

FUNDACIÓN
PATRIMONIO
PARA EL DESARROLLO



INFORME FINANCIERO año 2020



Certificación de Estados Financieros año 2020

Los suscritos Representante Legal y Contador de la **FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO - FUNPADE**, entidad identificada con NIT 900.954.045-1 , certificamos que en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020 se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos conforme a los estatutos y que los mismos se han tomado fielmente de los libros, cumpliendo así con lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, suscritos adicionalmente por el Revisor Fiscal quien los dictaminó en cumplimiento del artículo 38 de la misma Ley.

La certificación se expide en Medellín a los once (11) días del mes de marzo de 2021, y está limitada para cada una de las partes que firman la presente a las funciones que son de su competencia.

En constancia firman:



Vivian Lucía Salas López
Representante legal



Luz Stella Fuentes Ferreira
Contadora T.P. 44096-T

DICTÁMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores Miembros:

FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO - FUNPADE

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO - FUNPADE, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera por el año terminado al 31 de diciembre del año 2020, el Estado de Actividades, de Cambios en los Activos Netos y de Flujos de Efectivo por el período terminado en esa fecha y sus respectivas Notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

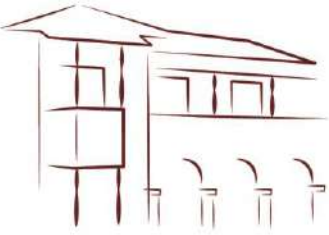
La administración de la entidad es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que la preparación y presentación de estados financieros estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y realice el trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros individuales estén exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros individuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean



apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros Individuales mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre del año 2020, el excedente del Estado de Actividades, el Estado de Cambios en los Activos Netos y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Otros asuntos

Además, informo que durante el año 2020, la entidad 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 Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la representante legal guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T

Néstor Javier Gómez Sarmiento

Revisor Fiscal

T.P. 64167-T

Medellín, marzo 11 de 2021



FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO

NIT. 900,954,045-1

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Información en Pesos Colombianos - COP

Activo	Nota	año 2020	año 2019	Variación	%
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	198.675.716	189.845.597	8.830.119	5%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	2	1.493.489.487	1.300.863.206	192.626.281	15%
Total Activo corriente		1.692.165.203	1.490.708.803	201.456.400	14%
Activo no Corriente					
Propiedades, planta y equipo	3	12.351.265	20.308.973	-	-39%
Intangibles		-	-	-	0%
Total Activo no Corriente		12.351.265	20.308.973	7.957.708	-39%
Total Activo		1.704.516.468	1.511.017.776	193.498.692	13%
Pasivo					
Pasivo Corriente					
Cuentas Comerciales por Pagar	4	250.948.814	255.718.506	-	-2%
Impuestos por pagar	5	18.398.306	912.000	17.486.306	1917%
Beneficios a empleados	6	1.416.088	526.600	889.488	169%
Otros pasivos		140.000	20.000	120.000	600%
Total Pasivo Corriente		270.903.208	257.177.106	13.726.102	5%
Pasivo no Corriente					
Cuentas Comerciales por Pagar	4	500.000.000	500.000.000	-	0%
Total Pasivo no Corriente		500.000.000	500.000.000	-	0%
Total Pasivo		770.903.208	757.177.106	13.726.102	2%
Activos Netos	7				
Permanente restringidos		753.840.670	273.274.917	480.565.753	176%
Excedente del período		179.772.590	480.565.753	-	-63%
Excedentes acumulados		-	-	-	-
Total Patrimonio		933.613.260	753.840.670	179.772.590	24%
Total Pasivo y Patrimonio		1.704.516.468	1.511.017.776	193.498.692	13%

Las Notas de Carácter General y Notas Específicas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros

VIVIAN LUCÍA SALAS LOPEZ
Representante Legal

LUZ STELLA FUENTES FERREIRA
Contadora T.P. 44096-T

NÉSTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167-T



FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO

NIT. 900,954,045-1

Estado de Actividades

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Información en Pesos Colombianos - COP

Ingresos	Nota	año 2020	año 2019	Variación	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	8				
Actividades Inmobiliarias, Empresariales y de Alquiler		248.737.701	1.411.436.585	-	-82%
Devoluciones - Descuentos		-	-	-	0%
Costo de ventas de prestación de servicios	9	425.644	820.800.944	-	-99,9%
Total Excedente bruto		248.312.057	590.635.641	-	-58%
Otros Ingresos	10	1.855.792	1.178.007	677.785	58%
Total Excedente bruto en operaciones		250.167.849	591.813.648	-	-58%
Gastos ordinarios					
De administración	11	67.359.637	105.538.646	-	-36%
De ventas	12	81.224	1.111.522	-	-93%
Total gastos ordinarios		67.440.861	106.650.168	-	-37%
Total Excedente Neto en operaciones		182.726.988	485.163.480	-	-62%
Costos por préstamos					
Intereses por Instrumentos Financieros		-	-	-	0%
Otros Gastos	13				
Otros Gastos no Operacionales		2.954.398	4.597.727	-	-36%
Excedente antes de Impuestos		179.772.590	480.565.753	-	-63%
Impuesto a las ganancias		-	-	-	0%
Excedente del periodo		179.772.590	480.565.753	-	-63%

Nota:

No se presentaron partidas que afecten el Otro Resultado Integral (ORI)

Las Notas de Carácter General y Notas Específicas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros

VIVIAN LUCÍA SALAS LOPEZ
Representante Legal

LUZ STELLA FUENTES FERREIRA
Contadora T.P. 44096-T

NÉSTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T

NIT: 900954045-1

info@funpades.org • Tel: (+57 4) 448 52 42

Carrera 50A # 64 - 24 (Barrio Prado - Medellín - Colombia)



FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO

NIT. 900,954,045-1

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Información en Pesos Colombianos - COP

	año 2020	año 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente neto del período (Estado de Actividades)	179.772.590	480.565.753
<i>Partidas que no afectan el efectivo</i>		
(+) Depreciaciones	8.001.508	7.957.707
(+) Amortizaciones	-	3.550.417
(+) Ajustes excedentes retenidos	-	-
(+) Provisión Impuestos	-	-
Efectivo generado en operación	187.774.098	492.073.877
<i>Cambios en Activos y Pasivos Operacionales</i>		
(-) Aumento Cuentas comerciales por cobrar	192.626.281	1.237.643.629
(+) Disminución Cuentas comerciales por cobrar	-	-
(-) Aumento Otros Activos	-	-
(+) Aumento Cuentas Comerciales por Pagar	-	747.976.995
(-) Disminución Cuentas Comerciales por Pagar	4.769.692	-
(+) Aumento Beneficio a Empleados	889.488	-
(-) Disminución Cuentas Comerciales por Pagar	-	-
(+) Aumento Otro Pasivos - Anticipos y Avances	120.000	20.000
(-) Disminución Impuestos por Pagar	-	-
(+) Aumento Impuestos por Pagar	17.486.306	569.597
(-) Disminución Beneficio a Empleados	-	14.500
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	8.873.919	2.982.340
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Compra de Propiedad Planta y Equipo	43.800	-
(-) Aumento Intangibles	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	- 43.800	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) Nuevas Obligaciones Financieras	-	-
(+) Aumento Donaciones	-	-
(+) Aportes iniciales donaciones	-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	-	-
TOTAL Aumento / Disminución del Efectivo	8.830.119	2.982.340
Efectivo Año Anterior	189.845.597	186.863.257
Efectivo Presente Año	198.675.716	189.845.597
TOTAL Aumento / Disminución del Efectivo	8.830.119	2.982.340

Vivian Lucía Salas López

VIVIAN LUCÍA SALAS LOPEZ
Representante Legal

Luiz Stella Fuentes Ferreira

LUZ STELLA FUENTES FERREIRA
Contadora T.P. 44096-T

Néstor Javier Gómez Sarmiento

NÉSTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T

NIT: 900954045-1

info@funpades.org • Tel: (+57 4) 448 52 42

Carrera 50A # 64 - 24 (Barrio Prado - Medellín - Colombia)



FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO

NIT. 900,954,045-1

Estado de Cambios en los Activos Netos

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Información en Pesos Colombianos - COP

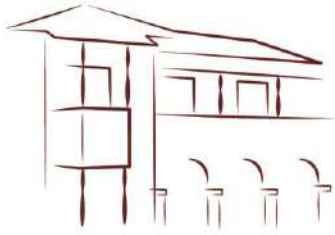
	Superávit de capital	Reservas	Ajustes por adopción	Excedente del período	Excedentes retenidos	Total
Saldos al inicio del año 2019	200.000.000	26.052.151	-	47.222.766	-	273.274.917
Donaciones	-	-	-	-	-	-
Reclasificación de excedentes	-	47.222.766	-	47.222.766	-	-
Ajustes por recuperaciones	-	-	-	-	-	-
Excedente del período	-	-	-	480.565.753	-	480.565.753
Saldos finales año 2019	200.000.000	73.274.917	-	480.565.753	-	753.840.670
Donaciones	-	-	-	-	-	-
Reclasificación de excedentes	-	480.565.753	-	480.565.753	-	-
Ajustes por recuperaciones	-	-	-	-	-	-
Excedente del período	-	-	-	179.772.590	-	179.772.590
Saldos finales año 2020	200.000.000	553.840.670	-	179.772.590	-	933.613.260

VIVIAN LUCÍA SALAS LOPEZ
Representante Legal

LUZ STELLA FUENTES FERREIRA
Contadora T.P. 44096-T

NÉSTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T



FUNDACIÓN
PATRIMONIO
PARA EL DESARROLLO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Notas de Carácter General:

1. *Domicilio Social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución:*

- Domicilio Social: El domicilio social de la entidad es la Carrera 50 A No. 64-24 de la ciudad de Medellín – Colombia.
- Lugar del desarrollo de sus actividades: Las actividades se desarrollan en el domicilio principal en la ciudad de Medellín.
- Forma Legal: La FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO - FUNPADE es una Entidad Sin Ánimo de Lucro – ESAL de derecho privado, con registro ante la cámara de comercio de Medellín como ESAL No. 21-016964-22 de marzo 28 de 2016.
- El objeto social de la entidad es realizar programas y proyectos que promuevan la valoración, protección, intervención y gestión del patrimonio cultural material e inmaterial.
- País de constitución: Colombia.

2. *Descripción de la Naturaleza de las Operaciones y de las principales actividades:*

- Naturaleza de las Operaciones: La FUNDACIÓN PATRIMONIO PARA EL DESARROLLO - FUNPADE es una entidad que cumple mediante sus fundadores y personas legalmente capaces, principalmente con objetivos tales como generar proyectos sobre funcionamiento de museos, conservación de edificios y sitios históricos, realizar actividades sobre terminación y acabados de edificios y obras de ingeniería civil, llevar a cabo actividades de arquitectura e ingeniería y consultoría técnica.

3. *Término de duración legal:*

- La duración legal de la entidad es indefinida.

4. *Hipótesis de Entidad en Marcha:*

- La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha y no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente.

5. *Declaración de cumplimiento de las NIIF PYMES como base de preparación de los Estados Financieros:*

- Estos Estados Financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

6. *Políticas Contables Significativas aplicadas:*

6.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros: Los Estados Financieros han sido elaborados sobre la base del Costo Histórico excepto por:

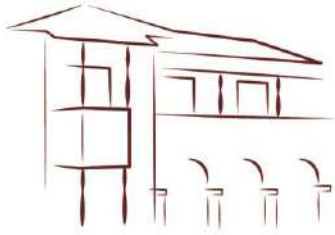
- a. La Propiedad Planta y Equipo y los Activos Intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada, basándose en vidas útiles razonablemente establecidas

6.2. Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los Estados Financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

6.3. Resumen de otras Políticas Contables Significativas:

- a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Se reconocerá como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos de tres meses o menos y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Se clasificarán como efectivo depósitos a corto plazo, inversiones (derechos fiduciarios) y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.
- b. Instrumentos Financieros: Los instrumentos financieros de la Entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes de efectivo, cuentas comerciales por cobrar, cuentas comerciales por pagar, inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta. Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a la entidad al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente de efectivo, cuentas comerciales por cobrar, cuentas comerciales por pagar, inversiones.
- c. Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar se formalizan a través del documento equivalente de cobro, el cual representa un derecho de cobro. En caso que no se haya emitido el documento equivalente de cobro, pero si se haya realizado la prestación del servicio, la cuenta por cobrar correspondiente se debe reconocer el derecho exigible como activo del tipo cuentas por cobrar comerciales dentro del estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros que se reconocerán a su valor nominal con un plazo de vencimiento de treinta (30) días a partir de la radicación del documento



de cobro por la prestación del servicio y se dará un periodo de holgura o gestión de cobro de 180 días.

- d. **Propiedad, Planta y Equipo:** Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la entidad mantiene para su uso en el desarrollo de su objeto social, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y que espera usar durante más de un (1) año, y que no se encuentren dentro del alcance de la política de Propiedades de Inversión.

Todo elemento de Propiedades, Planta y Equipo que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo, teniendo en cuenta todos los elementos necesarios para su adquisición.

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por la Propiedad, Planta y Equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Esta debe mostrarse en forma independiente de la Propiedad, Planta y Equipo bajo la denominación de Depreciación Acumulada por cada clase de activo, de tal forma que se facilite su control y seguimiento.

- e. **Cuentas por Pagar y otras Cuentas por Pagar:** Los pasivos comprenden las obligaciones actuales de la entidad que surgieron de eventos pasados, cuyo pago se espera resultará en una salida de beneficios económicos desde la entidad.

Las Cuentas por Pagar se reconocen en el momento en que la entidad se convierte en parte obligada (adquiere las obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Dentro de las otras Cuentas por Pagar se clasifican los siguientes: ingresos diferidos, anticipos y avances recibidos por anticipado y otras cuentas por pagar diversas y cualquier obligación que cumpla con la definición de pasivo.

- f. **Beneficios a Empleados:** La Entidad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la entidad al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios y vacaciones.

- g. **Activos y Pasivos por Impuestos a las Ganancias Diferido:** El impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición, determinados de acuerdo con las reglas establecidas por la autoridad fiscal, en el caso de Colombia por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - Dian.



Esta política contable se aplicará para el reconocimiento del activo diferido que se acumula en el impuesto a las ganancias, originado en diferencias temporales deducibles, que se espera recuperar en ejercicios futuros.

Se reconocen Activos por Impuesto a las Ganancias Diferido en la medida que resulte probable que la Entidad disponga de rentas tributarias (fiscales) futuras que permitan la aplicación de las diferencias temporarias deducibles, y de las pérdidas tributarias que se espera razonablemente, compensar en ejercicios futuros.

Se reconocen Pasivos por Impuesto a las Ganancias Diferido por las diferencias temporales gravables (imponibles) en períodos futuros y por las actualizaciones de valor reconocidas directamente en el patrimonio neto.

- h. Donaciones: El importe de las donaciones que hagan parte del activo neto se registra por el monto total donado. En el caso de donaciones en especie, el importe de la donación relacionado corresponde a la medición del activo a su valor razonable.
- i. Ingresos: Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas en la prestación del servicio.
Los ingresos se reconocen en el momento de la prestación del servicio.
- j. Gastos: Este rubro incluye los gastos directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad; también incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer gastos procedentes de:

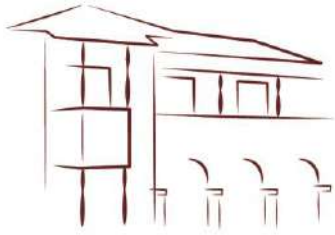
- Gastos Ordinarios u Operacionales de administración
- Gastos Ordinarios u Operacionales de Ventas
- Gastos no Operacionales u Otros Gastos.

7. *Causas de incertidumbre en las estimaciones:*

- No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los Activos o Pasivos en el período contable siguiente.

8. *Hechos ocurridos después del cierre contable del período anterior:*

- 8.1. Órgano que aprueba los Estados Financieros: Los Estados Financieros fueron aprobados por la Asamblea General.



8.2. Fecha de aprobación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros fueron aprobados el día 30 de marzo del año 2021.

9. *Políticas Contables, cambios en estimaciones y errores:*

- Cambios voluntarios en Políticas Contables, estimaciones y errores: No se realizó ningún cambio voluntario de Políticas Contables durante el período. Tampoco se presentaron cambios en Estimaciones durante el período. No se detectaron errores importantes de períodos anteriores.



B. Notas específicas de las partidas presentadas en los Estados Financieros:

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo	año 2020	año 2019	Variación	%
Caja	186.179.097	186.179.097	-	0%
Cuentas de ahorro	12.496.619	3.666.500	8.830.119,00	241%
Total	198.675.716	189.845.597	8.830.119,00	5%

Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres (3) meses, que no genere intereses o que los genere a tasas inferiores al 2% mensual.

2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	año 2020	año 2019	Variación	%
Clientes	1.260.448.787	1.296.140.811	-35.692.024	-3%
Anticipos y avances	103.375.000	3.375.000	100.000.000	2963%
Anticipos de impuestos	634.400	1.347.395	-712.995	-53%
Deudores varios	129.031.300	-	129.031.300	0%
Total	1.493.489.487	1.300.863.206	192.626.281	15%

3. Propiedad planta y equipo

Propiedad, planta y equipo	año 2020	año 2019	Variación	%
Equipo de oficina	7.383.741	7.339.941	43.800,00	1%
Equipo de cómputo y comunicaciones	37.295.087	37.295.087	-	0%
Depreciación acumulada	-32.327.563	-24.326.055	-8.001.508	33%
Total	12.351.265	20.308.973	-7.957.708	-39%

- Los elementos de propiedad planta y equipo son reconocidos al Costo.
- Método de Depreciación Utilizado: todos los elementos de Propiedad Planta y Equipo se deprecian usando el método de Línea Recta.
- Vidas Útiles: los elementos de propiedad Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:
 - Equipo de oficina: 10 años
 - Equipo de cómputo y comunicaciones: 5 años



4. Cuentas comerciales por pagar

Cuentas comerciales por pagar	año 2020	año 2019	Variación	%
Corrientes	250.948.814	255.718.506	-4.769.692	-2%
Proveedores	828.116	2.005.315	-1.177.199	-59%
Costos y gastos por pagar	250.120.698	250.796.464	-675.766	-0,3%
Retención en la fuente	-	2.916.727	-2.916.727	-100%
No corrientes	500.000.000	500.000.000,00	0	0%
Costos y gastos por pagar	500.000.000	500.000.000	0	0%
Total	750.948.814	755.718.506	-4.769.692	-1%

5. Impuestos por pagar

Impuestos por pagar	año 2020	año 2019	Variación	%
Impuesto a las ventas por pagar	6.014.299	912.000	5.102.299	559%
Impuesto de industria y comercio	12.384.007	-	12.384.007	0%
Total	18.398.306	912.000	17.486.306	1917%

6. Beneficios a empleados

Beneficios a empleados	año 2020	año 2019	Variación	%
Retención y aportes de nómina	84.000	526.600	-442.600	-84%
Salarios por pagar	1.332.088	-	1.332.088	0%
Total	1.416.088	526.600	889.488	169%

Los beneficios a empleados comprenden los recursos liquidados y consolidados por la entidad, que al final del período son exigibles a favor de los empleados con base en las normas vigentes en materia laboral.

7. Activos netos

Activos netos	año 2020	año 2019	Variación	%
Permanente restringidos	753.840.670	273.274.917	480.565.753	176%
Superávit de capital	200.000.000	200.000.000	-	0%
Reservas	553.840.670	73.274.917	480.565.753	656%
Excedente del período	179.772.590	480.565.753	-300.793.163	-63%
Total	933.613.260	753.840.670	179.772.590	24%

Las Donaciones son recursos recibidos por la transferencia liberal a título gratuito a favor de la entidad y se configuran como un tipo de contribución. Estas donaciones no tienen condiciones pero si restricciones, lo que le da el carácter de ser permanentemente restringidas.



El excedente del período del año 2020 es un activo neto sin restricciones como resultado del Estado de Actividades de la entidad. Según las normas legales queda a disposición de la asamblea general su destinación, que en ningún caso puede ser la distribución entre los miembros de la fundación por tratarse de una Entidad Sin Ánimo de Lucro – ESAL. La asamblea general aprobó apropiar como reserva para inversiones el excedente neto fiscal del año 2020.

8. Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias	año 2020	año 2019	Variación	%
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	248.737.701	1.411.436.585	-1.162.698.884	-82%
Total	248.737.701	1.411.436.585	-1.162.698.884	-82%

9. Costo de ventas de prestación de servicios

Costos de ventas de prestación de servicios	año 2020	año 2019	Variación	%
Mano de obra directa	-	68.749.689	- 68.749.689	-100%
Costos indirectos	425.644	752.051.255	- 751.625.611	-100%
Honorarios	-	750.000.000	-750.000.000	-100%
Seguros	249.944	397.711	-147.767	-37%
Servicios	-	414.544	-414.544	-100%
Adecuación e instalación	-	1.230.000	-1.230.000	-100%
Diversos	175.700	9.000	166.700	1852%
Total	425.644	820.800.944	- 820.375.300	-99,9%

10. Otros ingresos

Otros ingresos	año 2020	año 2019	Variación	%
Financieros	8.211	5.716	2.495	44%
Recuperaciones	4.250	1.171.759	-1.167.509	-100%
Diversos	1.843.331	532	1.842.799	346391%
Total	1.855.792	1.178.007	677.785	58%

11. Gastos ordinarios de administración

Gastos ordinarios de administración	año 2020	año 2019	Variación	%
Beneficios a empleados	35.131.805	71.598.942	-36.467.137	-51%
Honorarios	3.133.757	3.348.000	-214.243	-6%
Impuestos	13.137.904	11.144.407	1.993.497	18%
Contribuciones y afiliaciones	-	828.116	-828.116	-100%
Servicios	1.673.500	1.703.600	-30.100	-2%
Legales	2.963.881	2.668.003	295.878	11%
Adecuación e instalación	160.000	7.900	152.100	1925%
Gastos de viaje	-	366.000	-366.000	-100%
Depreciaciones	8.001.508	7.957.707	43.801	1%
Amortizaciones	-	3.550.417	-3.550.417	-100%
Diversos	3.157.282	2.365.554	791.728	33%
Total	67.359.637	105.538.646	-38.179.009	-36%



Dentro de este grupo de gastos se reconocen y registran los relacionados con la administración propia de la Entidad, necesarios para el desarrollo de sus actividades.


12. Gastos ordinarios de ventas


Gastos ordinarios de ventas	año 2020	año 2019	Variación	%
Servicios	81.224	1.111.522 -	1.030.298	-93%
Total	81.224	1.111.522 -	1.030.298	-93%


Los servicios de los gastos ordinarios de ventas corresponden a servicios de publicidad.

13. Otros gastos no operacionales

Otros gastos no operacionales	año 2020	año 2019	Variación	%
Financieros	2.151.418	1.729.883	421.535	24%
Extraordinarios	802.402	1.495.100	-692.698	-46%
Diversos	578	1.372.744	-1.372.166	-100%
Total	2.954.398	4.597.727	-1.643.329	-36%


VIVIAN LUCÍA SALAS LÓPEZ
Representante legal


LUZ STELLA FUENTES FERREIRA
Contadora T.P. 44096-T


NÉSTOR JAVIER GÓMEZ SARMIENTO
Revisor Fiscal T.P. 64167-T

Javier Gómez S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 64167 T