FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO 2021 y 2020
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	dic-21	dic-20	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO					
CAJA GENERAL		46.691.650	0	46.691.650	0%
CAJA MENOR		500.000	500.000	0	0%
BANCOS		767.826.218	494.723.914	273.102.304	55%
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MENOR A 3 MESES		763.843.056	555.946.854	207.896.202	37%
INT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MENOR A 3 MESES		557.973	3.128.523	-2.570.550	-82%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**3**	**1.579.418.898**	**1.054.299.292**	**525.119.606**	**50%**
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS					
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		954.932.028	4.374.728.603	-3.419.796.574	-78%
INT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		6.906.434	41.825.677	-34.919.243	-83%
ENCARGO FIDUCIARIO CORFICOLOMBIA		22.528.550	22.553.939	-25.389	0%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	**4**	**984.367.012**	**4.439.108.218**	**-3.454.741.206**	**-78%**
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
ANTICIPOS Y AVANCES		325.513.049	463.597.276	-138.084.226	-30%
INGRESOS POR COBRAR		53.400.924	38.929.527	14.471.397	37%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		67.145.000	72.751.189	-5.606.189	-8%
DEUDORES VARIOS		0	3.103.000	-3.103.000	-100%
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	**5**	**446.058.973**	**578.380.992**	**-132.322.019**	**-23%**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**3.009.844.883**	**6.071.788.502**	**-3.061.943.618**	**-50%**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
TERRENOS		2.039.859.351	2.039.859.351	0	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		3.855.695.734	57.499.191	3.798.196.543	6606%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		1.785.431.091	1.785.431.091	0	0%
EQUIPO DE OFICINA		37.413.073	37.413.073	0	0%
EQUIPO DE COMPUTO		7.794.000	0	7.794.000	0%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		35.530.000	35.530.000	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		-464.724.872	-396.733.580	-67.991.292	17%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	**6**	**7.296.998.377**	**3.558.999.126**	**3.737.999.251**	**105%**
DIFERIDOS					
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.275.365	822.869	452.496	55%
TOTAL GATOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**7**	**1.275.365**	**822.869**	**452.496**	**55%**
TOTAL ACTIVO		**10.308.118.625**	**9.631.610.497**	**676.508.129**	**7%**
CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA	**10**	**8.613.248.991**	**5.278.434.830**	**3.334.814.161**	**63%**
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.159.248	9.782.886	-8.623.638	-88%
RETENCIONES EN LA FUENTE		8.510.648	843.772	7.666.876	909%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		0	800.000	-800.000	-100%
PASIVOS POR IMPUESTOS		2.198.000	9.007.500	-6.809.500	-76%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		7.646.667	5.646.667	2.000.000	35%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	**8**	**19.514.563**	**26.080.825**	**-6.566.262**	**-25%**
OTROS PASIVOS					
RETENCIONES A TERCEROS		287.627.276	0	287.627.276	0%
TOTAL OTROS PASIVOS	**9**	**287.627.276**	**0**	**287.627.276**	**0%**
TOTAL PASIVO		**307.141.839**	**26.080.825**	**281.061.014**	**1078%**
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		16.000.000	16.000.000	0	0%
OTRAS RESERVAS		884.601.548	3.755.599.438	-2.870.997.890	-76%
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO		395.447.115	463.816.271	-68.369.156	-15%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		8.586.078.151	5.251.263.990	3.334.814.161	64%
EFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF		118.849.973	118.849.973	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	**9**	**10.000.976.786**	**9.605.529.672**	**395.447.115**	**4%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**10.308.118.625**	**9.631.610.497**	**676.508.129**	**7%**
CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA	**10**	**8.613.248.991**	**5.278.434.830**	**3.334.814.161**	**63%**

LAS NOTAS DE REVELACION DE LA N.01 A LA N.16 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ORIGINAL FIRMADO

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 2021 y 2020
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INGRESOS	NOTA	dic-21	dic-20	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS NO OPERACIONALES					
DONACIONES		280.664.408	344.186.969	-63.522.561	-18%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		118.181.074	269.822.935	-151.641.861	-56%
RECUPERACIONES Y REINTEGROS		163.836	21.088	142.748	677%
APROVECHAMIENTOS		261.143.385	203.672.251	57.471.134	28%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**660.152.703**	**817.703.243**	**-157.550.540**	**-19%**
TOTAL INGRESOS	**11**	**660.152.703**	**817.703.243**	**-157.550.540**	**-19%**
GASTOS OPERACIONALES					
BENEFICIOS A EMPLEADOS		72.890.600	70.890.120	2.000.480	3%
GASTOS GENERALES		189.085.890	249.158.479	-60.072.589	-24%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**261.976.490**	**320.048.599**	**-58.072.109**	**-18%**
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS BANCARIOS		2.491.196	2.445.368	45.829	2%
GASTOS DIVERSOS		43.902	25.786.506	-25.742.603	-100%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**2.535.098**	**28.231.873**	**-25.696.775**	**-91%**
IMPUESTO DE RENTA		194.000	5.606.500	-5.412.500	-97%
TOTAL IMPUESTOS DE RENTA		**194.000**	**5.606.500**	**-5.412.500**	**-97%**
TOTAL GASTOS	**12**	**264.705.588**	**353.886.972**	**-89.181.384**	**-25%**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**395.447.115**	**463.816.271**	**-68.369.156**	**-15%**
TOTAL RESULTADOS INTEGRAL		**395.447.115**	**463.816.271**	**-68.369.156**	**-15%**

ORIGINAL FIRMADO

SANTIAGO TARAZONA CORTES	**SANDRA P. RICO HERNANDEZ**	**LUIS HERNANDO BARBOSA**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADOR PUBLICO**	**REVISOR FISCAL**
	TP 60132-T	**TP 90026-T**

FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AÑO 2021 y 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	dic-21	dic-20
SALDO DEL EQUIVALENTE A EFECTIVO DICIEMBRE DE 2020	**1.054.299.292**	**4.006.173.089**
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ANTICIPO Y AVANCES	138.084.226	-463.597.276
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INGRESOS POR COBRAR	-14.471.397	-1.392.103
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.606.189	3.089.522
AUMENTO O (DISMINUCION) EN DEUDORES VARIOS	3.103.000	1.062.154.600
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DIFERIDOS	-452.496	530.264
AUMENTO O (DISMINUCION) EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-8.623.638	8.697.850
(AUMENTO) O DISMINUCION EN RETENCION EN LA FUENTE	7.666.876	572.927
AUMENTO O (DISMINUCION) EN RETENCION APORTES NOMINA	-800.000	800.000
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ACREDORES VARIOS	0	0
AUMENTO O (DISMINUCION) EN PASIVOS POR IMPUESTOS	-6.809.500	5.347.300
(AUMENTO) O DISMINUCION EN RETENCIONES A TERCEROS	287.627.276	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.000.000	1.983.334
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**412.930.537**	**618.186.418**
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**412.930.537**	**618.186.418**

ACTIVIDADES DE INVERSION		
AUMENTO O (DISMINUCION) CERTIFICADOS DE DEPOSITO	3.419.796.574	-3.998.139.264
AUMENTO O DISMINUCION EN INT. CERTIF. DEPOSITO	34.919.243	-32.991.946
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ENCARGO FIDUCIARIO	25.389	-22.553.939
AUMENTO O (DISMINUCION) EN TERRENOS	0	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN CONSTRUCCIONES EN CURSO	-3.798.196.543	-47.403.231
AUMENTO O (DISMINUCION) EN CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN EQUIPO DE OFICINA	0	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN EQUIPO DE COMPÚTO	-7.794.000	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DEPRECIACION	67.991.292	67.211.892
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-283.258.045**	**-4.033.876.487**

ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(AUMENTO) O DISMINUCION EN RESERVAS OBLIGATORIA	-2.870.997.890	1.012.450.336
AUMENTO O (DISMINUCION) EN EFECTOS CONVERGENCIA NIIF	0	0
(AUMENTO) O DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	3.334.814.161	510.785.613
AUMENTO O (DISMINUCION) RESULTADOS DEL EJERCICIO	-68.369.156	-1.059.419.678
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE FINANCIACION	**395.447.115**	**463.816.271**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**1.579.418.898**	**1.054.299.291**
AUMENTO DEL EFECTIVO DURANTE EL AÑO	525.119.606	-2.951.873.798
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	1.054.299.292	4.006.173.089
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**1.579.418.898**	**1.054.299.292**

ORIGINAL FIRMADO

SANTIAGO TARAZONA CORTES	**SANDRA P. RICO HERNANDEZ**	**LUIS HERNANDO BARBOSA**
REPRESENTANTE LEGAL	**CONTADOR PUBLICO**	**REVISOR FISCAL**
	TP 60132-T	**TP 90026 - T**

FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2021 y 2020
(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 2020	**16.000.000**	**3.755.599.438**	**118.849.973**	**5.251.263.990**	**463.816.271**	**9.605.529.672**
CAPITAL SOCIAL	0	0		0		0
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	-2.870.997.890	0	3.334.814.161	-463.816.271	0
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL ACUMULADOS	0	0	0	0		0
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0	0	0	0	395.447.115	395.447.115
SALDOS A 31 DE DICEMBRE DEL 2021	**16.000.000**	**884.601.548**	**118.849.973**	**8.586.078.151**	**395.447.115**	**10.000.976.786**

ORIGINAL FIRMADO

SANTIAGO TARAZONA CORTES
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA
REVISOR FISCAL
TP 90026 - T

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, que cumplan con fines de interés público o social, orientadas a una mejor calidad de vida de comunidades de escasos recursos económicos, 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, al cierre del año 2021 nos encontramos en la etapa final de la construcción de la segunda sede ubicada en la ciudad de Bogotá, localidad Suba Cra. 99 #154ª-25, 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 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:

Dar a conocer la situación financiera de la Fundación, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación económica 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 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.*
d. *Un Estado de Flujo de Efectivo aplicando el método directo.*
e. *Unas revelaciones que comprenden el resumen de las políticas contables, las variaciones presentadas a nivel de cuentas 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, el director evaluó la capacidad de Funtalentum para continuar como negocio en marcha, partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionamiento en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad de la Fundación.*

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 se 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.

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 Fundación, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.*
- ***Actividades de inversión:*** *Hace referencia a 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:*** *Reflejan los 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 2021, indican uniformidad con las bases aplicables a los estados financieros 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 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. Así mismo, 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:

- ***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 (CDT), se clasificaran en este rubro los saldos de libre disposición en caja, en bancos (cuentas de ahorros y 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 la 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 cuantías 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, se determinará el importe de cualquier pérdida por deterioro.

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 DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL
Edificaciones	Línea recta	30 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10 años
Vehículos	Línea 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.

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.*

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.

- ***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 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.

• ***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 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.

• ***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 miden por el valor establecido entre las partes, no debe ser inferior al sueldo básico fijado por ley.*
- ***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 o proporcionalmente.*

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, estos serán objeto de revisión al cierre de cada periodo, ajustadas para reflejar en cada momento la mejor estimación posible. Se reconocen inicialmente a valor de la transacción, posteriormente se medirán al costo amortizado.

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 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, Seccion-6 Estado de Cambios en el patrimonio, Sección-22 Pasivo y Patrimonio.

• ***Reconocimiento de ingresos y gastos:***

➢ ***Ingresos:*** *Representan los incrementos en los beneficios económicos obtenidos a lo largo del periodo 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, son 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, 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.

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.

➢ ***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 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.

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.

• ***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 la ejecución de 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

Son saldos de libre disposición y disponibilidad inmediata, destinados al desarrollo del objeto social, la relación del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CONCEPTO	**DICIEMBRE DE 2021**	**DICIEMBRE DE 2020**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN RELATIVA**
CAJA	**$ 47.191.650**	**$ 500.000**	**$ 46.691.650**	**9338%**
Caja General	$ 46.691.650	$ 0	$ 46.691.650	0%
Caja menor	$ 500.000	$ 500.000	$ 0	0%
BANCOS	**$ 767.826.218**	**$ 494.723.914**	**$ 273.102.304**	**55%**
GNB Sudameris Corriente	$ 183.250.414	$ 180.055.040	$ 3.195.375	2%
Fondos de inversión	$ 0	$ 0	$ 0	0%
GNB Sudameris Ahorros	$ 583.525.899	$ 313.639.555	$ 269.886.344	86%
MiBanco- Banco de la microempresa	$ 1.049.905	$ 1.029.319	$ 20.586	2%
INVERSIONES A CORTO PLAZO	**$ 764.401.029**	**$ 559.075.377**	**$ 205.325.652**	**37%**
Certificados de Depósito a Termino	$ 763.843.056	$ 555.946.854	$ 207.896.202	37%
Intereses Certificados Deposito	$ 557.973	$ 3.128.523	-$ 2.570.550	-82%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**$ 1.579.418.898**	**$ 1.054.299.292**	**$ 525.119.606**	**50%**

• ***Caja General:*** *Se registran dos cheques pendientes por entregar generados en la obra de suba a nombre de Ingeniería e Inversiones MPF S.A.S, en custodia de Funtalentum.*

• ***Caja menor:*** *No presenta ninguna variación comparada con el año 2020.*

• ***Bancos:*** *Se registran las cuentas de ahorro y corrientes, se evidencia un aumento significativo, dado a la cancelación de inversiones sostenidas a largo plazo y puestas en disposición inmediata con el fin de cumplir con las obligaciones generadas por la construcción de la nueva sede en Suba.*

Los saldos de las mismas se encuentran debidamente conciliados y cuentan con sus respectivos soportes, lo cual admite una fiabilidad de los mismos, no presentan partidas conciliatorias al cierre del ejercicio y se mantienen activas las cuentas de ahorro y corriente con el Banco GNB Sudameris y una cuenta de ahorro con MiBanco.

• ***Inversiones a Corto Plazo:*** *Son recursos depositados en el Banco MiBanco-Banco de la microempresa de Colombia SA de los cuales se tiene la intención y capacidad financiera para mantenerla hasta su vencimiento,*

Para el cierre 2021, se demuestra un incremento básicamente por la constitución de inversiones a corto plazo, a razón de la necesidad de contar con recursos de fácil disposición, para cubrir de manera eficiente con las obligaciones presentadas en la construcción de la nueva sede en Suba.

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 la intención, 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.

Detalle de los otros activos:

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
FIDUCIA	**$ 22.528.550**	**$ 22.553.939**	**-$ 25.389**	**0%**
Encargo Fiduciario - Corficolombiana	$ 22.528.550	$ 22.553.939	-$ 25.389	0%
INVERSIONES CORRIENTES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	**$ 961.838.462**	**$ 4.416.554.280**	**-$ 3.454.715.817**	**-78%**
Certificados de Depósito a Termino	$ 954.932.028	$ 4.374.728.603	-$ 3.419.796.574	-78%
Intereses Certificados Deposito	$ 6.906.434	$ 41.825.677	-$ 34.919.243	-83%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	**$ 984.367.012**	**$ 4.439.108.218**	**-$ 3.454.741.206**	**-78%**

Presenta una disminución frente al año anterior por la modificación en plazos de algunas inversiones y por la cancelación parcial de las mismas, recursos que se han utilizado para cumplir con las obligaciones generadas en la construcción de la nueva sede.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Son activos financieros que registran cuantías pendientes de cobro las cuales se esperan recuperar en el corto plazo, estos son evaluados constantemente, con el fin de determinar si existe evidencia objetiva de constituir un deterioro por el riesgo de recaudo que puede generar la misma.

Al 31 de diciembre de 2021 se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ANTICIPOS Y AVANCES	**$ 325.513.049**	**$ 463.597.276**	**-$ 138.084.226**	**-30%**
A contratistas	$ 325.513.049	$ 463.382.382	-$ 137.869.333	-30%
A trabajadores	$ 0	$ 214.894	-$ 214.894	-100%
INGRESOS POR COBRAR	**$ 53.400.924**	**$ 38.929.527**	**$ 14.471.397**	**37%**
Cuentas en participación	**$ 29.354.166**	**$ 24.923.987**	**$ 4.430.179**	**18%**
Parquia SAS	$ 29.354.166	$ 24.923.987	$ 4.430.179	18%
Donaciones por cobrar	**$ 24.046.758**	**$ 14.005.540**	**$ 10.041.218**	**72%**
Alianza Diagnostica SA	$ 1.883.812	$ 245.087	$ 1.638.725	669%
Centro Policlínico del Olaya CPO	$ 324.035	$ 238.248	$ 85.787	36%
Clínica los Nogales SAS	$ 779.808	$ 755.393	$ 24.415	3%
Fundación Hospital Infantil	$ 114.455	$ 87.287	$ 27.168	31%
Gold RH SAS	$ 121.430	$ 0	$ 121.430	0%
Medicall Talento Humano SAS	$ 14.480.901	$ 12.560.008	$ 1.920.893	15%
Salud Total EPS	$ 6.258.514	$ 0	$ 6.258.514	0%
Virrey Solís IPS	$ 83.803	$ 119.517	-$ 35.714	-30%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIB. O SALDOS A FAVOR	**$ 67.145.000**	**$ 72.751.189**	**-$ 5.606.189**	**-8%**
RETENCIÓN EN LA FUENTE	**$ 0**	**$ 678**	**-$ 678**	**-100%**
BBVA Asset Management SA	$ 0	$ 678	-$ 678	-100%
SOBRANTE EN LIQUIDA. IMPUESTO DE RENTA	**$ 67.145.000**	**$ 72.750.511**	**-$ 5.605.511**	**-8%**
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian	$ 67.145.000	$ 72.750.511	-$ 5.605.511	-8%
DEUDORES VARIOS	**$ 0**	**$ 3.103.000**	**-$ 3.103.000**	**-100%**
Operaciones en publicidad exterior outdoor SAS	$ 0	$ 3.103.000	-$ 3.103.000	-100%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	**$ 446.058.973**	**$ 578.380.992**	**-$ 132.322.019**	**-23%**

• ***Anticipos y avances:*** *Registran los saldos pagados por Funtalentum como anticipos por la prestación de un servicio o compra de un bien o producto, generado por la construcción de Suba, se evidencia disminución frente al año 2020 ya que la obra se encuentra en un nivel avanzado y a puertas de culminar.*

• ***Ingresos por cobrar:*** *Son recursos pendientes de cobro, 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 autorización de descuento) y que se recaudan en los primeros días del mes siguiente al pago de la nómina, a través de los deudores patronales, así mismo, se incluyen las cuentas en participación.*

• ***Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor:*** *Se registra el saldo a favor de la liquidación privada de renta.*

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

Agrupa los bienes tangibles adquiridos por Funtalentum que son necesarios para el desarrollo del objeto social, los cuales son utilizados 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:

CLASIFICACIÓN DE ACTIVO	METODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Línea Recta	30 Años
Edificaciones		
EQUIPO DE OFICINA	Línea Recta	10 Años
Muebles y Enseres		
Silla estructural- Puestos de trabajo		
Otros		
Fuentes - Cámaras - Planta eléctrica		
FLOTA Y EQUIPO Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Línea Recta	10 Años
Autos, camiones y camperos		

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	**$ 2.039.859.351**	**$ 2.039.859.351**	**$ 0**	**0%**
Terreno 1. KRA 20 24 88	$ 219.296.000	$ 219.296.000	$ 0	0%
Terreno 2. KRA 20 24 92	$ 219.296.000	$ 219.296.000	$ 0	0%
Terreno 3. KRA 20 24 68	$ 160.000.000	$ 160.000.000	$ 0	0%
Terreno 4, CL 155 N.99A 45	$ 1.441.267.351	$ 1.441.267.351	$ 0	0%
Construcciones en curso	**$ 3.855.695.734**	**$ 57.499.191**	**$ 3.798.196.543**	**6606%**
Suba CLL 155 99 A 45	$ 3.855.695.734	$ 57.499.191	$ 3.798.196.543	6606%
Construcciones y Edificaciones	**$ 1.785.431.091**	**$ 1.785.431.091**	**$ 0**	**0%**
Sede Fundación Olaya	$ 1.785.431.091	$ 1.785.431.091	$ 0	0%
Equipo de Oficina	**$ 37.413.073**	**$ 37.413.073**	**$ 0**	**0%**
Muebles y Enseres	$ 4.284.716	$ 4.284.716	$ 0	0%
Cámara de Seguridad	$ 18.728.357	$ 18.728.357	$ 0	0%
Planta Eléctrica	$ 14.400.000	$ 14.400.000	$ 0	0%
Equipos de Computo	**$ 7.794.000**	**$ 0**	**$ 7.794.000**	**0%**
Equipos de Computo	$ 7.794.000	$ 0	$ 7.794.000	0%
Flota y Equipo de Transporte	**$ 35.530.000**	**$ 35.530.000**	**$ 0**	**0%**
Campero Wagon	$ 35.530.000	$ 35.530.000	$ 0	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**-$ 464.724.872**	**-$ 396.733.580**	**-$ 67.991.292**	**17%**
Construcciones y Edificaciones	**-$ 411.641.073**	**-$ 352.126.701**	**-$ 59.514.372**	**17%**
Sede Olaya Fundación	-$ 411.641.073	-$ 352.126.701	-$ 59.514.372	17%
Equipo de Oficina	**-$ 26.795.699**	**-$ 22.742.279**	**-$ 4.053.420**	**18%**
Cámara - Fuentes	-$ 7.960.260	-$ 6.823.080	-$ 1.137.180	17%
Planta Eléctrica	-$ 11.199.972	-$ 9.599.976	-$ 1.599.996	17%
Puesto de trabajo - Mesa de oficina gerencia	-$ 1.966.608	-$ 1.685.664	-$ 280.944	17%
Silla Estructura metálica-Secretarial	-$ 1.198.092	-$ 1.026.936	-$ 171.156	17%
Sistema de grabación digital CDCVI	-$ 1.730.503	-$ 1.338.691	-$ 391.812	29%
Sistema de seguridad	-$ 1.772.484	-$ 1.519.272	-$ 253.212	17%
Sistema UPS marcaca netion EP	-$ 967.780	-$ 748.660	-$ 219.120	29%
Equipo de computo	**-$ 779.400**	**$ 0**	**-$ 779.400**	**0%**
Equipo de computo	-$ 779.400	$ 0	-$ 779.400	0%
Flota y Equipo de Transporte	**-$ 25.508.700**	**-$ 21.864.600**	**-$ 3.644.100**	**17%**
Campero Wagon	-$ 25.508.700	-$ 21.864.600	-$ 3.644.100	17%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 7.296.998.377**	**$ 3.558.999.126**	**$ 3.737.999.251**	**105%**

Para el año 2021 Funtalentum ha venido realizando la construcción de la segunda sede ubicada en la Cra. 99 #154ª-25 localidad de Suba, lo cual genera un aumento en este rubro, al cierre se han invertido $ 3.334.814.161 lo que ha permitido ejecutar parte de las asignaciones permanentes de acuerdo con los lineamientos emitidos por la Asamblea General, esta obra se encuentra en un nivel avanzado y próxima a culminar.

Por otro lado se realizó la compra de 6 equipos de cómputo para el desarrollo de las tareas administrativas lo que genera un incremento en la depreciación de estos últimos.

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Son pagos realizados de manera anticipada y de los cuales existe la probabilidad de generar un beneficio económico futuro, la determinación de su valor es fiablemente, en este rubro se registra la póliza multiriesgo empresarial - de responsabilidad civil extracontractual de la sede Olaya, así como el seguro todo riesgo de la camioneta, tiene cubrimiento por un año y se reconoce el gasto mensual, las mismas generan el derecho a acceder a un servicio de cobertura de los riesgos acordados y 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:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
CONCEPTO	**DICIEMBRE DE 2021**	**DICIEMBRE DE 2020**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN RELATIVA**
SEGUROS	**$ 1.275.365**	**$ 822.869**	**$ 452.496**	**55%**
Allianz Seguros SA	$ 495.531	$ 62.119	$ 433.412	698%
Seguros Del Estado SA.	$ 779.834	$ 760.750	$ 19.084	3%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**$ 1.275.365**	**$ 822.869**	**$ 452.496**	**55%**

Frente a la vigencia 2020, se presenta una leve variación la cual fue generada por el aumento en las tarifas de los seguros.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Corresponden a las obligaciones pendientes de pago, son ocasionadas en el desarrollo del objeto social y su vencimiento es menor a un (1) año, hacen parte de ellos los siguientes rubros:

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS				
CONCEPTO	**DICIEMBRE DE 2021**	**DICIEMBRE DE 2020**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN RELATIVA**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**$ 1.159.248**	**$ 9.782.886**	**-$ 8.623.638**	**-88%**
Empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá	$ 746.549	$ 0	$ 746.549	0%
Gualdron Gualdron Gregorio	$ 0	$ 6.048.000	-$ 6.048.000	-100%
AP Seguros y cia LTDA.	$ 117.199	$ 0	$ 117.199	0%
Ramírez Celis Yurany Milena	$ 295.500	$ 241.150	$ 54.350	23%
SBS Seguros Colombia SA	$ 0	$ 270.026	-$ 270.026	-100%
Salud Total E.P.S	$ 0	$ 3.223.710	-$ 3.223.710	-100%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	**$ 8.510.648**	**$ 843.772**	**$ 7.666.876**	**909%**
Gualdron Gualdron Gregorio	$ 0	$ 616.000	-$ 616.000	-100%
GSV Digital SAS	$ 0	$ 15.072	-$ 15.072	-100%
L&W Ben Automotriz SAS	$ 0	$ 212.700	-$ 212.700	-100%
Electrical And Plumbing SAS	$ 3.076.527	$ 0	$ 3.076.527	0%
Crisstal SAS	$ 2.531.342	$ 0	$ 2.531.342	0%
Consultorías y Asesorías Técnicas CONASTEC	$ 1.641.042	$ 0	$ 1.641.042	0%
Enciso García William	$ 648.208	$ 0	$ 648.208	0%
Diseños y Decoraciones en madera VIMAR	$ 1.926.533	$ 0	$ 1.926.533	0%
Ingeniería e Inversiones MPF SAS (Notas CR 51 y 52 de Fac de Nov 2282 y 228	-$ 1.313.004	$ 0	-$ 1.313.004	0%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	**$ 0**	**$ 800.000**	**-$ 800.000**	**-100%**
Retenciones por pagar al Fondo de Pensiones	$ 0	$ 800.000	-$ 800.000	-100%
PASIVOS POR IMPUESTOS	**$ 2.198.000**	**$ 9.007.500**	**-$ 6.809.500**	**-76%**
De renta y complementarios	$ 194.000	$ 5.606.500	-$ 5.412.500	-97%
De Industria y comercio	$ 2.004.000	$ 3.401.000	-$ 1.397.000	-41%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**$ 7.646.667**	**$ 5.646.667**	**$ 2.000.000**	**35%**
Cesantías	$ 4.000.000	$ 4.000.000	$ 0	0%
Intereses de Cesantías	$ 480.000	$ 480.000	$ 0	0%
Vacaciones	$ 3.166.667	$ 1.166.667	$ 2.000.000	171%
RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS	**$ 287.627.276**	**$ 0**	**$ 287.627.276**	**0%**
Arquitectura en acero - ARQUIACERO SAS	$ 2.830.984	$ 0	$ 2.830.984	0%
Consultorías y Asesorías Técnicas LTDA	$ 119.136.388	$ 0	$ 119.136.388	0%
Crisstal SAS	$ 18.835.278	$ 0	$ 18.835.278	0%
Diseños y decoraciones en madera VIMAR	$ 9.632.666	$ 0	$ 9.632.666	0%
Electrical and Plumbing SAS	$ 26.448.363	$ 0	$ 26.448.363	0%
Enciso García William	$ 13.725.875	$ 0	$ 13.725.875	0%
Ingeniería e Inversiones MPF SAS	$ 97.017.722	$ 0	$ 97.017.722	0%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**$ 307.141.839**	**$ 26.080.825**	**$ 281.061.014**	**1078%**

• ***Costos y gastos por pagar:*** *Son generados por los saldos pendientes de pago a causa de la compra y servicios adquiridos, se evidencia una disminución frente al 2020.*

• ***Retenciones en la fuente:*** *Para la vigencia 2021 se genera un aumento, dado por las retenciones practicadas sobre las facturas y anticipos realizados a los contratistas de la construcción de la nueva sede en Suba.*

• ***Retenciones y aportes de nómina:*** *Para la vigencia 2021 no se presentan saldos pendientes en este rubro.*

• ***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 dentro de las fechas establecidas.*

• ***Beneficios a empleados:*** *Está compuesto por los saldos consolidados de las obligaciones laborales, que presenta la Fundación al cierre del año, se clasifica como pasivo de corto plazo ya que existe una alta probabilidad de pago dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo.*

• ***Retenciones a terceros sobre contratos:*** *Se conforma por los cobros realizados por la Fundación como retención de garantía, en los contratos de obra firmados para la construcción de la nueva sede en Suba, su descuento y devolución se encuentran pactados en la orden de compra de cada contratista.*

NOTA 9. PATRIMONIO

Para el año 2021 el patrimonio de la fundación, se conformaba de la siguiente manera:

PATRIMONIO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CAPITAL SOCIAL	**$ 16.000.000**	**$ 16.000.000**	**$ 0**	**0%**
Aportes Sociales	$ 16.000.000	$ 16.000.000	$ 0	0%
REVERSAS OBLIGATORIAS ASIGNACIONES	**$ 884.601.548**	**$ 3.755.599.438**	**-$ 2.870.997.890**	**-76%**
Asignación año 2014	$ 0	$ 307.321.773	-$ 307.321.773	-100%
Asignación año 2016	$ 0	$ 368.601.445	-$ 368.601.445	-100%
Asignación año 2017	$ 0	$ 164.581.628	-$ 164.581.628	-100%
Asignación año 2018	$ 0	$ 1.242.673.414	-$ 1.242.673.414	-100%
Asignación año 2019	$ 271.600.048	$ 1.523.235.949	-$ 1.251.635.901	-82%
Asignación año 2020	$ 463.816.271	$ 0	$ 463.816.271	0%
Otras reservas Aj NIIF	$ 149.185.228	$ 149.185.228	$ 0	0%
UTILIDADES Y/O EXCEDENTES ACUMULADOS	**$ 8.586.078.151**	**$ 5.251.263.990**	**$ 3.334.814.161**	**64%**
Utilidades y/o Excedentes Acumulados	$ 8.586.078.151	$ 5.251.263.990	$ 3.334.814.161	64%
UTILIDADES Y/O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**$ 395.447.115**	**$ 463.816.271**	**-$ 68.369.156**	**-15%**
Utilidades y/o Excedentes del ejercicio	$ 395.447.115	$ 463.816.271	-$ 68.369.156	-15%
EFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF	**$ 118.849.973**	**$ 118.849.973**	**$ 0**	**0%**
Ajuste por Adopción Primera Vez	$ 94.622.001	$ 94.622.001	$ 0	0%
Ajuste Diferencia Utilidad Colgaap Vs Niif	$ 24.227.972	$ 24.227.972	$ 0	0%
TOTAL PATRIMONIO	**$ 10.000.976.786**	**$ 9.605.529.672**	**$ 395.447.115**	**4%**

• ***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.

En comparación con la vigencia 2020 es notoria la disminución de las asignaciones, lo anterior teniendo en cuenta la construcción del segundo centro de desarrollo infantil para la primera infancia en la ciudad de Bogotá, localidad de suba. A lo largo de la construcción se han invertido alrededor de $5.296.963.085 de las asignaciones, de los cuales $3.334.814.161 corresponden al año 2021.

• ***Utilidades o excedentes del ejercicio:*** *Al cierre del presente ejercicio se presenta un excedente de $395.447.115.*

• ***Utilidades y/o excedentes acumulados:*** *Representa el traslado de los recursos ejecutados de las asignaciones autorizado por la Asamblea, en el trascurso del ejercicio 2021 se ha ejecutado la suma de $3.334.814.161, estos recursos fueron destinados exclusivamente para la construcción de la nueva sede de Funtalentum ubicada en la Dirección Calle 55 No. 99ª – 45 de la ciudad de Bogotá, localidad de Suba, dentro de ellos encontramos, Mampostería Obra Blanca, estructura eléctrica e hidrosanitaria, acero y malla electro soldada, acero y concreto, redes Eléctricas, ventaneria, redes hidrosanitarias, carpintería, muros, elementos para baños, tubulares, aires acondicionados, baldosines, cubierta, decoración en cerámica entre otros.*

Es importante informar que el total general de la ejecución de las asignaciones asciende a $8.586.078.151 desde el año 2010 al 2021.

La ejecución de las asignaciones a Diciembre 2021 es la siguiente:

DETALLE	VALOR
AÑO 2010	
Compra 50% casa niños por un nuevo planeta Calle 104B N° 46-11	$ 332.258.813
SUBTOTAL AÑO 2010	**$ 332.258.813**
AÑO 2011	
Compra Casa 1 Cr. 20 N°24-88	$ 180.000.000
Donación Nutriinfantil	$ 25.000.000
SUBTOTAL AÑO 2011	**$ 180.000.000**
AÑO 2012	
Compra Casa 4 Cr. 19 N°24-67	$ 314.800.000
Construcciones en curso	$ 245.695.423
Compra Casa 2 Cr. 20 N°24-92	$ 190.000.000
Compra Casa 5 Cr. 19 N°24-79	$ 175.200.000
Compra Casa 3 Cr. 20 N°24-68	$ 160.000.000
Terrenos aclaración escritura	$ 1.504.907
SUBTOTAL AÑO 2012	**$ 1.087.200.330**
AÑO 2013	
Construcciones en curso	$ 1.574.912.566
Planta Eléctrica	$ 16.000.000
Compra cámaras (CCTV)	$ 11.371.828
SUBTOTAL AÑO 2013	**$ 1.602.284.394**
AÑO 2014	
Construcciones en curso	$ 69.708.371
Compra vehículo	$ 10.000.000
Muebles y enseres	$ 4.520.993
Cámaras de seguridad (CCTV)	$ 2.532.165
Bafle actividad niños	$ 610.000
SUBTOTAL AÑO 2014	**$ 87.371.529**
AÑO 2018	
Compra terreno Suba	$ 1.441.267.351
SUBTOTAL AÑO 2018	**$ 1.441.267.351**

DETALLE	VALOR
AÑO 2019	
Estudio de Suelos y análisis de cimientos Suba	$ 8.072.960
Levantamiento Topográfico Suba	$ 2.023.000
SUBTOTAL AÑO 2019	**$ 10.095.960**
AÑO 2020	
Anticipo Obra Estructural Sede Suba	$ 463.382.382
Licencia de urbanización y construcción Suba	$ 35.979.231
Diseños eléctricos Jardín infantil Suba	$ 6.664.000
Diseño hidrosanitario - Servicio de asistencia en ingeniería civil Suba	$ 4.760.000
SUBTOTAL AÑO 2020	**$ 510.785.613**
AÑO 2021	
Mampostería Obra Blanca	$ 1.034.012.455
Estructura eléctrica e hidrosanitaria	$ 555.511.756
Acero y malla electro soldada	$ 423.965.679
Acero y concreto	$ 329.126.800
Redes Eléctricas	$ 276.371.030
Ventaneria	$ 189.328.790
Redes Hidrosanitarias	$ 145.049.692
Carpintería	$ 96.659.445
Muros	$ 87.148.735
Elementos para baños jardín	$ 45.156.259
Tubulares	$ 39.142.388
Aires acondicionados	$ 39.022.522
Baldosines	$ 36.757.916
Cubierta	$ 28.505.433
Decoración en cerámica	$ 9.055.262
SUBTOTAL AÑO 2021	**$ 3.334.814.161**
EJECUTADO A DICIEMBRE 2021	**$ 8.586.078.151**

• ***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 los excedentes bajo la norma local y NIIF, así mismo, para la vigencia del año 2019, se realizó el registro de la venta de 2 propiedades 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 que al cierre del año ascienden a la suma de $8.586.078.151.

NOTA 11. INGRESOS

Corresponde a las cuentas que representan los ingresos o beneficios no operacionales de la fundación, en pro de desarrollo del objeto social de Funtalentum.

Están distribuidos de la siguiente manera:

INGRESOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Donaciones	$ 280.664.408	$ 344.186.969	-$ 63.522.561	-18%
Financieros - Intereses	$ 118.181.074	$ 269.822.935	-$ 151.641.861	-56%
Reintegro de otros castos y gastos	$ 135.013	$ 0	$ 135.013	0%
Descuentos concedidos	$ 28.823	$ 21.088	$ 7.735	37%
APROVECHAMIENTOS	**$ 261.143.385**	**$ 203.672.251**	**$ 57.471.134**	**28%**
Comodato	$ 38.570.000	$ 36.250.000	$ 2.320.000	6%
Cuentas en participación	$ 222.571.948	$ 167.419.810	$ 55.152.138	33%
Sobrante de cajas	$ 250	$ 40	$ 210	525%
Ajustes al Peso	$ 1.187	$ 2.401	-$ 1.214	-51%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**$ 660.152.703**	**$ 817.703.243**	**-$ 157.550.540**	**-19%**

- ***Donaciones:*** *Corresponden a los aportes realizados de manera voluntaria por parte de personas naturales y jurídicas quienes se denominan amigos de la fundación, las mismas pueden realizarse en dinero u otros bienes materiales, son el principal ingreso de la fundación.*

- ***Financieros e Intereses:*** *Es la rentabilidad recibida por la constitución de inversiones (CDT), así como por la administración de las cuentas bancarias y fiducias con las que cuenta Funtalentum.*

- ***Reintegro de otros costos y gastos:*** *Para el año 2021, se generó el reintegro de la prima correspondiente a la póliza todo riesgo de la camioneta, propiedad de la fundación identificada con placa N°BRC403.*

- ***Descuentos concedidos:*** *Corresponde al ingreso recibido como descuento por la compra del Seguro Obligatorio de accidentes de tránsito, pagado para la camioneta propiedad de la fundación identificada con placa N°BRC403.*

- ***Aprovechamientos:*** *Entre los más representativos se encuentran:*

  - ***Comodato:*** *Se continua con el contrato de Comodato firmado sobre el inmueble identificado con la matricula inmobiliaria 50C-1961905, el cual se encuentra ubicado en la Calle 95 No. 23 -20, en la*

actualidad se reciben expensas generadas a causa del contrato de comodato que se sostiene desde Agosto 2020 con la empresa Organización en Publicidad Exterior Out Door S.A.S.

- ***Cuentas en Participación:*** *Concierne a los valores recibidos como expensas del contrato de cuentas en participación que se mantiene desde el mes de junio del 2019, cuyo alcance es la prestación de servicios de estacionamiento de vehículos en las áreas destinadas para parqueo, sobre 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, del cual se tiene firmado un contrato de comodato.*

NOTA 12. GASTOS

Corresponde a erogaciones que se realizan durante el periodo contable en el desarrollo del objeto social de la Fundación, se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos con el fin de dejarlos causados en el periodo contable que corresponda, están encaminados a la planeación y organización de las políticas establecidas por Funtalentum, están agrupados tal como se describen a continuación:

- ***Gastos Operacionales:***

Están determinados por los gastos de personal y gastos generales conformados por los siguientes rubros:

• ***Beneficios a Empleados:*** *Corresponde a la remuneración de los servicios prestados por el director general de la fundación, como son salarios, prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales, presenta una leve disminución frente a la vigencia 2020, ya que en el año 2021 no disfrutó de las vacaciones.*

GASTOS DE PERSONAL OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**$ 72.890.600**	**$ 70.890.120**	**$ 2.000.480**	**3%**
Sueldos	$ 48.000.000	$ 46.000.000	$ 2.000.000	4%
Cesantías	$ 4.000.000	$ 4.000.000	$ 0	0%
Intereses sobre cesantías	$ 480.000	$ 480.000	$ 0	0%
Prima de servicios	$ 4.000.000	$ 4.000.000	$ 0	0%
Vacaciones	$ 2.000.000	$ 2.000.000	$ 0	0%
Aportes ARP	$ 250.600	$ 240.120	$ 10.480	4%
Aportes EPS	$ 4.080.000	$ 4.080.000	$ 0	0%
Aportes Fondo de Pensiones	$ 5.760.000	$ 5.770.000	-$ 10.000	0%
Aportes Caja de compensación	$ 1.920.000	$ 1.920.000	$ 0	0%
Aportes ICBF	$ 1.440.000	$ 1.440.000	$ 0	0%
SENA	$ 960.000	$ 960.000	$ 0	0%
TOTAL GASTOS PERSONAL	**$ 72.890.600**	**$ 70.890.120**	**$ 2.000.480**	**3%**

• ***Gastos Generales:*** *Son erogaciones necesarias para el funcionamiento, la operación y el desarrollo de su objeto social, presenta disminución en comparación al año anterior en un 24%, ya que no fue necesario incurrir en gastos de honorarios, impuesto de delineación, publicidad o propaganda y mantenimientos o reparaciones en las instalaciones del Olaya.*

Los rubros más relevantes que conforman los gastos generales son:

GASTOS GENERALES				
CONCEPTO	**DICIEMBRE DE 2021**	**DICIEMBRE DE 2020**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN RELATIVA**
GASTOS GENERALES	**$ 123.658.395**	**$ 193.097.307**	**-$ 69.438.912**	**-36%**
Honorarios	$ 0	$ 6.501.148	-$ 6.501.148	-100%
Impuesto de Industria y comercio	$ 2.004.000	$ 3.401.000	-$ 1.397.000	-41%
Impuesto a Edificaciones	$ 44.111.000	$ 43.589.000	$ 522.000	1%
Impuesto de Vehículo	$ 341.000	$ 347.000	-$ 6.000	-2%
Otros	$ 0	$ 48.826.000	-$ 48.826.000	-100%
Seguros	$ 5.787.364	$ 6.971.562	-$ 1.184.198	-17%
Aseo y Vigilancia	$ 92.740	$ 0	$ 92.740	0%
Acueducto y alcantarillado	$ 746.549	$ 0		
Energía Eléctrica	$ 5.500	$ 0	$ 5.500	0%
Transporte Fletes y Acarreo	$ 99.200	$ 0	$ 99.200	0%
Publicidad y Propaganda	$ 0	$ 3.579.570	-$ 3.579.570	-100%
Gastos Legales	$ 2.479.750	$ 2.691.970	-$ 212.220	-8%
Mantenimiento y Reparaciones	$ 0	$ 9.978.165	-$ 9.978.165	-100%
Depreciaciones	$ 67.991.292	$ 67.211.892	$ 779.400	1%
DIVERSOS	**$ 65.427.495**	**$ 56.061.172**	**$ 9.366.323**	**17%**
Elementos de Aseo y Cafetería	$ 37.040	$ 45.000	-$ 7.960	-18%
Útiles Papelería y Fotocopias	$ 122.808	$ 538.399	-$ 415.591	-77%
Combustible y Lubricantes	$ 23.446	$ 19.175	$ 4.271	22%
Taxis y Buses	$ 664.150	$ 129.000	$ 535.150	415%
Casino y Restaurantes	$ 434.800	$ 76.500	$ 358.300	468%
Parqueaderos	$ 10.600	$ 37.985	-$ 27.385	-72%
Otros	$ 0	$ 1.000.000	-$ 1.000.000	-100%
Licencias-software-otros	$ 705.120	$ 131.550	$ 573.570	436%
Cuentas en participación	$ 63.429.531	$ 54.083.563	$ 9.345.968	17%
TOTAL GASTOS GENERALES	**$ 189.085.890**	**$ 249.158.479**	**-$ 60.072.589**	**-24%**

• ***Impuesto de industria y comercio:*** *La fundación es contribuyente del impuesto de ICA, este se genera sobre los ingresos gravados, donde los rubros más representativos son: el comodato y los intereses generados por los recursos que se encuentran en las entidades financieras, el reintegros de otros costos y gastos.*

• ***Taxis y buses:*** *Teniendo en cuenta la reactivación económica que durante el año 2021 ha venido experimentando Colombia a causa del Covid-19, se dio inicio a las campañas publicitarias de la Fundación con el fin de incentivar a las personas a contribuir con el objeto social, para lo cual fue necesario el reembolso de transportes a los colaboradores Ad-honorem con el fin de que pudieran asistir a las ferias ofrecidas por el grupo empresarial Salud Total junto con todos los materiales necesarios para tal fin.*

• ***Casino y restaurante:*** *Con el fin de tener un gesto de gratitud con el personal administrativo que dona su trabajo Ad-honorem, el director de la fundación autorizo un almuerzo para la celebración del día de amor y amistad.*

• ***Licencias-Software-otros:*** *Se realizó el pago del alquiler del hosting de la fundación, el cual permite el alojamiento web, almacenamiento de información, imágenes, vídeo, o cualquier contenido accesible vía web, es decir es el servicio que permite el funcionamiento adecuado de la página web de la Fundación, la cual es el medio de publicidad, propaganda y comunicación más visitado por las personas.*

➢ *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:

GASTOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
GASTOS BANCARIOS	**$ 2.491.196**	**$ 2.445.368**	**$ 45.829**	**2%**
Gastos Financieros	$ 232.314	$ 4.592	$ 227.722	4959%
Gravamen a los Movimientos Financieros	$ 2.258.883	$ 2.440.776	-$ 181.893	-7%
DIVERSOS	**$ 43.902**	**$ 25.786.506**	**-$ 25.742.603**	**-100%**
Gastos de Ejercicios Anteriores	$ 0	$ 25.731.830	-$ 25.731.830	-100%
Otros - Varios	$ 43.902	$ 45.276	-$ 1.373	-3%
Multas, Sanciones y litigios	$ 0	$ 9.400	-$ 9.400	-100%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**$ 2.535.098**	**$ 28.231.873**	**-$ 25.696.775**	**-91%**

• ***Gastos Bancarios:*** *Son generados por los cobros realizadas por las entidades bancarias y financieras por concepto de comisiones y gravamen a los movimientos financieros.*

• ***Gasto por impuesto de renta y complementarios:*** *De acuerdo con el Estatuto tributario y el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, Funtalentum tributa a una tarifa del 20%.*

GASTOS POR IMPUESTOS DE RENTA				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	**$ 194.000**	**$ 5.606.500**	**-$ 5.412.500**	**-97%**
Impuesto de Renta	$ 194.000	$ 5.606.500	-$ 5.412.500	-97%
TOTAL GASTOS IMPUESTO DE RENTA	**$ 194.000**	**$ 5.606.500**	**-$ 5.412.500**	**-97%**

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 realizo la actualización de la información ante la DIAN referente al régimen tributario especial, cumpliendo con las formalidades según la normatividad. Se dio cumplimiento al calendario tributario con la DIAN y la Secretaria Distrital de Hacienda, presentando la Renta, los medios magnéticos tanto distritales como nacionales, el pago de ICA y las retenciones en la fuente.

Así mismo, se realizaron las siguientes actividades de índole legal: Se realizaron los pagos generados de la relación laboral, parafiscales, SOI y seguridad social. Se realizó la Asamblea general en el mes de marzo 2021 y la renovación de la matrícula mercantil.

En general se dio cumplimiento con todas las actividades jurídicas, administrativas y financieras que atañen a la Fundación.

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Fundación reflejada en los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2021.

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.

ORIGINAL FIRMADO

SANTIAGO TARAZONA CORTES	***SANDRA P. RICO HERNANDEZ***	***LUIS HERNANDO BARBOSA***
Representante Legal	***Contador Público***	***Revisor Fiscal***
	T.P. 60132-T	***T.P. 90026-T***
		(Ver opinión adjunta)

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO

C E R T I F I C A M O S:

Los estados financieros a Diciembre 31 de 2021 y comparados con Diciembre de 2020, son estados financieros anuales preparados de acuerdo a Normas de Información Financiera NIIF para PYMES ellos son:

- *Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021.*
- *Estado de Resultado Integral del 1° de enero a 31 de diciembre de 2021.*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2021.*
- *Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2021.*
- *Revelaciones de los Estado Financieros a 31 de diciembre de 2021.*

Los Estados Financieros antes mencionados incluyen y reflejan la totalidad de los hechos económicos de los que tuvimos conocimiento y que tenía relación con el desarrollo del objeto social de la Fundación, 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 2021, la Fundación ha realizado el pago oportuno de las obligaciones parafiscales.

Hasta la fecha de expedición de la presente certificación, no hemos evidenciado irregularidades que involucren a miembros de los órganos de 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, el software utilizado por Funtalentum, tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de Derechos de autor.

Dada en Bogotá D.C., el primero (1) de Marzo de 2022.

ORIGINAL FIRMADO

Santiago Tarazona Cortes
Representante Legal

Sandra P. Rico Hernández
Contador Público
T.P. 60132-T

Bogota, marzo 7 de 2022

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Señores

ASAMBLEA GENERAL

FUNTALENTUM

Ciudad

Respetados Señores

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 2021 presentados de forma comparativa con el año 2020, conformados por el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujo de Efectivo y las Revelaciones a los Estados Financieros, preparados de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014, el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 24963 de 2015 que incorpora las normas internacionales de información Financiera aplicables al grupo 2 al que pertenece FUNTALENUM.

Responsabilidad de la Dirección con relación a los Estados Financieros

La Dirección en cabeza del Dr. Santiago Tarazona en calidad de Representante Legal y la Contadora Publica 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 Dirección 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, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. 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.

Opinión 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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, 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, 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 de junta 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; y (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 junta 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, del consejo de dirección, 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 los estatutos y las decisiones de la Asamblea General 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.

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.

El informe de gestión correspondiente al año 2021 presentado por la Dirección, ha sido preparado por la Administración de FUNTALENTUM, guarda la debida concordancia con la información de los Estados Financieros.

En el año 2021, se cumplió con los reportes a la Alcaldía, actualización de órganos de administración, ante la Cámara de Comercio y demás entes de Control.

A la fecha de elaboración del presente informe no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores al corte de los Estados Financieros Individuales de Propósito General del año 2021, que puedan modificarlos o que en el inmediato fututo afecten la continuidad o marcha normal de las operaciones de FUNTALENTUM, de igual manera a la fecha de expedición del dictamen se tiene conocimiento de una demanda la cual según el grupo de abogados no cuenta con una fundamentación legal significativa para medir la cuantía, así mismo no se tiene la certeza que esta sea procedente o no.

ORIGINAL FIRMADO

LUIS HERNANDO BARBOSA

ORIGINAL FIRMADO

TP 90026-T

Revisor Fiscal

Bogotá, Marzo 7 de 2022