

# Estados Financieros Individuales al 31 de Diciembre de 2020



Fundación  
**nutrinfantil**

Nuestros resultados transforman sus vidas

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Señores

### **Consejo de Fundadores:**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la **FUNDACIÓN NUTRINFANTIL**, certifican que el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el Activo Neto, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los estados financieros terminados al 31 de Diciembre de 2020, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad aceptadas en Colombia, reglamentadas a través de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, incorporado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2131 de 2016.

Así mismo, certificamos que la información consignada en los estados financieros ha sido fielmente tomada de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros se ha verificado que los procedimientos de valuación, valoración y presentación se hubieran aplicado de acuerdo con las normas citadas en precedencia, a las políticas contables de la compañía y reflejan razonablemente la situación Financiera de la empresa en los siguientes aspectos:

### **Firma Estados Financieros**

Todos los Estados Financieros están suscritos por el Representante Legal, el Contador Público y el Revisor Fiscal.

### **Declaración de Verificación**

Las afirmaciones explícitas e implícitas en cada uno de sus elementos se han cumplido satisfactoriamente, así:

### **Existencia**

Los activos y pasivos del ente económico existen en la fecha del corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.

### **Integridad**

Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos, o sea, se han identificado, registrado e incorporado formalmente a la contabilidad.

## Estados Financieros Individuales 2020

### Derechos y Obligaciones

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo del ente económico en la fecha de corte.

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

La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

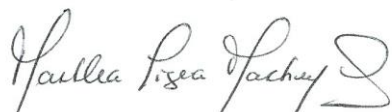
### Valuación

Todos los elementos, tanto recursos y hechos económicos, han sido reconocidos por los importes asociados, o han sido apropiadamente cuantificados en términos de la unidad de medida. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

### Presentación y Revelación

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.

Dado en Bogotá a los 03 días del mes de marzo de 2021.



**Martha Ligia Martínez Giraldo**  
Representante Legal  
C.C. 32.653.330

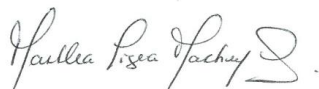



**Diana Marcela Parga Ramos**  
Contador Público  
T.P. 152.229 – T  
Miembro de P&Q Consultores S.A.S.

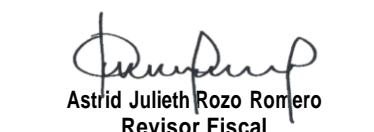
**FUNDACIÓN NUTRINFANTIL**  
**NIT. 830.059.622 - 7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<b>3</b>	244.728.077	312.475.861
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	<b>4</b>	13.871.623	25.139.832
Activos por Impuestos Corrientes	<b>5</b>	4.063.405	3.729.223
Gastos Prepagados	<b>6</b>	5.769.931	0
Inventarios	<b>7</b>	27.516.579	8.377.326
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>295.949.615</b>	<b>349.722.242</b>
<b>No Corrientes</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	<b>8</b>	1.130.359.458	1.101.200.023
Inversiones a Largo Plazo	<b>9</b>	710.215.000	710.215.000
Otros Activos No Financieros		0	2.697.696
<b>Total No Corrientes</b>		<b>1.840.574.458</b>	<b>1.814.112.719</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.136.524.073</b>	<b>2.163.834.961</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Corrientes</b>			
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	<b>10</b>	16.367.184	55.898.579
Beneficios a Empleados	<b>11</b>	24.892.200	21.826.824
Pasivos por Impuestos Corrientes	<b>12</b>	20.201.500	14.718.254
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>61.460.884</b>	<b>92.443.657</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>61.460.884</b>	<b>92.443.657</b>
<b>ACTIVO NETO</b>			
Fondo Social		21.946.641	21.946.642
Patrimonio por excedentes invertidos		712.695.513	712.695.513
Resultado de Ejecución		3.671.886	702.119.018
Resultado de Ejecuciones Anteriores		667.181.017	-34.938.001
Utilidades Retenidas Efectos Ajustes NIIF		669.568.132	669.568.132
<b>Total Activo Neto</b>	<b>13</b>	<b>2.075.063.189</b>	<b>2.071.391.304</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO</b>		<b>2.136.524.073</b>	<b>2.163.834.961</b>

Las notas de la 1 a la 19 hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**Martha Ligia Martínez Giraldo**  
**C.C. 32.653.330**  
**Representante Legal**  
 (Ver certificación adjunta)

  
**Diana Marcela Parga Ramos**  
**Contador Público**  
**T.P. 152.229 - T**  
**Miembro de P&Q Consultores S.A.S.**  
 (Ver certificación adjunta)

  
**Astrid Julieth Roza Romero**  
**Revisor Fiscal**  
**T.P. 170.536 - T**  
**Delegado de Baker Tilly Colombia Ltda.**  
 (Ver dictamen adjunto)

*Estados Financieros Individuales*

FUNDACIÓN NUTRINFANTIL  
 NIT. 830.059.622 - 7  
 ESTADO DE ACTIVIDADES  
 POR LOS PERÍODOS COMPRENDIDOS  
 ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>RESULTADOS OPERACIONALES</b>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	14	782.017.260	1.342.863.251
Costo de Venta	15	7.551.667	78.223.702
<b>Excedente (Déficit) Bruta</b>		<b>774.465.593</b>	<b>1.264.639.549</b>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>			
Otros Ingresos	16	54.111.598	50.072.554
Gastos de Funcionamiento y Proyectos Sociales	17	790.491.965	538.261.975
Otros Costos y Gastos	18	34.413.339	74.331.110
<b>Excedente (Déficit) de Ejecución</b>		<b>3.671.886</b>	<b>702.119.018</b>

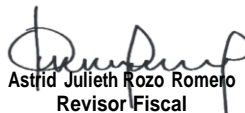
Las notas de la 1 a la 19 hacen parte integral de los Estados Financieros



Martha Ligia Martínez Giraldo  
 C.C. 32.653.330  
 Representante Legal  
 (Ver certificación adjunta)



Diana Marcela Parga Ramos  
 Contador Público  
 T.P. 152.229 - T  
 Miembro de P&Q Consultores S.A.S.  
 (Ver certificación adjunta)



Astrid Julieth Rozo Romero  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 170.536 - T  
 Delegado de Baker Tilly Colombia Ltda.  
 (Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN NUTRINFANTIL  
NIT. 830.059.622 - 7  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

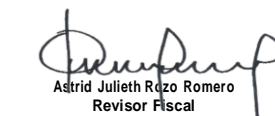
	Fondo Social	Patrimonio por Excedentes Invertidos	Resultado de Ejecución	Resultado de Ejecuciones Anteriores	Utilidades Retenidas Efectos Ajustes NIIF	Total Patrimonio
<b>Saldo Inicial al 01 de Enero 2020</b>	<b>21.946.642</b>	<b>712.695.513</b>	<b>702.119.018</b>	<b>-34.938.001</b>	<b>669.568.132</b>	<b>2.071.391.304</b>
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por corrección de errores	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo Inicial Reexpresado</b>	<b>21.946.642</b>	<b>712.695.513</b>	<b>702.119.018</b>	<b>-34.938.001</b>	<b>669.568.132</b>	<b>2.071.391.304</b>
<b>Cambios en el Activo Neto</b>						
Excedenteo (Déficit)	0	0	3.671.886	0	0	3.671.886
Aportaciones permanentes	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por otras aportaciones	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por reinversiones	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	0	0	-702.119.018	702.119.018	0	0
<b>Total Cambios en el Activo Neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-698.447.132</b>	<b>702.119.018</b>	<b>0</b>	<b>3.671.886</b>
<b>Saldo Final al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>21.946.642</b>	<b>712.695.513</b>	<b>3.671.886</b>	<b>667.181.017</b>	<b>669.568.132</b>	<b>2.075.063.189</b>

	Fondo Social	Patrimonio por Excedentes Invertidos	Resultado de Ejecución	Resultado de Ejecuciones Anteriores	Utilidades Retenidas Efectos Ajustes NIIF	Total Patrimonio
<b>Saldo Inicial al 01 de Enero 2019</b>	<b>21.946.642</b>	<b>712.695.513</b>	<b>70.437.528</b>	<b>-105.375.528</b>	<b>669.568.132</b>	<b>1.369.272.287</b>
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por corrección de errores	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo Inicial Reexpresado</b>	<b>21.946.642</b>	<b>712.695.513</b>	<b>70.437.528</b>	<b>-105.375.528</b>	<b>669.568.132</b>	<b>1.369.272.287</b>
<b>Cambios en el Activo Neto</b>						
Excedenteo (Déficit)	0	0	702.119.018	70.437.528	0	772.556.546
Aportaciones permanentes	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por otras aportaciones	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por reinversiones	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	0	0	-70.437.528	0	0	-70.437.528
<b>Total Cambios en el Activo Neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>631.681.490</b>	<b>70.437.528</b>	<b>0</b>	<b>702.119.018</b>
<b>Saldo Final al 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>21.946.642</b>	<b>712.695.513</b>	<b>702.119.018</b>	<b>-34.938.001</b>	<b>669.568.132</b>	<b>2.071.391.304</b>

Las notas de la 1 a la 19 hacen parte integral de los Estados Financieros

  
Martha Ligia Martínez Giraldo  
C.C. 32.653.330  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

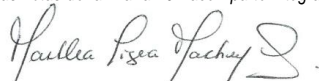
  
Diana Marcela Parga Ramos  
Contador Público  
T.P. 152.229 - T  
Miembro de P&Q Consultores S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)


  
Astrid Julieth Razo Romero  
Revisor Fiscal  
T.P. 170.536 - T  
Delegado de Baker Tilly Colombia Ltda.  
(Ver dictamen adjunto)


FUNDACIÓN NUTRINFANTIL  
NIT. 830.059.622 - 7  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		
Excedente (Déficit) Neta de Ejecución	3.671.886	702.119.018
<b>Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:</b>		
<b>Ajustes No Monetarios:</b>		
Depreciación, Amortización y Agotamiento	28.639.777	26.298.612
Otros ajustes para conciliar el excedente (déficit) del ejercicio	0	0
<b>Cargos y Abonos por Cambios Netos en los Activos y Pasivos</b>		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	11.268.209	-11.496.432
(Aumento) Disminución en Inventarios	-19.139.254	1.920.854
(Aumento) Disminución en Activos por Impuestos	-334.182	-10.320
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	-5.769.931	0
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-39.531.394	46.531.422
Aumento (Disminución) de Beneficios a los Empleados	3.065.376	14.749.917
Aumento (Disminución) de Impuestos	5.483.246	1.528.911
<b>Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)</b>	<b>-16.318.153</b>	<b>79.522.964</b>
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	-12.646.267	781.641.982
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación</b>	<b>-12.646.267</b>	<b>781.641.982</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>		
<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión</b>		
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	2.800.000	0
<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión</b>		
Compra de Instrumentos Financieros de largo plazo	0	-710.215.000
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-57.901.517	0
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión</b>	<b>-55.101.517</b>	<b>-710.215.000</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación:</b>		
<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de financiación:</b>		
<b>Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio</b>	<b>-67.747.784</b>	<b>71.426.982</b>
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>-67.747.784</b>	<b>71.426.982</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>312.475.861</b>	<b>241.048.879</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>244.728.077</b>	<b>312.475.861</b>

Las notas de la 1 a la 19 hacen parte integral de los Estados Financieros

  
Martha Ligia Martínez Giraldo  
C.C. 32.653.330  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
Diana Marcela Parga Ramos  
Contador Público  
T.P. 152.229 - T  
Miembro de P&Q Consultores S.A.S.  
(Ver certificación adjunta)

  
Astrid Julieth Rozo Romero  
Revisor Fiscal  
T.P. 170.536 - T  
Delegado de Baker Tilly Colombia Ltda.  
(Ver dictamen adjunto)

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

### Nota No. 1 – Entidad y objeto social

La FUNDACIÓN NUTRINFANTIL es una entidad sin ánimo de lucro, cuya misión es propender por el bienestar de la comunidad, particularmente en lo relativo al área de nutrición, en forma autónoma o en asocio con entidades públicas o privadas.

Se constituyó según inscripción No. S0010642 inscrita bajo el número 00024044 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro del 2 de julio de 1.999, con domicilio en la ciudad de Bogotá y trasladó su domicilio al municipio de Funza debidamente autorizada por la Asamblea General inscrita en la Cámara de Comercio de Facatativá el 22 de septiembre de 2008 bajo el número 6822 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. En mayo de 2019 por decisión del Consejo de Fundadores, se cambió el domicilio de la Fundación al municipio de Mosquera, donde actualmente se encuentra la sede administrativa.

### Nota No. 2 – Principales políticas y prácticas contables

#### 2.1. Marco técnico normativo

La Fundación preparó los Estados financieros adjuntos según lo dispuesto en el decreto único reglamentario de las normas de información financiera y aseguramiento de la información 2420 de 2015.

Mediante la ley 1314 2009, el Gobierno Nacional adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera y estableció para entidades como la Fundación Nutrinfantil el estándar que a aplicar era las Normas de Información Financiera para Pymes emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) hasta el año 2009.

#### 2.2. Período contable

Esos Estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Fundación y los resultados de sus operaciones, los cambios en el activo neto y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

#### 2.3. Entidad en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará la información sobre la base utilizada en ellos. Durante el año 2020, la Fundación a pesar de la situación de emergencia sanitaria establecida en el país y en el mundo, logró continuar con su actividad social, y no se tuvo evidencia significativa que indicará que las operaciones comerciales y sociales no se pudiesen seguir realizando en el tiempo,



todo lo contrario, fortaleció la labor social e hizo que la gerencia creara nuevos programas sociales en favor de las familias vulnerables.

### 2.4 Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la presentación de los estados financieros del período.

#### 2.4.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Fundación se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y de presentación. Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

#### 2.4.2 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo, que incluye: a) el costo de adquisición, construcción y puesta en marcha del activo, b) gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

De acuerdo con el artículo 4 del Decreto 4400 de 2004, el artículo 357 y 358 del ET; estos egresos para adquirir la propiedad, planta y equipo, los cuales se utilizan para el desarrollo de las actividades de la Fundación y a ellos tiene acceso la comunidad, cumpliendo con los requisitos establecidos en el literal b) del mencionado decreto.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos sobre el 100% del costo de adquisición, exclusivamente con fines contables. No se toma como deducción para efectos fiscales, por la condición de ente sin ánimo de lucro. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

	%
Construcciones y edificaciones	5
Muebles y enseres	10
Equipo de restaurante	10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	20
Equipos de transporte	20

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

El valor residual de los equipos generalmente es cero, en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

### **2.4.3. Deterioro del valor de los equipos**

Los activos sujetos a depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable.

### **2.4.4. Efectivo y equivalente de efectivo**

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición; todo lo anterior es considerado activo financiero ya que representan un medio de pago y a partir de estas transacciones se generan una serie de registros contables los cuales se valoran y presentan en los estados financieros.

### **2.4.5. Beneficios a empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

#### Beneficios a empleados de corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema del devengo con cargo a resultados.

Los beneficios que otorga La Fundación a sus empleados de acuerdo con los registros contables y documento interno del Área de Personal incluyen entre otros.

Beneficios a corto plazo:

- Sueldo
- Horas extras, recargos nocturnos, dominicales y festivos
- Subsidio de transporte
- Cesantías e intereses
- Vacaciones
- Primas legales

Todos los beneficios son reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que la Fundación adquiera la obligación de pago. El valor reconocido se registra al gasto.

La Fundación efectúa los aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral (salud, riesgos laborales y pensión) a los respectivos fondos privados, EPS, quienes asumen estas obligaciones. En el caso de retiro injustificado, el empleado puede tener derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y salario.

La Fundación no tiene acuerdos de beneficios adicionales a los que establece la Ley laboral colombiana.

### **2.4.6. Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos de las actividades ordinarias serán reconocidos al valor razonable de acuerdo con la contraprestación recibida o por recibir.

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan al resultado por el sistema del devengo, los dineros recibidos con anticipación se aplican conforme a la causación del ingreso o la asignación específica hecha por los benefactores de la fundación concordante con la misión y plan estratégico y los programas aprobados para su realización.

En los casos de donaciones en dinero y especie, se expiden los correspondientes certificados de donación.

Los ingresos diferentes a donaciones son reconocidos y registrados con base en los servicios prestados y facturados. Los costos y gastos se reconocen al recibir de los bienes o servicios.

El ciclo operativo de facturación y gastos es uniforme durante el año y coincide con el período fiscal.

Las donaciones de bienes que incrementan el patrimonio de la Fundación se registran al patrimonio directamente y se expide el correspondiente certificado de donación.

### **2.4.7. Impuestos**

La Fundación, por ser una entidad sin ánimo de lucro (ESAL), en relación con el impuesto sobre la renta y complementarios pertenece al régimen especial de renta, sin embargo, debe presentar la declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario; en relación con el impuesto sobre las ventas cuenta con ingresos gravados de este impuesto como los arriendos y la venta de bienes en el almacén; frente al impuesto de industria y comercio la Fundación es contribuyente en los municipios de Mosquera, Funza, y la ciudad de Bogotá.

Por tratarse de un contribuyente del Régimen Tributario Especial sobre Renta (Decreto 124 de 1.997 y artículo 357 del ET), considerando su actividad a favor de la comunidad no se registra provisión para impuesto de Renta.

El excedente que presenta el balance es disminuido por los egresos generados en la adquisición de propiedad, planta y equipo en cumplimiento de las actividades de la Fundación dirigidos a la

comunidad infantil como desarrollo de su misión. Si aún existieren excedentes como renta líquida, esta es solicitada como renta exenta, la que es invertida en el cumplimiento del objeto social de la Fundación, debidamente aprobada por la Asamblea General.

### 2.4.8. Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de las partidas del activo y pasivo en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### Nota No. 3 – Efectivo y equivalente al efectivo

Al corte del 31 de diciembre de 2020, la Fundación reconoció como efectivo y equivalente al efectivo todas las partidas que afectaron los rubros de caja general, caja menor, bancos y algunos encargos fiduciarios de la siguiente manera:

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
Caja general	0	2.757.199
Bancos nacionales	82.655.768	8.289.557
CDT	0	60.000.000
Encargos fiduciarios	162.072.309	241.429.104
<b>Total Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>244.728.077</b>	<b>312.475.860</b>

#### **Bancos Nacionales:**

Corresponde a los saldos de dineros depositados en las cuentas de ahorros y en los encargos fiduciarios sin restricción.

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
<b>Cuentas Corrientes</b>		
Cta. Corriente No. 462169999770 Banco Davivienda	0	575
Cta. Corriente No. 7001753 Banco Sudameris	0	4.696.031
<b>Total Cuentas Corrientes</b>	<b>0</b>	<b>4.696.606</b>
<b>Cuentas de Ahorro</b>		
Cta. de Ahorros No. 009700061600 Banco Davivienda	3.981.372	1.948.878
Cta. de Ahorros No. 001100081791 Banco Davivienda	78.674.396	1.644.074
<b>Total Cuentas de Ahorro</b>	<b>82.655.768</b>	<b>3.592.951</b>
<b>Total Bancos</b>	<b>82.655.768</b>	<b>8.289.557</b>

**Encargos fiduciarios:**

La fundación ha constituido algunos encargos fiduciarios con el fin de obtener una mayor rentabilidad frente a la ofrecida en las cuentas de ahorro, con el fin de obtener unos mejores rendimientos sobre los dineros que se depositan en estas cuentas para el funcionamiento de la Fundación que además se requiere sean de disponibilidad casi de manera inmediata.

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
<b>Encargos Fiduciarios</b>		
Fondo de Inversión Colectiva Superior No. 1100075154	7.201.848	222.234.075
Fondo de Inversión Colectiva No. 830059622-1	4.716.697	19.195.029
Fondo de Inversión Colectiva Skandia Multiplazo No. 12408	150.153.764	0
<b>Total Encargos Fiduciarios</b>	<b>162.072.309</b>	<b>241.429.104</b>

Al cierre del año 2020, el Fondo de inversión colectiva superior presentaba una rentabilidad anual del 3.708% E.A. con un cobro de comisión del 1.5%. Sobre el Fondo de inversión colectiva la rentabilidad anual al cierre fue de 3.981% E.A. y una comisión del 1.2% y sobre el Fondo de inversión colectiva Skandia la rentabilidad es del 7.817% E.A. con una comisión del 1.2%. Este último fondo se constituyó en diciembre de 2020.

Las cuentas bancarias y los encargos fiduciarios se encuentran debidamente conciliados con sus extractos y se encuentran libres de restricciones en la fecha de presentación de los estados financieros.

## Nota No. 4 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre, la fundación presenta los siguientes saldos por cobrar:

	Año 2020	Año 2019
Cientes (i)	2.880.698	2.975.709
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (ii)	3.738.484	0
Ingresos por Cobrar (iii)	4.654.348	17.043.142
Anticipos y Avances	0	3.188.419
Deudores Varios (iv)	2.598.093	1.932.562
<b>Total Deudores</b>	<b>13.871.623</b>	<b>25.139.832</b>

**(i) Cientes**

Corresponde a los valores adeudados por concepto de arriendos y venta de inventarios.

CLIENTES	No Vencido	Total
Sandra Judit Romero Peroza	1.428.898	1.428.898
Patrimonios Autonomos Fiduciaria Corficolombiana S.A.	1.451.800	1.451.800
<b>Total Cientes</b>	<b>2.880.698</b>	<b>2.880.698</b>

Sobre las cuentas por cobrar a clientes no existen restricciones o gravámenes.

Al final del período la Fundación realizó un análisis sobre las partidas de la cartera, determinando que al no encontrarse vencidas las deudas, no era necesario calcular deterioro sobre las mismas.

**(ii) Cuentas por cobrar a trabajadores**

La Fundación cuenta con un fondo para otorgar préstamos a sus colaboradores. Dicho fondo está constituido por un valor de \$5.000.000 que serán aumentados anualmente hasta llegar a un total de \$20.000.000. El año 2020 es el primer año de constitución de este fondo. Así mismo tiene establecido un procedimiento para otorgar préstamos a sus trabajadores y beneficios de no cobro de intereses, dependiendo el destino del préstamo.

Actualmente cuenta con la asignación de dos préstamos a trabajadores que se encuentran a un vencimiento de 30 y 16 meses.

**(iii) Ingresos por cobrar**

Corresponde a los valores causados y reconocidos por concepto de rendimientos sobre las inversiones de largo plazo. Estos intereses son pagados a la Fundación de manera trimestral.

## Estados Financieros Individuales 2020

INGRESOS POR COBRAR	Monto	Instrumento Financiero
Banco BBVA	3.820.133	CDT
Banco Davivienda	834.215	Bono Ordinario
<b>Total Cuentas por Cobrar a Trabajadores</b>	<b>4.654.348</b>	

Estos dineros se encuentran depositados en un portafolio de renta fija que se tiene con Davivienda Corredores. Los rendimientos financieros de estos títulos son utilizados en el giro normal de la fundación de acuerdo con la autorización dada por la Asamblea General.

### (iv) Deudores varios

Corresponde a los valores que la Fundación otorga como préstamo a algunas mamás del programa FXB, así como otros préstamos menores para trabajadores, que no se incluyen dentro del fondo destinado para otorgar préstamo a trabajadores.

Estas cuentas por cobrar son de fácil recuperabilidad, ya que los montos son menores.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Valor
Préstamos menores a trabajadores	1.354.938
Préstamos compra celular (mamás programa FXB)	80.000
Reintegro de retención en la fuente entidades financieras	1.163.155
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>2.598.093</b>

## Nota No. 5 – Activos por impuestos corrientes

A continuación, se detalla el saldo de los impuestos corrientes:

	Año 2020	Año 2019
Retención en la Fuente	3.160.405	3.729.223
Saldo a Favor Renta	728.000	0
Anticipo Industria y Comercio	175.000	0
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>4.063.405</b>	<b>3.729.223</b>
<b>Total Activos por Impuestos</b>	<b>4.063.405</b>	<b>3.729.223</b>

La retención en la fuente corresponde a los valores descontados por concepto de retención en la fuente, especialmente por concepto de rendimientos financieros. La Fundación se encuentra realizando el trámite de solicitud de devolución de las retenciones en la fuente descontadas, ya que, al ser una entidad de régimen especial, es una entidad no sujeta a retención en la fuente. De igual manera se reconoce el saldo a favor registrado en la declaración de renta y complementarios del año 2019, como los anticipos de impuesto de industria y comercio, calculados en las declaraciones del año 2020 que serán descontados en las declaraciones presentadas en el próximo período.

## Estados Financieros Individuales 2020

### Nota No. 6 – Gastos prepagados

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
Seguros y Fianzas	5.769.931	0
<b>Total Gastos Prepagados</b>	<b>5.769.931</b>	<b>0</b>

Durante el año 2020 el movimiento de los gastos prepagados fue:

Año 2019 Gastos Prepagados	Saldo Inicial	Movimiento		Saldo Final
		Adiciones	Amortizaciones	
Seguros y Fianzas	0	6.294.470	524.539	5.769.931
<b>Totales</b>	<b>0</b>	<b>6.294.470</b>	<b>524.539</b>	<b>5.769.931</b>

La Fundación reconoce gastos prepagados o anticipados, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. En este caso corresponde a una póliza de seguros multirriesgo empresarial contratado por un período de un (1) año, con una vigencia del 20 de noviembre de 2020 al 20 de noviembre de 2021.

### Nota No. 7 – Inventarios

En este rubro se reconocen las donaciones recibidas en especie que son susceptibles a ser vendidas en el almacén “El Segundazo”, ubicado en la ciudad de Bogotá. Al corte de diciembre de 2020, los bienes aquí reconocidos corresponden a muebles y enseres, así como también la donación de unos tapabocas que serán vendidos a la comunidad.

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
Inventarios en mercancía	27.516.579	8.377.326
<b>Total Inventarios</b>	<b>27.516.579</b>	<b>8.377.326</b>

### Nota No. 8 – Propiedad, planta y equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo a diciembre de 2020 incluye:

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
Costo	1.673.977.700	1.616.178.488
Depreciación	-543.618.242	-514.978.465
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.130.359.458</b>	<b>1.101.200.023</b>

Conforme a lo establecido en la política contable adoptada por la Fundación, los elementos de Propiedad, planta y equipo son medidos a la fecha de presentación al costo histórico, menos el efecto neto de la depreciación y cualquier efecto de deterioro que se hubiera presentado en los mismos. La



## Estados Financieros Individuales 2020

depreciación es cargada utilizando el método de línea recta y la misma se calcula de acuerdo con las vidas útiles asignadas a cada tipo de bien.

Algunos de los elementos de propiedad, planta y equipo son donados por terceros, y la Fundación evalúa y determina los bienes que ingresan para el uso del giro normal de la Fundación y los demás bienes son trasladados al inventario para ser enajenados.

Durante el año 2020 la propiedad, planta y equipo presentó los siguientes movimientos:

	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo de hoteles y restaurantes	Total
Costo	482.000.000	801.850.954	29.769.981	61.657.612	240.899.941	1.616.178.488
Depreciación	0	-360.400.975	-29.769.981	-61.236.612	-63.570.897	-514.978.465
<b>Saldos a 31 de Dic/19</b>	<b>482.000.000</b>	<b>441.449.979</b>	<b>0</b>	<b>421.000</b>	<b>177.329.044</b>	<b>1.101.200.023</b>
Adquisiciones	0	0	37.367.514	56.149.751	0	93.517.265
Retiros	0	0	-25.299.886	-7.618.167	-2.800.000	-35.718.053
Depreciación	0	-15.624.552	-559.143	-2.453.986	-10.002.096	-28.639.777
<b>Saldo a 31 de Dic/20</b>	<b>482.000.000</b>	<b>425.825.427</b>	<b>11.508.485</b>	<b>46.498.598</b>	<b>164.526.948</b>	<b>1.130.359.458</b>

El detalle de la propiedad, planta y equipo neto es:

	Año 2020	Año 2019
Urbanos	482.000.000	482.000.000
<b>Terrenos</b>	<b>482.000.000</b>	<b>482.000.000</b>
Edificios	801.850.954	801.850.954
Depreciación Acumulada	-376.025.527	-360.400.975
<b>Construcciones y Edificaciones</b>	<b>425.825.427</b>	<b>441.449.979</b>
Muebles y Enseres	41.837.609	29.769.981
Depreciación Acumulada	-30.329.124	-29.769.981
<b>Equipo de Oficina</b>	<b>11.508.485</b>	<b>0</b>
Equipo de Procesamiento de datos	110.189.196	61.657.612
Depreciación Acumulada	-63.690.598	-61.236.612
<b>Equipo de Computación y Comunicación</b>	<b>46.498.598</b>	<b>421.000</b>
Equipo de hoteles y restaurantes	238.099.941	240.899.941
Depreciación Acumulada	-73.572.993	-63.570.897
<b>Equipo de hoteles y restaurantes</b>	<b>164.526.948</b>	<b>177.329.044</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.130.359.458</b>	<b>1.101.200.023</b>

La propiedad, planta y equipo no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad.

### Nota No. 9 – Inversiones de largo plazo

La Fundación cuenta con dos inversiones de largo plazo incluidas en el portafolio que actualmente se tiene con Davivienda Corredores, y se encuentran representados de la siguiente manera:

	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
<b>Portafolio de inversión</b>		
CDT Banco BBVA	500.085.000	500.085.000
Bonos Ordinarios Banco Davivienda	210.130.000	210.130.000
<b>Total Encargos Fiduciarios</b>	<b>710.215.000</b>	<b>710.215.000</b>

En junio de 2019 se recibió una donación de 200.000 euros del Conde Hugo A´nnoux y su esposa Cristina, a través de la Fundación FXB Internacional. De acuerdo con el acta de Junta Directiva No 166 de noviembre de 2019 se decidió que los recursos de esta donación fueran invertidos en la constitución de dos inversiones a largo plazo para el fortalecimiento patrimonial de la Fundación. Se dispuso que los rendimientos financieros serán invertidos en la actividad meritoria, dando prioridad a todas las actividades artísticas, deportivas y culturales para los niños.

Estos recursos se encuentran restringidos en su uso, y sólo podrán ser utilizados con autorización de la asamblea.

Las condiciones de los títulos valores son las siguientes:

	<b>Bono Ordinaria Davivienda</b>	<b>CDT Banco BBVA</b>
Fecha de compra	Julio 16 de 2019	Julio 10 de 2019
Fecha de emisión	Julio 16 de 2019	Noviembre 07 de 2017
Fecha de redención	Julio 16 de 2019	Noviembre 07 de 2022
Plazo	10 años	5 años
Tasa	IPC + 3,030%	6,87%
Pago de intereses	Trimestre vencido	Trimestre vencido
Mercado	Primario	Secundario
Valor nominal	\$ 500.000.000	\$ 200.000.000

### Nota No. 10 – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

	Año 2020	Año 2019
Proveedores	0	3.470.103
Otras Cuentas por Pagar (i)	9.057.884	45.593.998
Retenciones y Aportes de Nómina (ii)	7.309.300	6.834.478
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>16.367.184</b>	<b>55.898.579</b>
<b>Total Acreedoras Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>16.367.184</b>	<b>55.898.579</b>

**(i) Otras cuentas por pagar**

Las otras cuentas por pagar representan los valores adeudados por la Fundación por concepto de servicios públicos, honorarios y otras cuentas por pagar.

**(ii) Retenciones y aportes de nómina**

Al cierre del año 2020 la Fundación presentaba las siguientes cuentas por pagar por concepto de aportes a la seguridad social del período diciembre/20-enero/21:

RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	Año 2020	Año 2019
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	2.678.200	2.500.108
Aportes a Administradora de Riesgos Laborales	76.100	75.700
Aportes Parafiscales	1.916.200	1.803.200
Aportes a Fondos de Pensiones	2.638.800	2.455.470
<b>Total Retenciones y Aportes de Nómina</b>	<b>7.309.300</b>	<b>6.834.478</b>

En la presentación de los estados financieros del año 2019 comparativos con 2020, se realizó una reclasificación de la partida por valor de \$1.882.455 presentada en 2019 como cuentas por pagar y otras cuentas por pagar a pasivos por impuestos, ya que esta cifra correspondía al saldo pendiente por pagar por concepto de retención en la fuente.

**Nota No. 11 – Beneficios a empleados**

	Año 2020	Año 2019
Salarios por Pagar	0	2.454.994
Cesantías Consolidadas	19.110.690	15.615.453
Intereses sobre Cesantías	2.087.004	1.903.106
Vacaciones Consolidadas	3.694.506	1.853.271
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>24.892.200</b>	<b>21.826.824</b>

El saldo correspondiente al valor de las cesantías que debe ser consignado a los fondos de cesantías elegidos por los empleados a más tardar del 14 de febrero del año 2021, no pueden ser

## Estados Financieros Individuales 2020

desembolsados a los empleados antes de esta fecha, a no ser que se presente un retiro antes de esta fecha o se cumplan los requisitos legales establecidos en el Código Sustantivo del Trabajo.

La Fundación no presenta beneficios a empleados correspondientes a largo plazo o post-empleo por lo cual no reconoce en su contabilidad cálculos actuariales que se deban realizar por este concepto.

### Nota No. 12 – Pasivos por impuestos corrientes

La Fundación al ser una Entidad sin ánimo de lucro, no está exenta de ser agente retenedor de renta a título de renta y de ica, y tampoco se encuentra excluido del impuesto a las ventas sobre las operaciones gravadas que pueda llegar a realizar en pro de su objeto social, por lo que se presentan los saldos pendientes por pagar por concepto de impuestos, los cuales serán pagados durante el primer trimestre del año 2021.

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
Retención a título de Renta por Pagar	1.712.000	1.882.455
Retención a título de ICA por Pagar	5.654.500	0
Impuesto a las ventas por Pagar	11.074.000	12.248.157
Impuesto al Consumo por Pagar	0	587.642
Impuesto de Industria y Comercio por Pagar	1.761.000	0
<b>Total Pasivo por Impuestos Corrientes</b>	<b>20.201.500</b>	<b>14.718.254</b>

La Fundación, es contribuyente del impuesto a las ventas sobre las actividades gravadas que realiza como lo son las ventas de bienes en el almacén “el secundazo” ubicado en la ciudad de Bogotá y por los arriendos de los restaurantes ubicados en el municipio de Funza. Así mismo es contribuyente del impuesto de industria y comercio en los municipios de Mosquera, como sede principal, Funza y Bogotá.

La Fundación durante el año 2020 ha estado subsanando algunos temas sobre los impuestos pendientes por pagar de vigencias anteriores, por lo que ha tenido que incurrir en el pago de sanciones por extemporaneidad.

En la presentación de los estados financieros del año 2019 comparativos con 2020, se realizó una reclasificación de la partida por valor de \$1.882.455 presentada en 2019 como cuentas por pagar y otras cuentas por pagar a pasivos por impuestos, ya que esta cifra correspondía al saldo pendiente por pagar por concepto de retención en la fuente.

### Nota No. 13 – Activo neto

La Fundación cuenta con un activo neto total por valor de \$2.075.063.189 representado en los siguientes rubros:

## Estados Financieros Individuales 2020

	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
Fondo Social	21.946.641	21.946.641

Corresponde al valor aportado por los socios fundadores y por la Fundación Nuestra Señora de la Salud. Estos fondos no son reembolsables, por lo tanto, tienen la categoría de permanentes.

	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
Patrimonio por excedentes invertidos	712.695.513	712.695.513

De acuerdo con la aprobación por parte del Consejo de Fundadores del 27 de febrero de 2020, los recursos aportados por Hugo Annoux y Cristina Santos por valor de EUR 200.000, será restringido para fortalecimiento del patrimonio, y los recursos se encuentran monetizados en dos inversiones de largo plazo, para cuando el Consejo de Fundadores lo estime necesario o se determine el programa o proyecto en el cual serán utilizados. Los rendimientos de las inversiones no son capitalizados en el patrimonio, ya que son tomados para el funcionamiento ordinario de la Fundación.

	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
Resultado de ejecución	3.671.886	702.119.018

Corresponde al resultado final de ejecución durante la gestión del año 2020, en donde se incluyen las erogaciones correspondientes a las reinversiones de los excedentes aprobados en la Asamblea del año 2019.

	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
Resultado de ejecución anteriores	667.181.017	-34.938.001

Se encuentra detallado en este rubro el acumulado de los resultados de las ejecuciones de períodos anteriores, en los cuales se pueden detallar las reinversiones realizadas en los programas sociales.

	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
Utilidades retenidas efectos ajustes NIIF	669.568.132	669.568.132

Corresponde a los resultados arrojados en el proceso de implementación por primera vez del cambio normativo. Este monto sólo se entenderá ejecutado cuando se realicen las transacciones que dieron lugar al ajuste.

### Nota No. 14 – Ingresos por actividades ordinarias

La Fundación sustenta la ejecución de sus programas con varias fuentes de generación de ingresos, para la ejecución de su labor social, como lo son ingresos propios de la operación, como lo son las ventas en el almacén “el segundazo” y los arriendos de los restaurantes ubicados en el municipio de Funza, y los ingresos que se reciben de terceros por concepto de donaciones, bonos o eventos.

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
Comercio al por menor	91.093.952	216.639.276
Arrendamientos	32.542.100	33.700.000
Donaciones (i)	661.013.310	1.049.973.975
Otros	0	42.550.000
Devoluciones en ventas	-2.632.102	0
<b>Ingresos Ordinarios</b>	<b>782.017.260</b>	<b>1.342.863.251</b>
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>782.017.260</b>	<b>1.342.863.251</b>

### (i) Donaciones

El año 2020 fue un año de retos para todas las entidades y personas dadas las circunstancias de la emergencia sanitaria ocasionada por la llegada al país y al mundo del Covid-19, y esto ocasionó que muchos de los proyectos que se tenían para ejecución en el año no se pudieran realizar, así como algunos eventos y demás. En cambio, si fue necesario replantear la operación durante el año, para poder seguir cumpliendo con el objeto social, y continuar con el apoyo social a las familias vulnerables, y más en esta época de pandemia. Por lo anterior, se crearon nuevos rubros de donaciones, para ser destinadas para las ayudas a las familias vulnerables en esta situación de emergencia sanitaria, así mismo se continuó con las donaciones de los demás programas, que logró ejecutar la Fundación.

### Nota No. 15 – Costo de ventas

El objeto social de la fundación principal no es la compra y venta de bienes, sin embargo, hace parte de una de sus fuentes de ingreso, por lo que al recibir alguna donación en bienes que pueden ser vendidos, se registran al inventario y una vez son vendidos, se calcula su costo de venta considerando el precio estimado por el que ingresó la donación y restando el precio de venta. En algunas oportunidades estas ventas no generan una utilidad, sin embargo, si se descargan las unidades del inventario y se registran al costo de venta.

	<i>Año 2020</i>	<i>Año 2019</i>
Costo de ventas	7.551.667	78.223.702
<b>Total Costos de Ventas</b>	<b>7.551.667</b>	<b>78.223.702</b>

### Nota No. 16 – Otros ingresos

La Fundación puede generar otros ingresos, que apalancan los gastos de administración y sostenimiento.

	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
Rendimientos Financieros	53.845.465	35.555.796
Aprovechamientos	264.372	0
Reintegro de Incapacidades	0	7.919.758
Otros Ingresos	0	6.597.000
Ajuste al Peso	1.761	0
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>54.111.598</b>	<b>50.072.554</b>

### **Nota No. 17 – Gastos de funcionamiento**

La Fundación reconoce en este rubro tanto los gastos de operación o administrativos como las erogaciones generadas en el giro normal del objeto social, como lo son la ejecución de los programas de inversión social.

Los gastos correspondientes a los proyectos productivos corresponden a aquellos que son necesarios para poder ejecutar estos proyectos, como lo son arrendamientos de los bienes de la Fundación, ventas en el almacén “el segundazo” y todas aquellas demás actividades tendientes a generar ingresos rentables para cubrir los gastos de sostenimiento.

La Fundación también cuenta con varios programas sociales, que se apalancan con las donaciones, bonos o eventos realizados para recaudar fondos para poder cumplir con los objetivos de cada proyecto social.

De otra parte, durante el año 2020, la Fundación logró recaudar donaciones y ayudas para apoyar a las familias vulnerables en la época de la pandemia que afecto a nuestro país y al mundo entero. Esta situación, también afecto la realización del 100% de los programas, proyectos y eventos que se habían planteado para este año.

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ADMINISTRATIVO</b>	
Gastos de Personal	81.926.399
Consultoría en Comunicaciones (marketing digital y promoción empresa)	21.346.000
Consultorías Área Financiera	22.720.000
Honorarios Revisoria Fiscal	12.852.000
Impuesto Industria y Comercio	1.586.000
Procesamiento de Datos	7.953.047
Gastos Legales	2.974.500
Mantenimiento	5.784.417
Depreciación	28.639.777
Elementos de Aseo y Cafetería	14.300
Transportes y Taxis	515.000
Útiles y Papelería	783.780
Diversos	3.294.095
<b>Total Gastos de Funcionamiento Administrativo</b>	<b>190.389.315</b>
<b>GASTOS PROYECTOS PRODUCTIVOS</b>	
Gastos de Personal	65.154.409
Capacitaciones	242.000
Impuesto Predial	4.065.927
Temporales	6.229.609
Diversos	1.180.699
Seguros	281.460
Transportes y taxis	250.760
Elementos de Aseo y Cafetería	1.455.491
<b>Total Gastos Proyectos Productivos</b>	<b>78.860.355</b>
<b>Total Gastos Administrativos y Proyectos Productivos</b>	<b>269.249.670</b>



<b>PROGRAMAS SOCIALES</b>	
<b>PROGRAMA FXB</b>	
Gastos de Personal	140.768.227
Asesoría en Inversión Social	9.520.000
Capacitaciones	654.500
Consultoría en Comunicaciones (marketing digital y promoción empresa)	90.000
Diversos	561.748
Elementos de Aseo y Cafetería	378.664
Mantenimiento	260.000
Programa de FXB	81.311.853
Transportes y Taxis	365.100
Útiles y Papelería	3.808.400
<b>Total Gastos de Programa FXB</b>	<b>237.718.491</b>
<b>PROGRAMA FCC</b>	
Gastos de Personal	48.321.382
Diversos	2.951.708
Elementos de Aseo y Cafetería	2.003.392
Transportes y Taxis	215.800
<b>Total Gastos Programa FCC</b>	<b>53.492.282</b>
<b>PROGRAMA CULTIVARTE</b>	
Gastos de Personal	25.110.360
Diversos	67.500
Transportes y Taxis	75.000
Útiles y Papelería	51.000
Vigilancia	11.934.102
<b>Total Gastos Programa Cultivarte</b>	<b>37.237.962</b>

<b>OTROS PROGRAMAS SOCIALES</b>	
Gastos de Personal	37.058.859
Consultoria en Comunicaciones (marketing digital y promoción empresa)	780.000
Costos Eventos	18.507.542
Diversos	3.066.648
Apoyos Pandemia	105.293.805
Elementos de Aseo y Cafetería	1.097.100
Impuesto Predial	4.867.257
Mantenimiento	3.416.178
Procesamiento de Datos	2.557.358
Seguros	1.291.753
Servicios Públicos	11.687.598
Temporales	990.000
Transportes y Taxis	300.000
Útiles y Papelería	1.879.463
<b>Total Otros Programas Sociales</b>	<b>192.793.561</b>
<b>Total Programas Sociales</b>	<b>521.242.296</b>

Dentro de los otros programas sociales se ejecutaron gastos para el programa de Adopta una Familia, que buscó los apoyos necesarios para las familias en la época de la pandemia, Campaña ver es un regalo que consistió en hacer brigadas de salud visual para los niños de Funza y Mosquera, y Campaña regala un sueño.

### Nota No. 18 – Otros costos y gastos

Durante el año 2020 la Fundación generó los siguientes gastos no administrativos u operacionales

	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
Gastos Bancarios	8.041.773	5.782.614
Intereses	1.474.309	0
Gravamen al Movimiento Financiero	3.295.612	1.747.086
Perdida en venta de propiedad, planta y equipo	3.108.916	0
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	0	12.631.266
Impuestos Asumidos	716.846	0
Sanciones	17.389.905	48.508.584
Otros	385.978	4.061.560
Donaciones	0	1.600.000
<b>Total Otros Costos y Gastos</b>	<b>34.413.339</b>	<b>74.331.110</b>

### Nota No. 19 – Impactos generados por la declaratoria de emergencia económica en el país por cuenta del Covid-19

Para el año 2020 la fundación tenía establecido la realización de varios proyectos sociales y eventos para recaudar fondos para continuar con los apoyos sociales a las familias, niños y madres en estado de pobreza y vulnerabilidad. Sin embargo, en el mes de marzo de 2020, se realizó un cierre total de las empresas, circulación de personas y de las fronteras, con el fin de mitigar y disminuir los contagios por el virus Covid-19. Esto a la fundación, le generó una disminución en sus actividades sociales, como en la atención presencial a los niños que participan de los programas sociales.

A pesar, no poder continuar con esta labor de manera presencial, la Fundación, logró identificar algunas oportunidades para no dejar de apoyar a las familias y a los niños. Es así como crea un programa para generar apoyos para las familias en la época de la pandemia. También se crearon estrategias para apoyar a los niños con sus estudios, alimentación y mercados.

Las donaciones aumentaron un 24% debido a las campañas que se lanzaron para la ayuda a comunidades vulnerables. Comparativamente con el año 2019 los ingresos por donaciones reflejan una disminución, pero esta obedece al ingreso en el año 2019 de una donación esporádica por un monto aproximado de \$710.000.000.

Durante la época de la pandemia no se despidió personal de planta, todas las obligaciones de tipo laboral se atendieron, no hubo reducción en la generación de efectivo, tampoco se presentaron procesos jurídicos en contra de la Fundación.

Aunque hubo suspensión de las actividades presenciales y cierre de las instalaciones se realizaron otros programas virtuales de apoyo a la comunidad como el refuerzo de clases escolares, talleres a las emprendedoras, clases de fortalecimiento físico, seguimiento a los procesos de las familias y donaciones de mercados entre otros.

La Fundación tiene planes, de continuar con sus programas de intervención social y proyecciones de crecimiento para atender un mayor número de beneficiarios y toda su junta directiva y administración están comprometidos con la construcción del plan estratégico de media y largo plazo.