64%

**Donaciones**: la principal fuente de ingreso de la fundación está determinada por las donaciones efectuadas de personas naturales y Jurídicas, las cuales son medidas a su precio de la transacción.

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Financieros e Intereses: Los rendimientos generados en el manejo del efectivo y equivalentes al efectivo, así como por los activos financieros se derivan por la constitución de los CDTS en entidades reconocidas en el sector financiero, los cuales se contabilizan al costo amortizado llevándolo al estado de resultados por el sistema de causación.

Utilidad en Venta de Propiedades: Evaluada la atención integral de la Fundación en la localidad Rafael Uribe, se determinó no ser necesaria la ampliación de la infraestructura de las instalaciones de esta sede, por lo que se decide realizar la venta de dos propiedades ubicadas en esta localidad, las cuales generan un excedente, que será reinvertido en las actividades meritorias de la fundación.

Reintegro de otros costos y gastos: Se presentó el reintegro de unos recursos que fueron destinadas para la adquisición de muñecas publicitarias de trapo, que fueron asumidos por la Universidad del Rosario, utilizando la marca de Funtalentum, así mismo, se realizó un reintegro por el Soat cancelado de la camioneta propiedad de la fundación.

Aprovechamientos: los rubros más representativos hacen referencia a:

Comodato: Se firmó un contrato de Comodato precario de espacio físico entre la Clínica los Nogales en calidad de Comodante y Funtalentum - Comodatario, sobre el inmueble identificado con la matricula inmobiliaria 50C-1961905, el cual se encuentra ubicado en la Calle 95 No. 23 -20 propiedad de las Clínica.

Cuentas en Participación: Se firmó un contrato de cuentas en participación entre Funtalentum y Parquia SAS, cuyo alcance es instalar y poner en funcionamiento un establecimiento de comercio destinado a prestar servicios de estacionamiento de vehículos en las áreas destinadas para parqueo, FUNTALENTUM tiene en comodato el inmueble ubicado en la Calle 95 No. 23-20, identificado con matrícula inmobiliaria No. 50C-1961905 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá, sitio donde se desarrollar la actividad, PARQUIA SAS es una persona jurídica que tiene experiencia y conocimientos en la explotación comercial del negocio de parqueaderos, dentro del distrito especial de Bogotá.

#### NOTA 12. GASTOS

Es una erogación ocasionada en el desarrollo del objeto social de la Fundación, la cual se reconoce en la medida en que ocurran los hechos económicos, en forma tal que queden causados en el periodo contable que corresponda, están relacionados y encaminados a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas por Funtalentum, tales como los gastos de personal, gastos generales, dentro de ellos se encuentran los impuestos, seguros, servicios, publicidad, gastos legales, mantenimiento, depreciaciones y otros, el detalle de los gastos se compone de la siguiente manera al 31 de diciembre:



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

### Gastos Operacionales:

Beneficios a Empleados: Son los conceptos generados por la remuneración de los servicios prestado por el director de la Fundación, como son salarios, prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales.

GASTOS DE PERSONAL OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PRITIAISO A TARRI FARRO				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	42.402.826	1.740.917	40.661.909	2335,66%
Sueldos	28,000,000	1.080.000	26.920.000	2493%
Cesantías	2.333.333	90.000	2.243,333	2493%
Intereses sobre cesantias	163,333	1.080	162.253	15023%
Prima de servicios	2.333.333	90.000	2.243.333	2493%
Vacaciones	1.166,667	45.000	1.121.667	2493%
Auxilios	0	240.000	-240.000	-100%
Aportes ARP	146.160	5.737	140.423	2448%
Aportes EPS	2.380.000	91.900	2.288.100	2490%
Aportes Fondo de Pensiones	3.360.000	0	3.360.000	0%
Aportes Caja de compensación	1.120.000	43.200	1.076.800	2493%
Aportes ICBF	840.000	32,400	807.600	2493%
SENA	560.000	21.600	538.400	2493%
TOTAL GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS	42,402,826	1.740.917	40.661,909	2335,66%

Los rubros referentes a los sueldos junto con sus prestaciones económicas, generaron un incremento el cual obedece a la contratación del Director de la Fundación, con un contrato a Término Indefinido, desde el mes de junio de 2019. Cabe resaltar que los demás colaboradores prestan sus servicios Ad-Honorem.

Gastos Generales: Son gastos en los que incurre la Fundación para la operación y el desarrollo de su objeto social, para el cierre del año 2019 presentaron una disminución muy importante, los rubros que componen estos gastos son:



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

CONCEPTO	DICHMBREDE	DICIEMBRE DE	VARIACION	VARIACION
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
GASTOS GENERALES		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
Honorarios	2,500,000		on remarkable	
Impuesto de Industria y comercio	570,000	0	2,500,000	0,009
Impuesto a Edificaciones	53,473,000	28,900,000	570.000	0,009
Impuesto de Vehiculo	341,000	452.000	24.573.000	85,039
Seguros	7.425.244	7.956.060	-111.000	-24,569
Aseo y Vigilancia	529,900	1.522.164	-530.816	-6,679
Acueducto y Alcantarillado	891.376	1.671.251	-992.264	-65,19%
Energia Béctrica	2.273.031	2.835.724	-779,875	-46,669
Teléfono	1,328,912	1.847.210	-562.693	-19,849
Correo Portes y Telegrama	1.525.512	42.850	-518,298	-28,06%
Transporte Fletes y Acarreo	2.080.000	2.827.900	-42.850	-100,00%
Gas	5.430	2,027,900	-747.900	-26,45%
Publicidad y Propaganda	7.080.000	61.880	5.430	0,00%
Gastos Legales	5.935,181		7.018.120	11341,509
Mantenimiento y Reparaciones	19.022.478	2.513.448	3.421.733	136,149
Adecuaciones e instalaciones	913.444	53.856.719	-34.834.241	-64,689
Depreciaciones	74 272,428	.0	913,444	0,00%
	74.272.428	76.625,940	-2.353.512	-3,079
DIVERSOS	1.887.449	1,626,390		
⊟ementos de Aseo y Cafetería	580,460	971.100	261.059	16,05%
Útiles Papelería y Fotocopias	265,900	9.500	-390.640	-40,23%
Combustible y Lubricantes	156.654	307.690	256.400	2698,95%
Taxis y Buses	201,000	262,600	-151.036	-49,09%
Casino y Restaurantes	617,700	50.800	-61,600	-23,46%
Parqueaderos	65.735	24.700	566.900	1115,94%
·	1	24.700	41.035	166,13%
OTROS	61.269.229	215.763.396	-154.494,167	
Otros	1,894,025	898.390		-71,60%
Convenio Fundación Carulla	1 .,,,,,,,	214.621.352	995.635	110,82%
icencias-softw are-otros	819.657	243.654	-214,621,352	-100,00%
Suentas en Participación	58.555.547	243.0541	576.003 58.555.547	236,40%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	241.798.102	398.502.932	-156.704.830	0,00% -39,32%

Los rubros más relevantes que presenta variación frente a la vigencia del año anterior son:

Honorarios: En esta cuenta se registran honorarios para la inscripción de la Fundación ante la OEA, actividad que se está desarrollando a través de una persona natural externa a la Fundación.

Impuesto de industria y comercio: Durante la vigencia del 2019, la fundación realizó nuevas actividades lo que la convierte en contribuyente de este impuesto, este se genera sobre los ingresos gravados, donde los rubros más representativos son: el comodato y los intereses generados por estos recursos que se encuentran en las entidades financieras, así mismo, el reintegros de otros costos y gastos.

Impuestos a edificaciones: gravamen real que recae sobre los bienes raíces propiedad de la fundación, calculado sobre el avalúo catastral del bien, se incrementó por el nuevo predio adquirido para la sede de Suba.

Seguros: Para el cierre del año 2019 se contaba con la póliza multiriesgo de la fundación y los seguros del vehículo tanto el obligatorio como el todo riesgo.

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Servicios públicos: Hace referencia a los servicios básicos requeridos como son Acueducto y alcantarillado, energía y teléfono.

Propaganda y publicidad: Se autorizó la compra de unas muñecas de trapo institucionales como medio publicitario, de la cual se logra que la Universidad del Rosario asumiera parte de esta publicidad generando una recuperación del gasto.

Mantenimiento y reparaciones: En la vigencia 2019 fue necesario realizar mantenimiento e impermeabilización al tanque del agua, así como unas adecuaciones a la sala amiga y la sala materna, con el fin de prestar un adecuado servicio, de igual forma se realizó mantenimiento a la fachada de la fundación.

Depreciación propiedad, planta y equipo: Registra los valores calculados por la entidad sobre la base del costo ajustado, basados en las vidas útiles de la propiedad planta y equipo, la cual representa el desgaste normal de los bienes.

Otros: Su rubro más significativo son las cuentas en participación, estas se encuentran soportadas con la firma de un contrato entre Funtalentum y Parquia SAS, la actividad se desarrolla en el inmueble ubicado en la Calle 95 No. 23-20, donde Funtalentum reconoce un porcentaje de los gastos generados de acuerdo con las cláusulas del contrato estipulado.

### Gastos no operacionales

Corresponde a los gastos pagados y/o causados no relacionados directamente con el objeto social de la fundación, su detalle es el siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS BANCARIOS	314.067	7.112.123	-6.798.056	-95,589
Gastos Financieros	54.990	9.000	45.990	511,009
Gravamen a los Movimientos Financieros	259.077	7.103,123	-6.844.046	-96,35%
DIVERSOS	15.728.211	40.282.019	-24.553.808	-60,95%
Gastos de Ejercícios Anteriores	263.295	10.202.015	263.295	-60,957 0,00%
Impuestos asumidos	0	ก็ไ	200,230	,
Donaciones	ا	40.280.905	-40,280,905	0,00%
Otros - Varios	15,265,862	1,114	15.264.748	-100,00%
Multas, Sanciones y litigios	199,054	0	199,054	1370264,63% 0,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	16.042.278	47.394.142	-31,351,864	-66,15%

Gastos Bancarios: Son generados por los cobros realizadas por las entidades financieras por concepto de comisiones y gravamen a los movimientos financieros, estos últimos presentan una disminución proporcional al número de transacciones realizas que generan este gravamen.



### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

Gastos Diversos: Se derivan de partidas en la implementación y ejecución del contrato de cuentas en participación las cuales no fueron incluidas al inicio del contrato y que fue necesario asumir entre las partes.

#### Gasto por impuesto de renta y complementarios:

CONCEPTO	DICIEVIBRE DE	DICIEMBRE DE	VARIACION	VARIACION
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	<b>3.090.200</b>	<b>6.642.721</b>	<b>-3.552.521</b>	<b>-53,48</b> %
Impuesto de Renta	3.090.200	6.642.721	-3.552.521	-53,48%
TOTAL GASTOS IMPUESTO DE RENTA	3.090,200	6.642.721	-3.552.521	-53.489

#### NOTA 13. CONTROLES DE LEY

Los estados financieros de FUNTALENTUM, se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad IASB (International Accounting Standards Board) y adoptadas en Colombia, mediante lo establecido en el Decreto 3022 del año 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014, y el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2014, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

Funtalentum ha cumplido con las normas que regulan los asuntos legales que le son aplicables, al régimen tributario especial, normas laborales, normas que regulan la legalidad del software utilizado por la institución.

### NOTA 14. HECHOS POSTERIORES

De acuerdo con la NIIF 32 para Pymes es necesario realizar la revelación surgida después del cierre del año anual, frente al COVID19, la cual se considera no ser susceptible de realizar ajustes a las cifras presentadas en estos Estados Financieros, considerando que esta no existía en Colombia al cierre del ejerció.

El 11 de marzo de 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, mediante la Resolución número 385 del 12 de marzo de 2020, el Gobierno nacional declaró "Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena", como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

### NIT 900.282.603-5 Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF

"A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad. Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro".

#### NOTA 15. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Funtalentum considera partes relacionadas a las personas o entidades que pueden llegar a generar algún tipo de influencia significativa de control y que tienen facultad de decisión en la fundación por ahora se considera que no existe ninguna entidad y/o persona vinculada a la Fundación que haya dado origen a este tipo de operaciones.

#### NOTA 16. OTRAS REVELACIONES

A la fecha de la preparación y elaboración del cierre se tiene conocimiento de una demanda en contra de la Fundación, de la cual no cuenta con los argumentos legales suficientes o necesarios para medir su cuantía, así mismo, no se tiene la certeza que esta sea procedente o no, cuando madure el proceso, se hará la evaluación y medición del caso respectivo.

SANTIAGO TÁRAZÓNA CORTES

( Representante Degal.

SANDRA P. RICO HERNANDEZ

Contactor Públich T.P. 60132-T LUISMERNANDO BARBOSA

Revisor Fiscal T.P. 90026-T (Ver opinión adjunta)



### Certificación de los Estados Financieros 2019 – 2018 NIIF NIT: 900.282.603-5

Los suscritos:

Representante Legal:

Santiago Tarazona Cortes

Contador Público

Sandra Patricia Rico Hernández

#### Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados financieros de la Fundación Funtalentum.

- Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Resultado Integral del 1º de enero a 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2019.
- Revelaciones de los Estado Financieros a 31 de diciembre de 2019.

Que los hechos económicos que afectan la Fundación, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en las notas de los Estados Financieros, las cifras son fielmente tomadas de los libros de contabilidad las cuales están debidamente soportadas, se dio aplicación a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014, Decreto Único Reglamentario 2420 del 2014, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con el año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de Funtalentum a 31 de diciembre de 2019, la Fundación ha cumplido con las normas de seguridad social, contempladas en la ley, ha realizado el pago oportuno de las obligaciones parafiscales.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste, pero se incluye en las revelaciones de los estados financieros una nota frente al COVID19, dando aplicación a la sección 32 de NIIF para Pymes.

El software utilizado por Funtalentum, tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de Derechos de autor.

Dada en Bogotá D.C., a los 13 días del mes de Abril de 2020.

Santiago Karazona Cortes

Representante Legal

Sandra P. Rica Hernández

Contador Público

T.P. 60132-T

#### **DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL**

Señores

MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO

**FUNTALENTUM** 

Ciudad

Respetados Señores

Opinión

#### Informe sobre los estados financieros consolidados

En mi calidad de Revisor Fiscal he auditado los estados financieros de propósito general de FUNTALENTUM a 31 de diciembre de 2019 presentados de forma comparativa con el año 2018, conformados por el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujo de Efectivo y las Notas de revelación a los Estados Financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de FUNTALENTUM han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con:

Ley 1314 de 2009: "Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptadas en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento".

Los estados financieros terminados a 31 de diciembre de 2019 fueron preparados en cumplimiento de los establecido en la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2496 de 2015

Los estados financieros terminados a 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por LUIS HERNANDO BARBOSA Revisor Fiscal y en opinión del 5 de Mayo de 2020 emito opinión Favorable.

#### Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

La auditoría se llevó acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoria conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

# Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad con relación a los Estados Financieros

La Gerencia en cabeza de Dr. SANTIAGO TARAZONA en calidad de Representante Legal y la Contadora Pública SANDRA PATRICIA RICO se encargaron de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida de fraude o error, definiendo y aplicando políticas contables apropiadas de acuerdo con la normatividad vigente y haciendo estimaciones contables que sean razonables con las circunstancias y riesgos específicos de FUNTALENTUM la certificación otorgada por ellos me garantizan que las afirmaciones implícitas y explicitas contenidas en ella, ha sido previamente verificadas por la administración de la entidad.

### Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, la Auditoria fue llevada de acuerdo con la NIA expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 DUR 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017 — NIA.

Mi opinión goza de Independencia frente a la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de ETICA emitido por la IFAC y lo establecido en la Ley 43 de 1990. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material. 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 auditor, 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 auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de FUNTALENTUM., 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 Compañía. 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 auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### **Opinion sin salvedades**

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FUNTALENTUM a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

#### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2019 y 2018, FUNTALENTUM 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 de la Junta Directiva, los comprobantes de las cuentas por cobrar cumplen según lo enunciado, los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y de acuerdo a lo requerido en los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999 y demás normas vigentes, y basado en el alcance de mis pruebas, manifiesto que FUNTALENTUM ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos Base de cotización es correcta, adicionalmente manifiesto que FUNTALENTUM se encuentra al día en el pago de sus aportes de seguridad social al cierre del periodo.

#### Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios: normas legales que afectan la actividad de la entidad; estatutos de la entidad; actas de asamblea y Consejo de Administración; Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO.

Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno. El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
- (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo.
- (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros. También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y Consejo de administración, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, las operaciones registradas en los libros se encuentran de conformidad con las instrucciones de las normas vigentes, los estatutos y las decisiones de la Junta Directiva de FUNTALENTUM, Mi examen no estuvo encaminado a evaluar todas las posibles transacciones y operaciones que no hubieran sido autorizadas por la dirección, por lo tanto el alcance de mi opinión se limita en los informes presentados a través de mi desempeño como Revisor Fiscal.

La correspondencia, los comprobantes contables y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.

El software utilizado por FUNTALENTUM tiene licencia y cumple por lo tanto con las normas sobre derecho de Autor y de propiedad intelectual, según lo establecido en la Ley 603 de 2000.

Los informes sobre control interno fueron presentados en el transcurso del año a medida que se realizaron las pruebas de auditoria.

El informe de gestión correspondiente al año 2019 presentado por la Gerencia, ha sido preparado por la Administración de FUNTALENTUM, guarda la debida concordancia con la información de los Estados Financieros.

A la fecha de elaboración del presente informe no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a corte de los estados financiaros individuales de propósito general del año 2019, que puedan modificarlos o que en el inmediato futuro afecten la continuidad o marcha normal de las operaciones de FUNTALENTUM.

LUIS HERNANDO BARBOSA

**Revisor Fiscal** 

TP 90026-T

Calle 97 # 70 89 Bogotá, D.C.