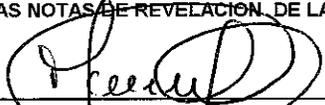
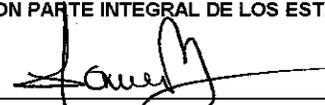
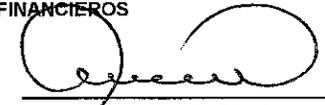


ACTIVO					
	NOTA	dic-22	dic-21	ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>					
CAJA GENERAL		4.800.000	46.691.650	-41.891.650	-90%
CAJA MENOR		500.000	500.000	0	0%
BANCOS		613.498.521	767.826.218	-154.327.698	-20%
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MENOR A 3 MESES		267.471.710	763.843.056	-496.371.347	-65%
INT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MENOR A 3 MESES		1.902.156	557.973	1.344.183	241%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>888.172.387</b>	<b>1.579.418.898</b>	<b>-691.246.511</b>	<b>-44%</b>
<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>					
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		600.000.000	954.932.028	-354.932.028	-37%
INT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		24.104.475	6.906.434	17.198.041	249%
ENCARGO FIDUCIARIO CORFICOLOMBIA		0	22.528.550	-22.528.550	-100%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4</b>	<b>624.104.475</b>	<b>984.367.012</b>	<b>-360.262.537</b>	<b>-37%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>					
ANTICIPOS Y AVANCES		7.771.383	325.513.049	-317.741.666	-98%
INGRESOS POR COBRAR		63.974.063	53.400.924	10.573.139	20%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		66.951.000	67.145.000	-194.000	0%
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>5</b>	<b>138.696.446</b>	<b>445.058.973</b>	<b>-307.362.527</b>	<b>-69%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.650.973.308</b>	<b>3.009.844.883</b>	<b>-1.358.871.576</b>	<b>-45%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					
TERRENOS		2.039.859.351	2.039.859.351	0	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	3.855.695.734	-3.855.695.734	-100%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		6.995.027.139	1.785.431.091	5.209.596.048	292%
EQUIPO DE OFICINA		42.232.503	37.413.073	4.819.430	13%
EQUIPO DE COMPUTO		7.794.000	7.794.000	0	0%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		35.530.000	35.530.000	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		-548.176.736	-464.724.872	-83.451.864	18%
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>8.572.266.257</b>	<b>7.296.998.377</b>	<b>1.275.267.880</b>	<b>17%</b>
<b>DIFERIDOS</b>					
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.242.515	1.275.365	-32.850	-3%
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>7</b>	<b>1.242.515</b>	<b>1,275,365</b>	<b>-32,850</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>10.224.482.080</b>	<b>10.308.118.625</b>	<b>-83.636.546</b>	<b>-1%</b>
<b>CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA</b>		<b>9.723.015.545</b>	<b>8.613.248.991</b>	<b>1.109.766.554</b>	<b>13%</b>
PASIVO					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		120.977	1.159.248	-1.038.271	-90%
RETENCIONES EN LA FUENTE		3.084.130	8.510.648	-5.426.518	-64%
RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.230.040	0	1.230.040	0%
ACREEDORES VARIOS		61.300	0	61.300	0%
PASIVOS POR IMPUESTOS		49.627.000	2.198.000	47.429.000	2158%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		1.446.885	7.646.667	-6.199.782	-81%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>8</b>	<b>55.570.332</b>	<b>19.514.563</b>	<b>36.055.769</b>	<b>185%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>					
RETENCIONES A TERCEROS		150.154.653	287.627.276	-137.472.623	-48%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>9</b>	<b>150.154.653</b>	<b>287.627.276</b>	<b>-137.472.623</b>	<b>-48%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>205.724.985</b>	<b>307.141.839</b>	<b>-101.416.854</b>	<b>-33%</b>
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		16.000.000	16.000.000	0	0%
OTRAS RESERVAS		0	884.601.548	-884.601.548	-100%
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO		17.780.308	395.447.115	-377.666.807	-96%
EXCEDENTES ACUMULADOS (Ejecución de Asignaciones)		9.695.844.705	8.586.078.151	1.109.766.554	13%
EFFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF		289.132.082	118.849.973	170.282.109	143%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9</b>	<b>10.018.757.095</b>	<b>10.000.975.786</b>	<b>17.780.308</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>10.224.482.080</b>	<b>10.308.118.625</b>	<b>-83.636.546</b>	<b>-1%</b>
<b>CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA</b>	<b>10</b>	<b>9.723.015.545</b>	<b>8.613.248.991</b>	<b>1.109.766.554</b>	<b>13%</b>

LAS NOTAS DE REVELACION DE LA N.01 A LA N.17 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

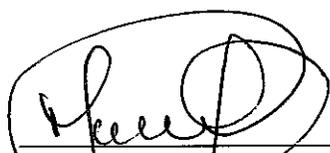
  
MARTHA CECILIA ROA MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL

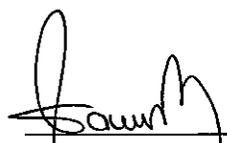
  
SANDRA P. RICO HERNANDEZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 60132-T

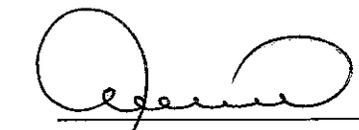
  
LUIS HERNANDO BARBOSA  
REVISOR FISCAL  
TP 90026 - T

**FUNTALENTUM**  
NIT. 900.282.603-5  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
AÑO 2022 y 2021  
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INGRESOS	NOTA			VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
DONACIONES		337.975.079	280.664.408	57.310.671	20%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>337.975.079</b>	<b>280.664.408</b>	<b>57.310.671</b>	<b>20%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		106.179.947	118.181.074	-12.001.127	-10%
RECUPERACIONES Y REINTEGROS		0	163.836	-163.836	-100%
APROVECHAMIENTOS		347.011.356	261.143.385	85.867.971	33%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>453.191.304</b>	<b>379.488.295</b>	<b>73.703.009</b>	<b>19%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	11	<b>791.166.383</b>	<b>660.152.703</b>	<b>131.013.680</b>	<b>20%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
BENEFICIOS A EMPLEADOS		47.658.289	72.890.600	-25.232.311	-35%
GASTOS GENERALES		512.400.767	189.085.890	323.314.877	171%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>560.059.056</b>	<b>261.976.490</b>	<b>298.082.566</b>	<b>114%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>					
GASTOS BANCARIOS		8.263.699	2.491.196	5.772.503	232%
GASTOS DIVERSOS		157.079.319	43.902	157.035.417	357694%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>165.343.019</b>	<b>2.535.098</b>	<b>162.807.920</b>	<b>6422%</b>
IMPUESTO DE RENTA		47.984.000	194.000	47.790.000	24634%
<b>TOTAL IMPUESTOS DE RENTA</b>		<b>47.984.000</b>	<b>194.000</b>	<b>47.790.000</b>	<b>24634%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	12	<b>773.386.075</b>	<b>264.705.588</b>	<b>508.680.486</b>	<b>192%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>17.780.308</b>	<b>395.447.115</b>	<b>-377.666.807</b>	<b>-96%</b>
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRAL</b>		<b>17.780.308</b>	<b>395.447.115</b>	<b>-377.666.807</b>	<b>-96%</b>

  
MARTHA CECILIA ROA MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
SANDRA R. RICO HERNANDEZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 60132-T

  
LUIS HERNANDO BARBOSA  
REVISOR FISCAL  
TP 90026-T

FUNTALENTUM  
NIT. 900.282.603-5  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO 2022 y 2021  
(Expresado en Pesos Colombianos)

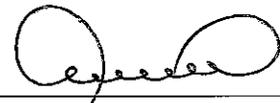
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS OBLIGATORIA ASIGNACIONES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	16.000.000	884.601.548	118.849.973	8.586.078.151	395.447.115	10.000.976.786
CAPITAL SOCIAL	0	0		0		0
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	-884.601.548	170.282.109	1.109.766.554	-395.447.115	0
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL ACUMULADOS	0	0	0	0		0
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0	0	0	0	17.780.308	17.780.308
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022</b>	16.000.000	0	289.132.082	9.695.844.705	17.780.308	10.018.757.095



MARTHA CECILIA ROA MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL

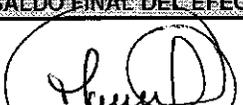
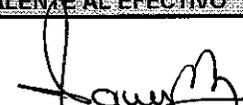


SANDRA P. RICO HERNANDEZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 60132-T



LUIS HERNANDO BARBOSA  
REVISOR FISCAL  
CP 90026 - T

**FUNTALENTUM**  
**NIT. 900.282.603-5**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**AÑO 2022 y 2021**  
**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
<b>SALDO DEL EQUIVALENTE A EFECTIVO DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>1.579.418.898</b>	<b>1.054.299.292</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>		
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ANTICIPO Y AVANCES	317.741.666	138.084.226
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INGRESOS POR COBRAR	-10.573.139	-14.471.397
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	194.000	5.606.189
AUMENTO O (DISMINUCION) EN DEUDORES VARIOS	0	3.103.000
AUMENTO O (DISMINUCION) EN DIFERIDOS	32.850	-452.496
AUMENTO O (DISMINUCION) EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-1.038.271	-8.623.638
(AUMENTO) O DISMINUCION INDUSTRIA Y COMERCIO	1.230.040	0
AUMENTO O (DISMINUCION) EN RETENCION EN LA FUENTE	-5.426.518	7.666.876
AUMENTO O (DISMINUCION) EN RETENCION APORTES NOMINA	0	-800.000
(AUMENTO) O DISMINUCION EN ACREDORES VARIOS	61.300	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN PASIVOS POR IMPUESTOS	47.429.000	-6.809.500
AUMENTO O (DISMINUCION) EN RETENCIONES A TERCEROS	-137.472.623	287.627.276
AUMENTO O (DISMINUCION) EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	-6.199.782	2.000.000
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>205.978.523</b>	<b>412.930.537</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>205.978.523</b>	<b>412.930.537</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
AUMENTO O (DISMINUCION) CERTIFICADOS DE DEPOSITO	354.932.028	3.419.796.574
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INT. CERTIF. DEPOSITO	-17.198.041	34.919.243
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ENCARGO FIDUCIARIO	22.528.550	25.389
AUMENTO O (DISMINUCION) EN CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.855.695.734	-3.798.196.543
(AUMENTO) O DISMINUCION EN CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-5.209.596.048	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN EQUIPO DE OFICINA	-4.819.430	0
(AUMENTO) O DISMINUCION EN EQUIPO DE CÓMPUTO	0	-7.794.000
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DEPRECIACION	83.451.864	67.991.292
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-915.005.343</b>	<b>-283.258.045</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
AUMENTO O (DISMINUCION) EN RESERVAS OBLIGATORIA	-884.601.548	-2.870.997.890
(AUMENTO) O DISMINUCION EN EFECTOS CONVERGENCIA NIIF	170.282.109	0
(AUMENTO) O DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	1.109.766.554	3.334.814.161
AUMENTO O (DISMINUCION) RESULTADOS DEL EJERCICIO	-377.666.807	-68.369.156
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE FINANCIACIÓN</b>	<b>17.780.308</b>	<b>395.447.115</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>888.172.387</b>	<b>1.579.418.898</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO DURANTE EL AÑO</b>	<b>-691.246.511</b>	<b>525.119.606</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DE AÑO</b>	<b>1.579.418.898</b>	<b>1.054.299.292</b>
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>888.172.387</b>	<b>1.579.418.898</b>
 MARTHA CECILIA ROA MORENO REPRESENTANTE LEGAL	 SANDRA P. RICO HERNANDEZ CONTADOR PUBLICO TP 60132-T	 LUIS HERNANDO BARBOSA REVISOR FISCAL TP 90026 - T

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Funtalentum, constituida mediante acta de abril 09 de 2009, el día 11 de mayo de 2009 obtuvo su personería jurídica, se identifica bajo el NIT. N° 900.282.603-5, es una entidad jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, pertenece al Régimen tributario especial, es una entidad vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, con duración legal indefinida, regida por las leyes de la República de Colombia y los estatutos de la fundación, su excedente neto se somete a la tarifa del 20% del impuesto sobre la renta (Estatuto Tributario y el Decreto 2150 del 20 de DIC de 2017).

**Objeto social:** Está encaminado a desarrollar actividades que satisfagan las necesidades de salud, académicas, económicas, culturales, 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.

Sus instalaciones están ubicadas en la ciudad de Bogotá D.C. en la Cra. 20 No. 24 - 88 SUR, barrio Olaya Herrera, en el año 2022 se inauguró la segunda sede de la fundación la cual se encuentra ubicada en la Cra. 99 No. 154a 25, barrio Suba Tuna Baja, la parte administrativa se encuentra ubicada en la calle 4G 66ª 08 barrio Pradera.

La última reforma a los estatutos de la entidad fue aprobada por la Asamblea General Extraordinaria el día 03 de agosto del 2022.

La Fundación ha venido realizando la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial, estipulado en la ley 1819 del 2016, reglamentado por el decreto 2150 del año 2020 en las fechas previstas.

**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 en 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.

➤ **Órganos de administración.**

**Asamblea General:** Máximo órgano de administración sus decisiones son obligatorias siempre que se adopten conforme a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, la conforma los miembros activos de la Fundación.

**Consejo Directivo:** Lo integran seis (6) miembros, tres (3) miembros principales y tres miembros (3) suplentes.

\* **Representante legal:** El Director General quien actúa como representante legal de la Fundación, es el principal ejecutor de las decisiones del Consejo Directivo.

➤ **Órgano de Vigilancia y Control.**

*Revisoría Fiscal: Designado 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 y los Estatutos de la Fundación.*

**NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1. CARACTERÍSTICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

*El objetivo de los Estados Financieros es informar la situación financiera de la Fundación, los resultados de sus operaciones y los cambios presentados en una fecha determinada.*

*Se tiene definido por Estatutos efectuar un corte de cuentas anual, del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año, al término de este período se presentan de forma comparativa con el año inmediatamente anterior los resultados de los hechos económicos acaecidos.*

*La Fundación ha definido en cumplimiento de las NIIF para Pymes presentar un conjunto completo de Estados Financieros, el cual incluye los siguientes informes:*

- a. Un Estado de Situación Financiera: presenta los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, iniciando desde los activos por su grado de liquidez y los pasivos por su grado de exigibilidad.*
- b. Un Estado de Resultados Integral: se muestran las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo y que generan un resultado final para el ejercicio económico.*
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio: correspondiente a las variaciones presentadas en las cuentas patrimoniales de un año a otro.*
- d. Un Estado de Flujo de Efectivo: Se aplica el método directo, proporcionando información sobre los cambios en el efectivo y equivalente al efectivo durante el periodo, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación cuando haya aplicabilidad.*
- e. Unas revelaciones: Comprenden el resumen de las políticas contables significativas, las variaciones presentadas a nivel de cuentas y otra información explicativa.*

## **2.2. 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.

**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.

## **2.3. BASES DE PREPARACION:**

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 establecidas para Funtalentum.

Decreto 3022 de 2013: Establece un régimen normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, quienes deberán aplicar el marco regulatorio en el anexo de este decreto, además de resaltar que se debe aplicar las NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB.

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 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 Ocurredos Después del Periodo sobre el que se informa de las NIIF para pymes.

#### **2.4. BASES DE MEDICIÓN:**

Las bases de medición aplicables en el año 2022, indican uniformidad con las bases aplicables a los estados financieros de los últimos años entre ellas encontramos:

- **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).
- **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.

- **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.
- **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 Ocurredos Después del Periodo sobre el que se informa.

## **2.5. 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.

## **2.6. 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 propósito de cubrir los compromisos de pago a corto plazo (CDT), se clasificarán 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

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

**(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)**

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 Sección-27 Deterioro del Valor de los Activos.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**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 cumplimiento 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 extiendan 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.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

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 Sección-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 Sección-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.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

*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: Son obligaciones laborales adquiridas como resultado de un servicio prestado por el empleado en el pasado, esta obligación puede ser estimada con fiabilidad, son a corto plazo, se reconocen como gasto cuando se presta el servicio por los trabajadores, se consolidan al cierre del ejercicio anual, dentro de ellos encontramos salarios, auxilios de transporte, vacaciones, prima legal, aportes a la seguridad social, cesantías e intereses a las cesantías, los aportes se realizan a los diferentes fondos de pensiones y cesantías, los cuales son escogidos por los empleados, son reconocidas al valor nominal, se medirán por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia, 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*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)**

*Financiera, Sección-5 Estado de resultado integral y estado de resultados, Sección-21 Provisiones y contingencias, Sección-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, Sección-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.*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

**(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)**

*La fuente principal de ingresos 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:*

*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.*

*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.*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**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**

Está conformado por los recursos mantenidos en caja, cuentas bancarias y CDTs, las entidades financieras se encuentran vigiladas y reconocidas por la Superintendencia Financiera y estimadas por sociedades calificadoras de valores y riesgos en categoría AAA, estos recursos son de liquidez inmediata y se destinan para atender las operaciones normales de funcionamiento de la fundación, el valor en libros es igual a su valor nominal, al cierre del ejercicio asciende a la suma de \$888 millones, presenta una disminución de \$691 millones, lo componen los siguientes rubros:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
<b>CAJA</b>	\$ 5.300.000	\$ 47.191.650	-\$ 41.891.650	-89%
Caja General	\$ 4.800.000	\$ 46.691.650	-\$ 41.891.650	-90%
Caja menor	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ -	0%
<b>BANCOS</b>	\$ 613.498.521	\$ 767.826.218	-\$ 154.327.698	-20%
GNB Sudameris Corriente	\$ 138.496.208	\$ 183.250.414	-\$ 44.754.206	-24%
GNB Sudameris Ahorros	\$ 473.922.615	\$ 583.525.899	-\$ 109.603.284	-19%
MiBanco- Banco de la microempresa	\$ 1.079.698	\$ 1.049.905	\$ 29.793	3%
<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>	\$ 269.373.866	\$ 764.401.029	-\$ 495.027.164	-65%
Certificado de Depósito a Termino	\$ 267.471.710	\$ 763.843.056	-\$ 496.371.347	-65%
Intereses Certificados Deposito	\$ 1.902.156	\$ 557.973	\$ 1.344.183	241%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 888.172.387</b>	<b>\$ 1.579.418.898</b>	<b>-\$ 691.246.511</b>	<b>-44%</b>

**Caja General:** En este rubro al cierre de diciembre se registran bonos Alkosto por valor de \$4.800.000 que fueron entregados como donación por el Banco Finandina.



**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

La variación frente al año anterior se generó por la entrega de los dos cheques \$47 millones, los cuales se encontraban en custodia de Funtalentum al cierre del 2021, generados en la obra de suba a nombre de Ingeniería e Inversiones MPF S.A.S.,

**Caja menor:** No presenta ninguna variación frente a la vigencia 2022.

**Bancos:** Refleja los saldos de las cuentas de ahorro y corriente, soportadas con los extractos bancarios, presenta un disminución de \$154 millones por la utilización de recursos en la construcción de la sede Suba principalmente.

Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas sin presentar partidas conciliatorias, al cierre del ejercicio se contaba con tres cuentas bancarias así: En el Banco GNB Sudameris una cuenta de ahorros y una corriente y en MiBanco una cuenta de ahorro.

**Inversiones a Corto Plazo:** Son recursos depositados a través de un CDT con el Banco de la microempresa de Colombia SA – MI BANCO -, de los cuales se tiene la capacidad financiera de mantenerlas hasta su vencimiento, hacen parte de este rubro los intereses generados de los Cdt.

Frente al año 2021, presentan una disminución por valor \$495 millones, por la utilización de recursos destinados para la construcción de la sede de Suba.

**NOTA 4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

Son recursos destinados a cumplir con el desarrollo de la actividad meritoria de la Fundación están representado en CDTs, con los cuales se tiene el propósito y la capacidad financiera y operativa de mantenerlos hasta el vencimiento de su redención, el cual es mayor a 3 meses, hacen parte de los activos financieros los intereses generados de los mismos, se discrimina de la siguiente forma al 31 de diciembre:

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>FIDUCIA</b>	\$ -	\$ 22.528.550	-\$ 22.528.550	-100%
Encargo Fiduciario - Corficolombiana	\$ -	\$ 22.528.550	-\$ 22.528.550	-100%
<b>INVERSIONES CTES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO</b>	\$ 624.104.475	\$ 961.838.462	-\$ 337.733.987	-35%
Certificados de Depósito a Termino	\$ 600.000.000	\$ 954.932.028	-\$ 354.932.028	-37%
Intereses Certificados Deposito	\$ 24.104.475	\$ 6.906.434	\$ 17.198.041	249%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	\$ 624.104.475	\$ 984.367.012	-\$ 360.262.537	-135%

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

Al cierre del año asciende a \$624, presenta disminución frente a la vigencia anterior por valor de \$360 millones, ocasionado por la cancelación del encargo fiduciario el cual se tenía con la Fiduciaria – Corficolombiana y por disminución de los recursos en los Cdts ya que estos fueron utilizados en la construcción de la sede Suba.

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Son activos financieros a corto plazo, representan derechos adquiridos por Funtalentum en operaciones derivadas con la ejecución de la actividad meritoria, las cuales generan probables beneficios económicos futuros, son evaluadas permanentemente, cuando se establezca la evidencia objetiva de deterioro se constituirá la provisión con cargo al estado de resultados integral, para el cierre del año no fue necesario constituir deterioros sobre estos rubros, el año 2022 se cerró con \$139 millones, presentó una disminución de \$307 millones hacen parte de ellas las siguientes partidas:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	\$ 7.771.383	\$ 325.513.049	-\$ 317.741.666	-98%
A contratistas	\$ 7.771.383	\$ 325.513.049	-\$ 317.741.666	-98%
<b>INGRESOS POR COBRAR</b>	\$ 63.974.063	\$ 53.400.924	\$ 10.573.139	20%
Cuentas en participación	\$ 40.176.970	\$ 29.354.166	\$ 10.822.804	37%
Parquia SAS	\$ 40.176.970	\$ 29.354.166	\$ 10.822.804	37%
<b>Donaciones por cobrar</b>	\$ 23.797.093	\$ 24.046.758	-\$ 249.665	-1%
Alianza Diagnostica SA	\$ 1.279.535	\$ 1.883.812	-\$ 604.277	-32%
Centro Policlinico del Olaya CPO	\$ 600.139	\$ 324.035	\$ 276.104	85%
Clínica los Nogales SAS	\$ 571.294	\$ 779.808	-\$ 208.514	-27%
Fundación Hospital Infantil	\$ 67.986	\$ 114.455	-\$ 46.469	-41%
Gold RH SAS	\$ -	\$ 121.430	-\$ 121.430	-100%
Medicall Talento Humano SAS	\$ 14.821.139	\$ 14.480.901	\$ 340.238	2%
Salud Total EPS	\$ 6.288.646	\$ 6.258.514	\$ 30.132	0%
Virrey Solis IPS	\$ 168.354	\$ 83.803	\$ 84.551	101%
<b>SOBRANTE EN LIQUIDA. IMPUESTO DE RENTA</b>	\$ 66.951.000	\$ 67.145.000	-\$ 194.000	0%
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Diar	\$ 66.951.000	\$ 67.145.000	-\$ 194.000	0%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALE</b>	\$ 138.696.446	\$ 446.058.973	-\$ 307.362.527	-69%

*Anticipos y avances: Presenta una disminución frente al año anterior de \$318 millones, ya que fueron legalizados con la ejecución de la construcción de la sede Suba, al cierre del 2022, se cuenta con 2 anticipos a proveedores pendientes por la legalizar los cuales son: Consultorías y Asesorías Técnicas Ltda y Electrical and Plumbing SAS.*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**Ingresos por cobrar:** Rubro compuesto por:

*Cuentas en participación:* Encontramos saldos de las cuentas en participación correspondientes a los meses de noviembre y diciembre, la cancelación de estos recursos es mes vencido y fueron cancelados en enero y febrero respectivamente.

*Donaciones por cobrar:* hacen referencia a los recursos descontados de las nóminas de los colaboradores (Amigos de la Fundación) a través de la libranza por las diferentes empresas patronales del grupo empresarial Salud Total EPS que apoyan a la Fundación, las cuales se recaudan en los primeros días del mes siguiente al pago de las mismas.

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

**NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo está conformada por los activos materiales de la Fundación, representados en terreros, construcciones y edificaciones, vehículos, equipo de cómputo y oficina, son empleados por la entidad de forma permanente en el desarrollo de la actividad meritoria, se espera usar durante más de un periodo, la depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre el costo histórico, la cual se reconoce en el estado de resultados de acuerdo con las políticas contables de Funtalentum, al cierre del año 2022 ascendieron a la suma de \$8.572 millones presentando un incremento de \$1.276 millones.

En el año 2022 en el mes de noviembre Funtalentum realizó la activación de la segunda sede ubicada en la Cra. 99 No.154<sup>a</sup> - 25 localidad de Suba Tuna Baja, construcción que fue realizada entre los años 2021 - 2022, ejecutando los recursos de las asignaciones permanentes correspondientes a los años 2018 a 2021 con una inversión por valor \$5.209 millones, cabe resaltar que con esta construcción se realizó la ejecución del total las asignaciones permanentes que habían sido constituidas anualmente de acuerdo con los lineamientos emitidos por la Asamblea General.

De otro lado fue necesario adquirir una CAMARA TIPO DOMO PTZ (1080P) y una UPS MICRONET 3000 DE 3KV para el monitoreo de la sede de Suba

Funtalentum ha logrado construir en el transcurso de los años 2 sedes, se encuentran ubicadas en la Localidad Olaya Herrera Cra 20 No. 24 - 88 sur y Suba Tuna baja Cra. 99 No. 154 A - 25, se ha hecho entrega real y material de las mismas a través de un contrato de comodato a título gratuito a la secretaría distrital de integración social, con el fin de poner en funcionamiento un jardín infantil para la atención integral de niñas y niños de estas localidades donde puedan gozar plenamente de los derechos asociados a la niñez como son nutrición adecuada, el desarrollo, la protección, la educación.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

*Los inmuebles son el espacio idóneo donde la población beneficiaria puede contar con ambientes adecuados, protectores y seguros donde puedan ofrecer calidad en atención y cuidado cualificado a más de 500 usuarios entre los cero hasta los cuatro años, once meses y veintinueve días de edad.*

*Discriminado de la propiedad planta y equipo:*

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>Terrenos</b>	\$ 2.039.859.351	\$ 2.039.859.351	\$ -	0%
Terreno 1. KRA 20 24 88	\$ 219.296.000	\$ 219.296.000	\$ -	0%
Terreno 2. KRA 20 24 92	\$ 219.296.000	\$ 219.296.000	\$ -	0%
Terreno 3. KRA 20 24 68	\$ 160.000.000	\$ 160.000.000	\$ -	0%
Terreno . CL 155 99A 45	\$ 1.441.267.351	\$ 1.441.267.351	\$ -	0%
<b>Construcciones en curso</b>	\$ -	\$ 3.855.695.734	-\$ 3.855.695.734	-100%
Suba CLL 155 99A 45	\$ -	\$ 3.855.695.734	-\$ 3.855.695.734	-100%
<b>Construcciones y Edificaciones</b>	\$ 6.995.027.139	\$ 1.785.431.091	\$ 5.209.596.048	292%
Sede Fundación Olaya	\$ 1.785.431.091	\$ 1.785.431.091	\$ -	0%
Sede Fundación Suba	\$ 5.209.596.048	\$ -	\$ 5.209.596.048	0%
<b>Equipo de Oficina</b>	\$ 42.232.503	\$ 37.413.073	\$ 4.819.430	13%
Muebles y Enseres	\$ 4.284.716	\$ 4.284.716	\$ -	0%
Cámara de Seguridad	\$ 23.547.787	\$ 18.728.357	\$ 4.819.430	26%
Planta Eléctrica	\$ 14.400.000	\$ 14.400.000	\$ -	0%
<b>Equipos de Computo</b>	\$ 7.794.000	\$ 7.794.000	\$ -	0%
Equipos de Computo	\$ 7.794.000	\$ 7.794.000	\$ -	0%
<b>Flota y Equipo de Transporte</b>	\$ 35.530.000	\$ 35.530.000	\$ -	0%
Campero Wagon	\$ 35.530.000	\$ 35.530.000	\$ -	0%
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>				
<b>Construcciones y Edificaciones</b>	-\$ 548.176.736	-\$ 464.724.872	-\$ 83.451.864	18%
Edificaciones	-\$ 485.626.545	-\$ 411.641.073	-\$ 73.985.472	18%
Edificaciones	-\$ 485.626.545	-\$ 411.641.073	-\$ 73.985.472	18%
<b>Equipo de Oficina</b>	-\$ 31.059.191	-\$ 26.795.699	-\$ 4.263.492	16%
Cámara - Fuentes	-\$ 9.097.440	-\$ 7.960.260	-\$ 1.137.180	14%
Cámara tipo Domo	-\$ 148.272	\$ -	-\$ 148.272	0%
Planta Eléctrica	-\$ 12.799.968	-\$ 11.199.972	-\$ 1.599.996	14%
Puesto de trabajo - Mesa de oficina gerencia	-\$ 2.247.552	-\$ 1.966.608	-\$ 280.944	14%
Silla Estructura metálica-Secretarial	-\$ 1.369.248	-\$ 1.198.092	-\$ 171.156	14%
Sistema de grabación digital CDCVI	-\$ 2.122.315	-\$ 1.730.503	-\$ 391.812	23%
Sistema de seguridad	-\$ 2.025.696	-\$ 1.772.484	-\$ 253.212	14%
Sistema UPS marca ca netion EP	-\$ 1.186.900	-\$ 967.780	-\$ 219.120	23%
UPS Micronet	-\$ 61.800	\$ -	-\$ 61.800	0%
<b>Equipo de computo</b>	-\$ 2.338.200	-\$ 779.400	-\$ 1.558.800	200%
Equipo de computo	-\$ 2.338.200	-\$ 779.400	-\$ 1.558.800	200%
<b>Flota y Equipo de Transporte</b>	-\$ 29.152.800	-\$ 25.508.700	-\$ 3.644.100	14%
Campero Wagon	-\$ 29.152.800	-\$ 25.508.700	-\$ 3.644.100	14%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	\$ 8.572.266.257	\$ 7.296.998.377	\$ 1.275.267.880	17%

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

**NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Está determinado por el pago anticipado de la póliza multirriesgo empresarial de responsabilidad civil extracontractual de la Fundación, 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:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>SEGUROS</b>	\$ 1.242.515	\$ 1.275.365	-\$ 32.850	-3%
Allianz Seguros SA	\$ 1.242.515	\$ 495.531	\$ 746.984	151%
Seguros Del Estado SA.	\$ -	\$ 779.834	-\$ 779.834	-100%
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	\$ 1.242.515	\$ 1.275.365	-\$ 32.850	-3%

Se evidencia una disminución frente al año 2021 que equivale al valor de la prima del seguro todo riesgo de la camioneta la cual fue cancelada, debido a que se está a la espera por parte de movilidad que autorice realizar el desmonte del blindaje para proceder con la venta y traspaso de la misma.

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS**

Registra las obligaciones a cargo de Funtalentum generados en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social que al cierre del año se encuentran pendientes de pago, su vencimiento es menor a un (1) año, se registran a su valor nominal o costo de transacción.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	\$ 120.977	\$ 1.159.248	-\$ 1.038.271	-90%
Empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá	\$ -	\$ 746.549	-\$ 746.549	-100%
AP Seguros y cia LTDA.	\$ -	\$ 117.199	-\$ 117.199	-100%
Reembolso Caja Menor	\$ 72.850	\$ 295.500	-\$ 222.650	-75%
Serviarchivos Plus SAS	\$ 48.127	\$ -	\$ 48.127	0%
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>	\$ 3.084.130	\$ 8.510.648	-\$ 5.426.518	-64%
Compras al 2.5%	\$ 203.648	\$ -	\$ 203.648	0%
Otras retenciones al 2%	\$ 2.880.482	\$ 8.510.648	-\$ 5.630.166	-66%
<b>RETENCIÓN DE ICA</b>	\$ 1.230.040	\$ -	\$ 1.230.040	0%
Ica retenidor 6.9	\$ 15.239	\$ -	\$ 15.239	0%
Ica retenido 13.8	\$ 18.873	\$ -	\$ 18.873	0%
Ica retenido 7.12	\$ 92.704	\$ -	\$ 92.704	0%
Ica retenido 7.66	\$ 1.103.224	\$ -	\$ 1.103.224	0%
<b>ACREEDORES VARIOS</b>	\$ 61.300	\$ -	\$ 61.300	0%
otros	\$ 61.300	\$ -	\$ 61.300	0%
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	\$ 49.627.000	\$ 2.198.000	\$ 47.429.000	2158%
De renta y complementarios	\$ 47.984.000	\$ 194.000	\$ 47.790.000	24634%
De Industria y comercio	\$ 1.643.000	\$ 2.004.000	-\$ 361.000	-18%
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	\$ 1.446.885	\$ 7.646.667	-\$ 6.199.782	-81%
Cesantías	\$ 943.350	\$ 4.000.000	-\$ 3.056.650	-76%
Intereses de Cesantías	\$ 66.035	\$ 480.000	-\$ 413.965	-86%
Vacaciones	\$ 437.500	\$ 3.166.667	-\$ 2.729.167	-86%
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	\$ 55.570.332	\$ 19.514.563	\$ 36.055.769	185%

*Costos y gastos por pagar: Presentan una baja frente al año 2021 principalmente por la disminución de los servicios públicos al terminar la obra, al cierre del 2022 se encuentra pendiente de realizar el reembolso de la caja menor del mes diciembre, al igual que un saldo por servicio de empaste.*

*Retenciones en la fuente: Hace referencia a las retenciones practicadas en el mes de diciembre, las cuales deben ser canceladas a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en las fechas establecidas para tal fin.*

*Retención de ICA: Corresponde a las retenciones practicadas por concepto de ICA de los meses de noviembre y diciembre, las cuales deben ser canceladas a la Secretaria de Hacienda Distrital de acuerdo a las fechas establecidas.*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**Acreeedores Varios:** *Generado por un mayor descuento de nómina realizado a donantes a los que se les debe realizar la respectiva devolución.*

**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 de pago.*

**Beneficios a empleados:** *Es el reconocimiento de las remuneraciones causadas por las prestaciones sociales de acuerdo con la legislación laboral Colombiana, se contabilizan beneficios de corto plazo para la Directora de Funtalentum quien se encuentran vinculada con contratos a término indefinido desde el mes de Junio del 2022, presenta una disminución por el valor de la contratación realizada con ella, estas prestaciones fueron consolidadas al cierre del ejercicio.*

**Retenciones a terceros sobre contratos:** *Corresponde a los valores retenidos a los contratistas que participaron en la construcción de la Sede Suba, estos recursos son utilizados como garantía de las posibles responsabilidades por defectos que puedan presentar en cada contrato de obra y/o servicio su descuento y devolución son pactados en la orden de compra de cada uno de ellos, presenta una disminución frente al año anterior por la devolución de las retenciones practicadas en el año 2021.*

RETENCIONES A TERCEROS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRA</b>	<b>\$ 150.154.653</b>	<b>\$ 287.627.276</b>	<b>-\$ 137.472.623</b>	<b>-48%</b>
Arquitectura en acero - ARQUIACERO SAS	\$ -	\$ 2.830.984	-\$ 2.830.984	-100%
Consultorías y Asesorías Técnicas LTDA	\$ 44.681.224	\$ 119.136.388	-\$ 74.455.164	-62%
Crisstal SAS	\$ 39.066.655	\$ 18.835.278	\$ 20.231.377	107%
Diseños y decoraciones en madera VIMAR	\$ -	\$ 9.632.666	-\$ 9.632.666	-100%
Electrical and Plumbing SAS	\$ 19.244.198	\$ 26.448.363	-\$ 7.204.165	-27%
Enciso García William	\$ 24.112.549	\$ 13.725.875	\$ 10.386.674	76%
Ingeniería e Inversiones MPF SAS	\$ -	\$ 97.017.722	-\$ 97.017.722	-100%
LYD Proyectos Sas	\$ 8.647.619	\$ -	\$ 8.647.619	0%
Martinez Perez Gustavo Adolfo	\$ 14.402.408	\$ -	\$ 14.402.408	0%
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 150.154.653</b>	<b>\$ 287.627.276</b>	<b>-\$ 137.472.623</b>	<b>-48%</b>




**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

**NOTA 9. PATRIMONIO**

El patrimonio de la fundación está compuesto por:

PATRIMONIO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	\$ 16.000.000	\$ 16.000.000	\$ -	0%
Aportes Sociales	\$ 16.000.000	\$ 16.000.000	\$ -	0%
<b>REVERSAS OBLIGATORIAS ASIGNACIONES</b>	\$ -	\$ 884.601.548	-\$ 884.601.548	-100%
Asignación año 2019	\$ -	\$ 271.600.048	-\$ 271.600.048	-100%
Asignación año 2020	\$ -	\$ 463.816.271	-\$ 463.816.271	-100%
Otras reservas AJUSTES NIIF	\$ -	\$ 149.185.228	-\$ 149.185.228	-100%
<b>UTILIDADES Y/O EXCEDENTES ACUMULADO</b>	\$ 9.695.844.705	\$ 8.586.078.151	\$ 1.109.766.554	13%
Utilidades y/o Excedentes Acumulados	\$ 9.695.844.705	\$ 8.586.078.151	\$ 1.109.766.554	13%
<b>UTILIDADES Y/O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	\$ 17.780.308	\$ 395.447.115	-\$ 377.666.807	-96%
Utilidades y/o Excedentes del ejercicio	\$ 17.780.308	\$ 395.447.115	-\$ 377.666.807	-96%
<b>EFFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF</b>	\$ 289.132.082	\$ 118.849.973	\$ 170.282.109	143%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	\$ 10.018.757.095	\$ 10.000.976.786	\$ 17.780.308	0,18%

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

*Reservas obligatorias: Teniendo en cuenta que Funtalentum pertenece al 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 y con la aprobación de la Asamblea General, las Asignaciones han tenido el propósito de crear proyectos de inversión en educación tendientes a satisfacer las necesidades de la población de escasos recursos económicos de la ciudad de Bogotá inicialmente, labor que se ha venido desarrollando con la compra y adecuación de 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 2022 no registra saldo en esta cuenta ya que se ha culminado con la ejecución de las reservas en la construcción de la segunda sede de Funtalentum ubicada en la Ciudad de Bogotá Barrio Suba Tuna Baja, dando de esta manera cumplimiento a la reinversión de los excedentes que han sido aprobado por la Asamblea General a través de las asignaciones permanentes.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

*Utilidades o excedentes del ejercicio: Al cierre del presente ejercicio se presenta un excedente de \$17.780.308.*

*Utilidades y/o excedentes acumulados: Representa el traslado de los recursos ejecutados de las asignaciones permanentes en la medida en que fueron realizadas, al cierre del presente ejercicio se ejecutó la totalidad de las asignaciones constituidas hasta diciembre del año 2021.*

*La ejecución de las asignaciones a Diciembre 2022 es la siguiente:*

DETALLE	VALOR
<b>AÑO 2010</b>	
Compra 50% casa niños por un nuevo planeta Calle 104B N° 46-11	\$ 332.258.813
<b>SUBTOTAL AÑO 2010</b>	<b>\$ 332.258.813</b>
<b>AÑO 2011</b>	
Compra Casa 1 Cr. 20 N°24-88	\$ 180.000.000
Donación Nutriinfantil	\$ 25.000.000
<b>SUBTOTAL AÑO 2011</b>	<b>\$ 180.000.000</b>
<b>AÑO 2012</b>	
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
<b>SUBTOTAL AÑO 2012</b>	<b>\$ 1.087.200.330</b>
<b>AÑO 2013</b>	
Construcciones en curso	\$ 1.574.912.566
Planta Eléctrica	\$ 16.000.000
Compra cámaras (CCTV)	\$ 11.371.828
<b>SUBTOTAL AÑO 2013</b>	<b>\$ 1.602.284.394</b>
<b>AÑO 2014</b>	
Construcciones en curso	\$ 69.708.371
Compra vehiculo	\$ 10.000.000
Muebles y enseres	\$ 4.520.993
Cámaras de seguridad (CCTV)	\$ 2.532.165
Bafle actividad niños	\$ 610.000
<b>SUBTOTAL AÑO 2014</b>	<b>\$ 87.371.529</b>

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

DETALLE	VALOR
<b>AÑO 2018</b>	
Compra terreno Suba	\$ 1.441.267.351
<b>SUBTOTAL AÑO 2018</b>	<b>\$ 1.441.267.351</b>
<b>AÑO 2019</b>	
Estudio de Suelos y análisis de cimientos Suba	\$ 8.072.960
Levantamiento Topográfico Suba	\$ 2.023.000
<b>SUBTOTAL AÑO 2019</b>	<b>\$ 10.095.960</b>
<b>AÑO 2020</b>	
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
<b>SUBTOTAL AÑO 2020</b>	<b>\$ 510.785.613</b>
<b>AÑO 2021</b>	
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
Ventanería	\$ 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
<b>SUBTOTAL AÑO 2021</b>	<b>\$ 3.334.814.161</b>

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

DETALLE	VALOR
<b>AÑO 2022</b>	
Sanitarios - HD Lisboa	\$ 46.017.931
Suministro e Instalación de Cerramiento - Tapas Cárcamo y Reja de Tableros	\$ 112.982.748
Mampostería Obra Blanca y Urbanismo	\$ 218.926.347
Suministro e Instalación Alfajías	\$ 18.586.246
Demolición Casa	\$ 14.396.395
Aplicación Pintura Metálica	\$ 5.012.510
Instalación y Suministros Aires Acondicionados	\$ 6.335.958
Divisiones y Puertas de Vidrio	\$ 86.288.647
Suministro de Barandas Rampas y Escaleras	\$ 118.352.968
Suministro e Instalación de Ventanearía	\$ 15.423.299
Instalación Redes Eléctricas	\$ 104.568.411
Suministros e Instalación Ascensor Montacargas	\$ 26.500.000
Suministro e Instalación de piso	\$ 5.217.750
Estructural Para Soporte Fachada	\$ 71.751.805
Puertas e Instalación de Puertas	\$ 1.073.697
Suministro e Instalación de Carpintería Madera - Acero	\$ 4.709.729
Suministros e Redes Hidrosanitarias	\$ 99.470.002
Suministro e Instalación de Piso Granulado	\$ 46.525.508
Impermeabilización Tanque	\$ 12.636.356
Suministro e Instalación, Reparación Piso Vinilo	\$ 94.990.247
<b>SUBTOTAL AÑO 2022</b>	<b>\$ 1.109.766.554</b>
<b>EJECUTADO A DICIEMBRE 2022</b>	<b>\$ 9.695.844.705</b>

*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 junto con el registro de la venta realizada en el año 2019 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**

*Al cierre del presente ejercicio asciende a la suma de \$9.723.0153545, se registra en las cuentas de orden las partidas de control correspondientes a los activos totalmente depreciados, la información que genera futuras situaciones financieras de los derechos y obligaciones contingentes y de control como es el manejo de las Asignaciones permanentes ejecutadas de acuerdo con los lineamientos de la Asamblea General.*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

**NOTA 11. INGRESOS**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la Fundación, se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, se contabilizan por el sistema de causación de acuerdo con disposiciones contables representan beneficios a lo largo del periodo, están clasificados en operacionales y no operacionales, los cuales se relacionan a continuación:

INGRESOS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Donaciones	\$ 337.975.079	\$ 280.664.408	\$ 57.310.671	20%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 337.975.079</b>	<b>\$ 280.664.408</b>	<b>\$ 57.310.671</b>	<b>20%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
Financieros - Intereses	\$ 106.179.947	\$ 118.181.074	-\$ 12.001.127	-10%
Reintegro de otros costos y gastos	\$ -	\$ 135.013	-\$ 135.013	-100%
Descuentos concedidos	\$ -	\$ 28.823	-\$ 28.823	-100%
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>\$ 347.011.356</b>	<b>\$ 261.143.385</b>	<b>\$ 85.867.971</b>	<b>33%</b>
Comodato	\$ 41.760.000	\$ 38.570.000	\$ 3.190.000	8%
Cuentas en participación	\$ 305.248.076	\$ 222.571.948	\$ 82.676.128	37%
Sobrante de cajas	\$ -	\$ 250	-\$ 250	-100%
Ajustes al Peso	\$ 3.280	\$ 1.187	\$ 2.093	176%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 453.191.304</b>	<b>\$ 379.488.295</b>	<b>\$ 73.703.009</b>	<b>19%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 791.166.383</b>	<b>\$ 660.152.703</b>	<b>\$ 131.013.680</b>	<b>20%</b>

*Ingresos operacionales:* Hacen referencia al reconocimiento de los ingresos derivados de las donaciones no condicionadas que para el año 2022 presenta un incremento del 20% frente al año 2021, gracias a los aportes realizados de manera voluntaria por los amigos de la fundación esto nos lleva a cumplir nuestros proyectos y programas planteados en pro del beneficio a la comunidad.

Para el año 2022 se realizó la presentación y reclasificación de este rubro como ingresos operacionales.

*Ingresos no operacionales:* Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la Fundación se generan ocasionalmente dentro de ellos encontramos los rendimientos generados por las entidades financieras derivados por el manejo de los recursos depositados tanto en cuentas de ahorro, corriente y en CDTs, por otro lado se registran aprovechamientos los más representativos se encuentran:

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**Comodato:** Se continua con el contrato de Comodato firmado sobre el inmueble identificado con la matrícula 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:** Conciernen 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**

Son ocasionados en el desarrollo de las funciones administrativas relacionadas con la gestión operativa de Funtalentum, a través de los diferentes servicios adquiridos, los cuales están encaminadas a la dirección, planeación y control, se registran sobre la base de causación con cargo al estado de resultados, hacen parte de los gastos las siguientes partidas:

**Gastos operacionales:** Estos gastos incluyen el pago de salarios y beneficios para el personal, los servicios públicos, impuestos, seguros, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, depreciaciones, entre otros. Son necesarios para cumplir con el funcionamiento de la fundación.

**Beneficios a Empleados:** Se presenta una disminución en los gastos debido a la nueva contratación del Director de la Fundación desde el mes de Junio del 2022, que permitió disminuir los valores asignados para este cargo, se celebra un contrato a término indefinido con todas las prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales.

GASTOS DE PERSONAL OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	\$ 47.658.289	\$ 72.890.600	-\$ 25.232.311	-35%
Sueldos	\$ 30.500.000	\$ 48.000.000	-\$ 17.500.000	-36%
Auxilio de Transporte	\$ 820.204	\$ -	\$ 820.204	0%
Cesantías	\$ 2.610.017	\$ 4.000.000	-\$ 1.389.983	-35%
Intereses sobre cesantías	\$ 149.368	\$ 480.000	-\$ 330.632	-69%
Prima de servicios	\$ 2.610.017	\$ 4.000.000	-\$ 1.389.983	-35%
Vacaciones	\$ 1.270.833	\$ 2.000.000	-\$ 729.167	-36%
Dotación y Suministro a Trabajadores	\$ 89.250	\$ -	\$ 89.250	0%
Aportes ARP	\$ 159.800	\$ 250.600	-\$ 90.800	-36%
Aportes EPS	\$ 2.592.500	\$ 4.080.000	-\$ 1.487.500	-36%
Aportes Fondo de Pensiones	\$ 3.660.000	\$ 5.760.000	-\$ 2.100.000	-36%
Aportes Caja de compensación	\$ 1.380.000	\$ 1.920.000	-\$ 540.000	-28%
Aportes IGBF	\$ 1.035.000	\$ 1.440.000	-\$ 405.000	-28%
SENA	\$ 690.000	\$ 960.000	-\$ 270.000	-28%
Gastos médicos y drogas	\$ 91.300	\$ -	\$ 91.300	0%
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL</b>	\$ 47.658.289	\$ 72.890.600	-\$ 25.232.311	-35%

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

*Gastos generales: Presenta un incremento frente al año anterior debido al reconocimiento de los gastos para la apertura y funcionamiento de la nueva sede de Funtalentum en Suba, mientras se cumplía con la entrega a la Secretaria Integración Social.*

<b>GASTOS GENERALES</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>	\$ 411.738.605	\$ 123.658.395	\$ 288.080.210	233%
Honorarios	\$ 952.000	\$ -	\$ 952.000	0%
Impuesto de Industria y comercio	\$ 1.643.000	\$ 2.004.000	-\$ 361.000	-18%
Impuesto a Edificaciones	\$ 48.969.000	\$ 44.111.000	\$ 4.858.000	11%
Impuesto de Vehículo	\$ 350.000	\$ 341.000	\$ 9.000	3%
Seguros	\$ 10.006.857	\$ 5.787.364	\$ 4.219.493	73%
Aseo y Vigilancia	\$ 68.420.758	\$ 92.740	\$ 68.328.018	73677%
Acueducto y alcantarillado	\$ 4.219.171	\$ 746.549	\$ 3.472.622	465%
Energía Eléctrica	\$ 8.439.743	\$ 5.500	\$ 8.434.243	153350%
Teléfono	\$ 499.503	\$ -	\$ 499.503	0%
Correo portes y telegramas	\$ 11.350	\$ -	\$ 11.350	0%
Transporte Fletes y Acarreo	\$ 4.913.981	\$ 99.200	\$ 4.814.781	4854%
Gas	\$ 1.770.050	\$ -	\$ 1.770.050	0%
Publicidad y Propaganda	\$ 5.403.585	\$ -	\$ 5.403.585	0%
Otros	\$ 1.019.000	\$ -	\$ 1.019.000	0%
Gastos Legales	\$ 3.104.500	\$ 2.479.750	\$ 624.750	25%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 166.403.798	\$ -	\$ 166.403.798	0%
Adecuaciones e instalaciones	\$ 2.160.445	\$ -	\$ 2.160.445	0%
Depreciaciones	\$ 83.451.864	\$ 67.991.292	\$ 15.460.572	23%
<b>DIVERSOS</b>	\$ 100.662.162	\$ 65.427.495	\$ 35.234.667	54%
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 2.300.426	\$ 37.040	\$ 2.263.386	6111%
Útiles Papelería y Fotocopias	\$ 1.133.059	\$ 122.808	\$ 1.010.251	823%
Combustible y Lubricantes	\$ -	\$ 23.446	-\$ 23.446	-100%
Taxis y Buses	\$ 775.450	\$ 664.150	\$ 111.300	17%
Casino y Restaurantes	\$ 3.332.464	\$ 434.800	\$ 2.897.664	666%
Parqueaderos	\$ 1.800	\$ 10.600	-\$ 8.800	-83%
Otros	\$ 12.282.249	\$ -	\$ 12.282.249	0%
Licencias-software-otros	\$ 376.922	\$ 705.120	-\$ 328.198	-47%
Cuentas en participación	\$ 80.459.792	\$ 63.429.531	\$ 17.030.261	27%
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	\$ 512.400.767	\$ 189.085.890	\$ 323.314.877	171%

*Los rubros que presentan mayor variación son los siguientes:*

*Honorarios: Dando cumplimiento a la normatividad establecida se realizó la implementación del El Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**Impuestos:** Se reconoce periódicamente el impuesto de industria y comercio, los impuestos prediales de las sedes de Funtalentum Olaya y Suba los cuales incrementaron notablemente, al igual que el impuesto del vehículo.

**Seguros:** Se cuenta con el programa de seguros pólizas multirriesgo empresarial y responsabilidad civil extracontractual la cual incrementa para la vigencia 2022 por la inclusión de la nueva sede de Suba.

**Aseo y vigilancia:** Su incremento está determinado principalmente por la contratación de la empresa Seguridad Magistral de Colombia, quienes prestaron el servicio de vigilancia en la sede Suba desde el mes de abril hasta la entrega de las instalaciones a la Secretaria de Integración Social, por otro lado se realizaron brigadas de aseo en la sede Suba, servicio que fue prestado por la empresa Casalimpia S.A.

**Servicios públicos:** Hace referencia a los servicios públicos de agua, alcantarillado, electricidad, teléfono y gas, estos fueron asumidos por la fundación mientras se realizaba la entrega de las instalaciones para su apertura.

**Servicio de transporte:** Se realiza la contratación de servicio de transporte por la adquisición de materiales necesarios para la construcción de la sede Suba.

**Publicidad y Propaganda:** Se genera el gasto por la compra e instalación del aviso de la fachada de la sede Funtalentum Suba, adicional el suministro de camisetas para la identificación de los niños en el evento del día del niño.

**Gastos Legales:** Entre los más relevantes se encuentran la renovación de la matrícula mercantil de la Fundación, el registro en cámara de comercio del nuevo establecimiento Funtalentum Suba y el registro de los nuevos miembros del consejo directivo ante la cámara de comercio.

**Mantenimiento y reparaciones:** Dentro de los compromisos adquiridos con la secretaria de integración social es responsabilidad de Funtalentum realizar el mantenimientos de las instalaciones para garantizar el buen funcionamiento de las actividades programadas en el Jardín, por tal motivo se ejecutaron contrataciones en la sede Olaya para el sostenimiento de los pisos, la instalación de los lava colas, instalación de un mesón entre otras, así mismo fue necesaria el montaje de las gigantografías en la sede Suba y la instalación de las cámara de seguridad y la señalización.

**Depreciación propiedad, planta y equipo:** Registra los valores calculados por la entidad para reconocer el desgaste de los activos de acuerdo a sus vidas útiles, frente al año anterior presenta un incremento debido a la depreciación que se está realizando para la nueva sede de Suba.

**Diversos:** Son gastos que no se encuentran relacionados en los rubros anteriores como son útiles de Papelería, elementos de aseo, licencias de Software entre otras.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**Cuentas en Participación:** Para el 2022 se continua recibiendo los valores de las 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. 5OC- 1961905 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Bogotá, del cual se tiene firmado un contrato de comodato.

**Gastos no operacionales:** Los gastos no operativos no están relacionados directamente con la actividad meritoria pero son necesarios para cumplir con la misión de la fundación, dentro de ellos se encuentran.

**Gastos Bancarios:** Se evidencia un incremento frente al año anterior el cual obedece al cobro del gravamen a los movimientos financieros por los pagos realizados durante la vigencia para los proveedores, contratistas y prestadores de servicios, que participaron en la construcción de la sede Suba.

**Gastos Diversos:** El rubro más representativo corresponde al contrato de transacción y/o conciliación firmado entre la Exdirectora de la Fundación Funtalentum por una demanda laboral, donde se canceló la suma de \$153.846.154 (Ciento cincuenta y tres millones ochocientos cuarenta y seis mil ciento cincuenta y cuatro pesos m/cte.), situación que se venía revelando desde el año 2019 y de la cual no se contaba con los argumentos legales suficientes o necesarios para medir la cuantía de esta situación, así mismo, no se tenía la certeza que fuese procedente o no.

GASTOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>\$ 8.264.156,45</b>	<b>\$ 2.491.196,30</b>	<b>\$ 5.772.960,15</b>	<b>232%</b>
Gastos Financieros	\$ -	\$ 232.313,52	-\$ 232.313,52	-100%
Impuestos asumidos	\$ 457,00	\$ -	\$ 457,00	0%
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ 8.263.699,45	\$ 2.258.882,78	\$ 6.004.816,67	266%
<b>DIVERSOS</b>	<b>\$157.078.862,36</b>	<b>\$ 43.902,11</b>	<b>\$ 157.034.960,25</b>	<b>357693%</b>
Otros - Varios	\$ 2.806.118,36	\$ 43.902,11	\$ 2.762.216,25	6292%
Multas, Sanciones y litigios	\$ 154.272.744,00	\$ -	\$ 154.272.744,00	0%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 165.343.018,81</b>	<b>\$ 2.535.098,41</b>	<b>\$ 162.807.920,40</b>	<b>6422%</b>

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**NOTA 13. CONTROLES DE LEY - CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES**

**Sistema de Gestión de la Seguridad y salud en el Trabajo:** *La fundación dando cumplimiento a los requisitos legales en seguridad y salud en el trabajo se encuentra desarrollando e implementando su sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo tomando como referencia el cumplimiento del decreto 1072 de 2015, la resolución 0312 de 2019 y demás normatividad vigente aplicable a su actividad económica.*

**Fraudes y hechos irregulares o delictivos.** *Durante la vigencia 2022 no presentaron fraudes o hechos irregulares de los cuales tenga conocimiento la administración y que sean susceptibles de revelar.*

**Impuestos, tasas y contribuciones.** *La Fundación realiza la liquidación, causación y pago de los impuestos a cargo los cuales se cancelan dentro de las fechas establecidas, cumpliendo a cabalidad con la legislación laboral y tributaria aplicable.*

**Seguros:** *Los activos se encuentran amparados con contratos de seguros, a excepción del vehículo.*

**Certificación sobre propiedad intelectual, derechos de Autor y seguridad de la información:** *Se cumple con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, utiliza "software" legal, pagando las retribuciones correspondientes, bien sea por adquisiciones, licencias de uso o sesiones.*

**Otros temas legales:**

*Se realizó la Asamblea general de Delegados en el mes de marzo 2022.*

*Se presentó la actualización de la información ante la DIAN para solicitar la permanencia en el régimen tributario especial, dentro de los plazos estipulados para este fin, cumpliendo con la normatividad.*

*Se dio cumplimiento con la presentación del reporte anual de la información jurídica, financiera y contable por parte de la Fundación a la Secretaría Jurídica Distrital (Alcaldía Mayor de Bogotá), dentro de los plazos estipulados para tal fin por ser el órgano que ejerce inspección, vigilancia y control, así mismo, se atendieron los requerimientos recibidos por parte de esta entidad donde solicitaban aclaración de información relacionada con el tema en mención.*

*Se realizó la Renovación de la matrícula mercantil y los demás registros que integran el Registro Único Empresarial y Social – RUES*

*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.*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

*Procesos judiciales en contra: La Fundación no tiene actualmente ningún proceso Judicial en Contra que sea de conocimiento de la Administración.*

*Así mismo, se realizaron las siguientes actividades de índole legal: Se realizaron los pagos generados de la relación laboral, parafiscales, SOI y seguridad social*

*En general 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**

*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 2022.*

**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**

*Gobierno Corporativo. La dirección de FUNTALENTUM se caracteriza por dar cumplimiento a los principios de solidaridad, transparencia y ética profesional dentro del desarrollo de sus procesos en cumplimiento del desarrollo de la actividad meritoria, el cual busca y redundando en mejorar la calidad de vida de nuestros beneficiarios finales, siempre bajo el cumplimiento legal y normativa vigente.*

*Consejo Directivo: Genera las políticas acordes con el desarrollo de la actividad meritoria participan de forma activa en los cambios que se generen durante el periodo y que sea de cumplimiento para la fundación.*

*Reportes al Consejo Directivo: Mediante los informes de la Directora, el Consejo de Administración está informado del desempeño de la entidad, así como de los resultados financieros obtenidos y los factores que han incidido en ellos. Estos informes le permiten al Consejo hacer un seguimiento permanente a las directrices y acciones dadas por la Asamblea General sobre la gestión de la administración en todos los aspectos.*

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**  
*(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)*

**Estructura Organizacional y Talento Humano:** Para facilitar el cumplimiento de los objetivos institucionales, la misión y la visión se cuenta con un director en la planta de personal quien lidera las actividades apoyado por los amigos de la fundación.

**Verificación de Operaciones:** FUNTALENTUM cuenta con un Revisor Fiscal debidamente registrado ante la Cámara de Comercio, tiene instrumentados controles adecuados que le permiten detectar el incumplimiento de las normas aplicables a las entidades sin ánimo de lucro, así mismo verifica el cumplimiento para la prevención del lavado de activos y Financiación del terrorismo, basado en los resultados de monitoreo y control de gestión realizados por la Fundación.

**Control RIESGOS y SARLAFT:** Contamos con un Sistema de Información para la Verificación y Administración de forma Integral y Automatizada - COMPLIANCE Software de Vigía Monitoreo y Control, que ha sido adoptado por FUNTALENTUM para promover la cultura de administración y gestión del Riesgo y los mecanismos de prevención de delitos asociados al Lavado de Activos (LA) y Financiación del Terrorismo (FT), a través de consulta, para conocimiento, monitoreo y control de terceros, del mercado y beneficiarios finales.

**NOTA 17. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros fueron autorizados en reunión ordinaria del Consejo de Administración y por la Directora tal como consta en el Acta del 28 de febrero de 2023, serán puestos en consideración y aprobación de la Asamblea General a celebrarse el 28 de marzo de 2023.

  
**MARTHA CECILIA ROA MORENO**  
Representante Legal

  
**SANDRA P. RICO HERNANDEZ**  
Contador Público  
T.P. 60132-T

  
**LUIS HERNANDO BARBOSA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 90026-T  
*(Ver opinión adjunta)*

