FUNDACION FUNDAMUNDO

Estado de situación financiera Individual conforme a las NIIF

Al 31 de Diciembre de 2019 - 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31/12/2020		31/12/2019
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	11.820.296	1468,95%	753.387
Inversiones	120.589.632	0,00%	120.589.632
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	403.173.415	-5,27%	425.613.585
Impuestos Corrientes	1.526.379	105,88%	741.379
Inventarios Corrientes			
Activos corrientes totales	**537.109.722**	-1,93%	**547.697.983**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo			-
Intangibles			-
Otros activos			-
Activo por impuesto diferido			-
Activos no corrientes totales	-		-
Activos totales	**537.109.722**	-1,93%	**547.697.983**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	375.178.672	2,15%	367.288.799
Pasivo por impuestos corrientes	(0)	-100,00%	1.126.000
Beneficios a empleado	11.634.148	573,33%	1.727.856
Otros pasivos corrientes			-
Pasivos corrientes totales	**386.812.819**	4,50%	**370.142.646**
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.463.909.532	-0,80%	1.475.716.277

Cuentas por pagar accionistas			-
Impuestos Diferido Pasivo			-
Pasivos no corrientes totales	**1.463.909.532**	-0,80%	**1.475.716.277**
Pasivos Totales	**1.850.722.352**	0,26%	**1.845.858.923**
Activos Netos			
Donaciones	122.589.632	0,00%	122.589.632
Reservas	-		-
Excedentes/Perdida del ejercicio	(15.451.690)	-119,90%	77.635.222
Excedentes/Perdida del ejercicio	(1.420.750.572)	-5,18%	(1.498.385.794)
Total activos netos	**(1.313.612.629)**	1,19%	**(1.298.160.940)**
Total de pasivos y activos netos	**537.109.722**	-1,93%	**547.697.983**

MANUEL HORACIO MANRIQUE CASTRO
Representante Legal
C.C. 383.108

JENIFER YUBELNY OSORIO RODRIGUEZ
Contador Publica
C.C. 43.155.744
T.P. 105753-T

JHONATAN MICHEL ACOSTA LOPEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.037.613.843
T.P. 224434-T

Escaneado con CamScanner

FUNDACION FUNDAMUNDO

Estado De Actividades - EA

Al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31/12/2020		31/12/2019
Donaciones sin restricción	0	0,00%	0
Ingresos de actividades ordinarias	46.913.900	-69,62%	154.399.279
Otros ingresos	15.767.350	-66,26%	46.730.682
Costo de actividades ordinarias	25.818.979	1152,57%	2.061.274
Perdida / Utilidad	**36.862.271**	-81,48%	**199.068.687**
Costos de distribución	30.313.513	-67,58%	93.499.899
Gastos de administración	20.921.771	-16,45%	25.041.573
Otros gastos	945.392	-65,00%	2.701.244
Costos financieros	133.285	-30,13%	190.749
Pérdida antes de impuestos	**-15.451.690**	119,90%	**77.635.222**
Gasto por impuesto a las ganancias			0
Excedente - Perdida del año	**-15.451.690**	-119,90%	**77.635.222**

MANUEL HORACIO MANRIQUE CASTRO
Representante Legal
C.C. 383.108

JENIFER YUBELNY OSORIO RODRIGUEZ
Contador Publica
C.C. 43.155.744
T.P. 105753-T

JHONATAN MICHEL ACOSTA LOPEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.037.613.843
T.P. 224434-T

FUNDACION FUNDAMUNDO
NIT 900.495.591-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO - ECAN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Español **CONCEPTO**	**Enero 01 de 2020** $	**AUMENTO** $	**DISMINUCION** $	**Diciembre 31 de 2020** $
Donaciones	122.589.632	0	0	122.589.632
Superávit de capital	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	77.635.222	0	15.451.690	62.183.532
Resultados de ejercicios anteriores	(1.498.385.794)	0	0	(1.498.385.794)
	(1.298.160.940)	0	15.451.690	(1.313.612.629)

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas.

MANUEL HORACIO MANRIQUE CASTRO
Representante Legal
C.C. 383.108

JENIFER YUBELNY OSORIO RODRIGUEZ
Contador Publica
C.C. 43.155.744
T.P. 105753-T

JHONATAN MICHEL ACOSTA LOPEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.037.613.843
T.P. 224434-T

FUNDACION FUNDAMUNDO
NIT 900.495.591-1
FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Diciembre 31 de 2.020
(usados)	
Utilidad del ejercicio	-15.451.690
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo	
Depreciacion acumulada	
Armotizacion intangibles	
Variación impuestos diferido	
	0
Total generación interna de recursos	-15.451.690
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	22.440.170
Impuestos Corrientes	-785.000
Inventarios	
Otros activos no financieros	
	21.655.171
Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:	
Obligaciones financieras	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-3.916.863
Cuentas por pagar	-1.126.000
Pasivo por impuestos corrientes	
Beneficios a empleado	9.906.292
	4.863.429
Disminución en otras partidas del capital de trabajo	11.066.909
Actividades de Inversión: provistos (usados)	
Deudores	
Propiedades planta y equipo	
Licencias	
Derechos	
Derechos deportivos	
Diversos	
Total recursos usados en actividades de inversión	0
Actividades de Financiación: provistos (usados)	
Cuentas por pagar	
Proveedores	
Reservas obligatorias	
Créditos particulares	0
Distribución de utilidades	0
Total recursos usados en actividades de financiación	0
Disminución neta en el efectivo	11.066.909
Saldo de efectivo al inicio del periodo	753.387
Saldo de efectivo al final del periodo	11.820.296

MANUEL HORACIO MANRIQUE CASTRO
Representante Legal
C.C. 363.108

JENIFER YUBELNY OSORIO RODRIGUE
Contador Publica
C.C. 43.155.744
T.P. 105753-T

JHONATAN MICHEL ACOSTA LOPEZ
Revisor Fiscal
C.C. 1.037.613.843
T.P. 224434-T

FUNDACION FUNDAMUNDO
NIT: 900495591-1
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

Fundación Fundamundo es una Fundación sin ánimo de lucro radicada en Colombia constituida por documento privado 27 de noviembre de 2011, registrado en cámara de comercio el 27 de enero de 2012, en el libro 1 bajo el número 291. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Medellín en la dirección calle 53 # 74-50. Su actividad principal La promoción de todas las actividades relacionadas con la comunicación social, producción y/o desarrollo masivo de proyectos y programas educativos, para lo cual podrá desarrollar cualquier actividad lícita en el cumplimiento de su objeto social.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMEs

Los estados financieros de Fundación Fundamundo, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019; han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal (valor razonable).

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CONCEPTOS DE BIENES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL %	AÑOS
Construcciones y edificaciones	2.22	45
Acueducto, planta y redes	2.5	40
Armamento y equipo de vigilancia	10	10
Flota y equipo de transporte terrestre	10	10
Maquinaria, equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipo médico científico	12.5	8
Envases, empaques y herramientas	20	5
Equipo de computación	20	5
Equipo de comunicación	20	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (Unidad de Valor Tributario). De lo contrario se tratan como costo o gasto.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de actividades.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos.

La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de actividades. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

Los activos que se puedan llegar a tener para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía se miden a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.9. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen una licencia de software adquirido. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada cinco años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se

reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.10. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el estado de actividades como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en el estado de actividades y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.11. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.12. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.13Donaciones

Las donaciones es la transferencia liberal a título gratuito de un activo o un servicio a favor de una ESAL. Las donaciones son un tipo de contribución. En sentido estricto, se consideran como tales aquellas que no tienen condiciones pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones la ESAL podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo, es pertinente que se traten directamente como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Las que no tienen restricciones cumplen el criterio de ingreso y deben llevarse como tales en el EA del periodo.

3.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.14.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

3.14.2. Venta de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios en el país se reconocen cuando se presta el servicio correspondiente.

3.15.3. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el estado de actividades del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2020 incluyen los siguientes componentes:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
CAJAS MENORES	$ 0,0	$ 79.058,0	-$ 79.058,0	-100%
BANCOS MONEDA NACIONAL	$ 11.820.296	$ 674.329,0	$ 11.145.967,0	1653%
TOTAL	**$ 11.820.296**	**$ 753.387,0**	**$ 11.066.909,0**	1469%

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
CLIENTES NACIONALES	$ 1.000.000,0	$ 17.000.000,0	-$ 16.000.000,0	-94%
OTROS ANTICIPOS	$ 402.173.415.0	$ 408.613.585,0	-$ 6.440.170.0	-2%
TOTAL	**$ 403.173.414,6**	**$ 425.613.585,0**	**-$ 22.440.170**	-5%

7. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes comprenden:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
RETENCION EN LA FUENTE	$ 741.379,0	$ 741.379,0	$ 0,0	0%
IMPUESTO INDUSTRIA Y CCIO	$ 785.000,0	$ 0,0	$ 785.000,0	0%
TOTAL	**$ 1.526.379.0**	**$ 741.379,0**	**$ 785.000,0**	5%

8. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2020 y 2019 es el siguiente:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
EQUIPOS PROCESAMIENTO DE DATOS	$ 1.835.120,0	$ 1.835.120,0	$ 0,0	0%
DEPRECIACION EQUIPO COMP.Y	-$ 1.835.120,0	-$ 1.835.120,0	$ 0,0	0%
TOTAL	**$ 0,0**	**$ 0,0**	**$ 0,0**	0%

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2020 comprenden:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
PARTICULARES	$ 375.178.672,0	$ 367.288.790,0	$ 7.889.882.0	2%
TRANSPORTES FLETES Y ACARREO	$ 0,0	$ 0,0	$ 0,0	0%
OTROS	$ 0,0	$ 0,0	$ 0,0	0%
DE CLIENTES	$ 0,0	$ 0,0	$ 0,0	0%
HONORARIOS	$ 0,0	$ 0,0	$ 0,0	0%
TOTAL	**$ 375.178.672,0**	**$ 367.288.790,0**	**$ 7.889.882.0**	2%

10. Pasivo por impuestos corrientes

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2020 incluye:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
IVA DESCONTABLES	$ 0.0	$ 1.126.000,0	$ 1.126.000,0	-100%
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	$ 0,0	$ 0,0	$ 0,0	0%
TOTAL	**$0.0**	**$ 1.126.000,0**	**-$ 1.126.000.0**	-100%

11. Beneficios a empleados

El saldo de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2019 y 2020 incluye:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALU	$ 506.000,9	$ 103.600,0	$ 402.400,9	388%
ADMINISTRADORA RIESTGOS PROF	$ 21.200,0	$ 1.900,0	$ 19.300,0	1016%
APORTES ICBFSENACAJA COMPE	$ 364.500,3	$ 74.700,0	$ 289.800,3	388%
APORTES FONDOS DE PENSION	$ 688.299,9	$ 132.600,0	$ 555.699,9	419%
OTROS RETENCIONES Y APORTES	$ 224.456,0	$ 378.890,0	-$ 154.434,0	-41%
OTROS	$ 1.935.188,0	$ 0,0	$ 1.935.188,0	0%
LEY 50/90 NORMAS POSTERIORES	$ 4.047.771,0	$ 925.148,0	$ 3.122.623,0	338%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	$ 485.732,5	$ 111.018,0	$ 374.714,5	338%
VACACIONES CONSOLIDADAS	$ 3.360.999,0	$ 0,0	$ 3.360.999,0	0%
TOTAL	**$ 11.634.147,6**	**$ 1.727.856,0**	**$ 9.906.291,6**	**573%**

12. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2019 y 2020 incluyen:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
EDICIONES Y PUBLICACIONES	$ 232.500,0	$ 1.600.550,0	-$ 1.368.050,0	-85%
PUBLICIDAD	$ 46.681.400,0	$ 152.798.729,0	-$ 106.117.329,0	-69%
TOTAL	**$ 46.913.900,0**	**$ 154.399.279,0**	**-$ 107.485.379,0**	**-70%**

13. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2019 y 2020 comprenden:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GAS	$ 0,0	$ 2.458.248,0	-$ 2.458.248,0	-100%
APROVECHAMIENTOS	$ 0,0	$ 0,0	$ 0,0	0%
SUBVENCIONES	$ 14.000.000,0	$ 44.272.434,0	-$ 30.272.434,0	-68%
RECUPERACION CARTERA	$ 0,0	$ 0,0	$ 0,0	0%
OTROS	$ 1.767.350,0	$ 0,0	$ 1.767.350,0	0%
TOTAL	**$ 15.767.350,0**	**$ 46.730.682,0**	**-$ 30.963.332,0**	**-66%**

14. Gastos financieros y otros gastos

El detalle de los gastos financieros de los años 2020 y 2019 incluyen:

DESCRIPCION	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION $	VARIACION %
GASTOS BANCARIOS	$ 133.284,8	$ 0,0	$ 133.284,8	0%
COMISIONES	$ 316.391,6	$ 54.442,0	$ 261.949,6	481%
INTERES	$ 48.756,3	$ 119.780,0	-$ 71.023,7	-59%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS		$ 16.527,0	-$ 16.527,0	-100%
COSTOS Y GASTOS DE E,ANTERIO		$ 189.003,0	-$ 189.003,0	-100%
IMPUESTOS ASUMIDOS		$ 11.470,0	-$ 11.470,0	-100%
DONACIONES		$ 0,0	$ 0,0	0%
OTROS	$ 580.244,0	$ 2.500.771,0	-$ 1.920.527,0	-77%
TOTAL	**$ 1.078.676,7**	**$ 2.891.993,0**	**-$ 1.813.316,3**	**-63%**

Jenifer Osorio R.

JENIFER YUBELNY OSORIO RODRIGUEZ

C.C. 43.155.744

TP- 105753-T

Contadora

JHONATAN MICHEL ACOSTA LOPEZ

C.C. 1.037.613.843

TP- 224434-T

Revisor Fiscal

M. Manrique

MANUEL HORACIO MANRIQUE CASTRO

C.C. 383.108

Representante Legal

El Representante Legal, la Contadora Pública y Revisor Fiscal de la FUNDACION FUNDAMUNDO.

CERTIFICAN:

Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estados de Situación Financiera Individual, Estado de Actividades, Estado de cambios en el Activo Neto y el Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2020 de acuerdo a las normas internacionales de información financiera aplicadas en Colombia, incluidas sus correspondiente notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la FUNDACION FUNDAMUNDO, a diciembre 31 de 2020 y además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos a Diciembre 31 de 2020

c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas Notas.

e. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Atentamente,

MANUEL HORACIO MANRIQUE C.
Representante Legal

JENIFER YUBELNY OSORIO RODRIGUEZ
Contadora TP 105753-T

Dictaminados por:

JHONATAN MICHEL
ACOSTA LOPEZ
REVISOR FISCAL
T.P.224434-T

Escaneado con CamScanner

DICTAMEN REVISORÍA FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores

FUNDACION FUNDAMUNDO

Asamblea General de miembros honorarios

Informe sobre los estados financieros

He fiscalizado los estados financieros de FUNDACION FUNDAMUNDO, los cuales corresponden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en las actividades de fiscalización. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y de Aseguramiento de la Información emitidas por la IFAC y adoptadas en Colombia, tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos; planifiqué y efectué la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros.

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 proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Fundación Fundamundo, a 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el período que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto:

La contabilidad de la compañía ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea
La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente
Existen medidas adecuadas de control interno, de prevención y control de lavado de activos y de la financiación del terrorismo, de conservación y custodia de los bienes de FUNDACION FUNDAMUNDO y los de terceros
Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores
La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. FUNDACION FUNDAMUNDO no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
Efectué seguimiento a las respuestas sobre las recomendaciones dirigidas a la administración y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar mi opinión.
Opinión sobre control interno y cumplimiento legal normativo

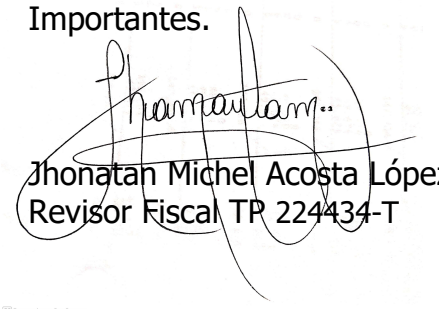
El código de comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.
Apliqué los principios contenidos en los diferentes decretos y normas que regulan la profesión contable para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectúo mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como el funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad
- Estatutos de la entidad
- Actas de la Asamblea
- Otra documentación relevante

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados corporativos, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.
El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.
También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.
Opinión sobre el cumplimiento legal normativo

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



Jhonatan Michel Acosta López
Revisor Fiscal TP 224434-T

Escaneado con CamScanner

República de Colombia

Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

TARJETA PROFESIONAL

DE CONTADOR PUBLICO

105753-T

JENIFER YUBELNY

OSORIO RODRIGUEZ

C.C. 43155744

RESOLUCION INSCRIPCION 236 FECHA 2004/11/25

UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

PRESIDENTE

MIGUEL TOUS PEÑA 114379

IDEOS

Jenifer Osorio R.

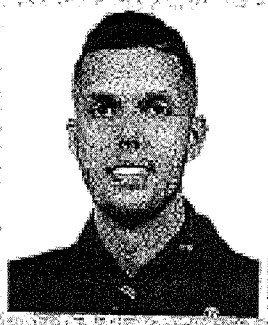
FIRMA DEL TITULAR 25715

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

224434-T



JHONATAN MICHEL
ACOSTA LOPEZ
C.C. 1037613843
RES. INSCRIPCION 10 DEL 13/01/2017
INSTITUCION UNIVERSITARIA DE ENVIGADO

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

226124 242732

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradeceremos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Calle 98 No. 9 A – 21 Bogotá D.C

FIRMA