

FUNDACION CULTURAL GUAYATA

NIT 900.249.228 - 7  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
ACTIVO

	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017	AL 1/1/2017
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	52.488.491	-	1.478.000
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	356.000.000	15.000.000	-
IMPUESTOS CORRIENTES	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-	-
INVENTARIOS	18.000.000	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>426.488.491</b>	<b>15.000.000</b>	<b>1.478.000</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
MOBILIARIO Y EQUIPO	98.000.000	98.000.000	97.478.000
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>98.000.000</b>	<b>98.000.000</b>	<b>97.478.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>524.488.491</b>	<b>113.000.000</b>	<b>98.956.000</b>

*JORGE RODRIGUEZ B*  
JORGE ARMANDO RODRIGUEZ BARRAGAN  
Representante Legal

  
GABRIEL CABRALES VERA  
Contador T.P. 141052 - T

**NIT 900.249.228 - 7**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**PASIVO**

	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017	AL 1/1/2017
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	16.884.235	-	-
IMPUESTOS POR PAGAR	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>16.884.235</b>	-	-
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	-	-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>16.884.235</b>	-	-

**PATRIMONIO**

	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017	AL 1/1/2017
CAPITAL SOCIAL	113.000.000	113.000.000	98.956.000
EXCEDENTES ACUMULADOS	-	-	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	394.604.256	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>507.604.256</b>	<b>113.000.000</b>	<b>98.956.000</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PATRIMONIO</b>	<b>524.488.491</b>	<b>113.000.000</b>	<b>98.956.000</b>

**JORGE RODRIGUEZ B**  
**JORGE ARMANDO RODRIGUEZ BARRAGAN**  
Representante Legal

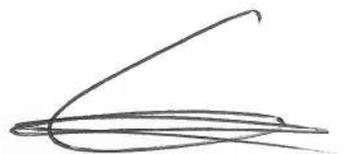
  
**GABRIEL CABRALES VERA**  
Contador T.P. 141052 - T

**FUNDACION CULTURAL GUAYATA**

**NIT 900.249.228 - 7  
ESTADO DE RESULTADOS**

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>INGRESOS</b>	<b>757.650.200</b>	<b>261.685.000</b>
CONTRATOS DE SERVICIOS	757.650.200	261.685.000
OTROS INGRESOS	-	-
<b>COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>337.684.694</b>	<b>261.685.000</b>
<b>EXEDENTES BRUTOS</b>	<b>419.965.506</b>	-
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>25.361.250</b>	-
Honorarios	12.000.000	-
Servicios Públicos	875.750	-
Servicio de Terceros	6.000.000	-
Arrendamientos	5.400.000	-
Gastos Diversos	1.085.500	-
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>394.604.256</b>	-
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	-	-
DEPRECIACIONES	-	-
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	-	-
<b>PROVISION IMPORRENTA</b>	-	-
<b>EXCEDENTES NETOS DEL EJERCICIO</b>	<b>394.604.256</b>	-

**JORGE RODRIGUEZ B**  
**JORGE ARMANDO RODRIGUEZ BARRAGAN**  
 Representante Legal

  
**GABRIEL CABRALES VERA**  
 Contador T.P. 141052 - T

## **FUNDACION CULTURAL GUAYATA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2017 - 2018**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

##### **Entidad**

La FUNDACION CULTURAL GUAYATA, se constituyó en la República de Colombia, según acta de asamblea de fundadores del 2 de octubre de 2008 en la ciudad de Bogotá, inscrita el 9 de octubre de 2009 en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el No. 00144008 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

El objeto social de la Fundación es:

La actividad principal de la Fundación es dedicar sus actividades y capitales a realizar contratos de gestión y participación social en proyectos culturales, deportivos, educativos que contribuyan al fortalecimiento y desarrollo territorial principalmente para la provisión de servicios técnicos y especializados en general así como actividades en general, en todas sus ramas y funciones conexas sin restricción alguna.

Como parte de sus actividades, la Fundación mantiene concentración en la relación comercial con La Alcaldía mayor de Bogotá, lo cual comprende principalmente para: la contratación en proyectos sociales y culturales con las diferentes secretarías de desarrollo locales, cuentas por cobrar. Los estados financieros demuestran ventas con La Alcaldía mayor de Bogotá para estos años equivalentes al 100% sobre el total. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1 Base de Preparación**

Los presentes estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2018 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para MICROEMPRESAS) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Fundación y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos. La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. 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 vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

**Construcciones y edificaciones 20 años**

**Muebles y enseres 10 años**

**Equipos de computación 5 años**

**Vehículos 5 años**

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

## **2.6 Deterioro de activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y propiedades de inversión, 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe 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 resultados.

## **2.7 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el

ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

## **2.8 Obligaciones bancarias**

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

## **2.9 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Al ser la Fundación una entidad sin ánimo de lucro se encuentra exenta de la tasa del impuesto de renta y del Impuesto CREE, sin embargo, la Fundación debe presentar la declaración anual del Impuesto de Renta y Complementarios a manera informativa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

## **2.10 Reconocimiento de ingresos y gastos**

### **2.10.1 Ingresos relacionados con la operación**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

### **2.11.2 Gastos**

Se reconocen por el método del devengado.

## **3. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

### **3.1 Estimados y criterios contables críticos**

La preparación de estados financieros requiere que la Fundación realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Fundación se encuentran basadas en la experiencia

histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Fundación y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de las Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La Fundación evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y La FUNDACION CULTURAL GUAYATA al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Administración de la Fundación no considera que deba constituir una provisión de deterioro.

b) Obligaciones por beneficios por retiros del personal

El valor presente de las obligaciones por planes de pensión depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando un número de supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por pensiones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por planes de pensión.

Otros supuestos claves para establecer las obligaciones por planes pensión se basan en partes en las condiciones actuales del mercado.

#### **4. ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS**

La Fundación está expuesta a riesgos de mercado en el curso normal de sus operaciones; sin embargo, la Administración sobre la base de su conocimiento técnico y su experiencia, establece políticas para el control de los riesgos crediticio, de liquidez, tasa de interés y operaciones.

a) Marco de Administración de Riesgo

Las políticas de administración de riesgo de la Fundación son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Fundación, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

**b) Riesgo Crediticio**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Fundación si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar de la Fundación.

El riesgo crediticio es controlado a través de la evaluación y análisis de transacciones individuales, para lo cual se realiza una evaluación sobre deudas vencidas cuya cobranza se estima remota para determinar la provisión requerida por incobrabilidad.

**c) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Fundación tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros, inversiones en activos, vencimientos de deudas y dividendos comprometidos) y las fuentes de los mismos (ingresos producto de rescates de valores negociables, del cobro de cuentas de clientes y el financiamiento con entidades financieras). La gestión prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables y contar con la disponibilidad de financiamiento en los bancos.

**d) Riesgo de capital**

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Fundación estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio. La política de la Fundación es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro de los distintos negocios que desarrolla. La Fundación no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital.

## **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**CAJA Y BANCOS:** con un saldo de \$ 52.488.491 representados en Dinero \$58.083.591, presentando una variación respecto al año 2017 de \$52.488.491 y porcentual del 100%.

### **CUENTAS POR COBRAR:**

Con un saldo de \$ 356.000.000, representados en las facturas de los Contratos en ejecución que se ajustan a las normas vigentes, debidamente soportadas y aceptadas, presentando una variación respecto al año 2017 de \$341.000.000 y porcentual del 2273%.

## **6. INVENTARIOS:**

**SUMINISTROS:** con un saldo de \$18.000.000 representados en elementos de papelería, elementos de seguridad industrial y elementos deportivos para la entrega y ejecución de proyectos sociales presentando una variación respecto al año 2017 de \$18.000.000 y porcentual del 100%.

## **7. FIJO NETO:**

**MUEBLES Y ENSERES:** Con un saldo de \$ 95.000.000, representados en Escritorios, Sillas, Archivadores y elementos de decoración, Equipos de Video, Tableros electrónicos, y otros requeridos para la ejecución de los diferentes proyectos, presentando una variación respecto al año 2017 de \$0 y porcentual del 0%.

**EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN:** Con un saldo por la suma de \$ 3.000.000, representados en Computadores, impresoras, equipos de comunicación y accesorios para la administración y la ejecución de los proyectos de la fundación, presentando una variación respecto al año 2017 de \$0 y porcentual del 0%.

## 8. P A S I V O:

**CUENTAS POR PAGAR:** Con un saldo de \$16.884.235 conformado por cuentas por pagar a terceros con un saldo de \$16.884.235, correspondiente a cuentas de cobro de prestación de servicios y facturas de suministros para los proyectos a diciembre de 2.018, presentando una variación respecto al año 2017 de \$16.884.235 y porcentual del 100%.

## 9. PATRIMONIO

El Patrimonio que asciende a la suma de \$ 507.604.256, corresponde a los siguientes ítems: Aportes sociales \$ 113.000.000, excedentes del presente Ejercicio \$ 394.604.256 que se toma del Estado de Resultados.

## 10. INGRESOS.

Los ingresos de la fundación se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION	VAR. %
<b>INGRESOS</b>	<b>261.685.000</b>	<b>757.650.200</b>	<b>495.965.200</b>	<b>190%</b>
CONTRATOS DE SERVICIOS	261.685.000	757.650.200	495.965.200	190%

## 11. GASTOS

Los gastos de la fundación por los años 2017 y 2018 están conformados de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION	VAR. %
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	-	<b>25.361.250</b>	<b>25.361.250</b>	<b>100%</b>
Honorarios	-	12.000.000	12.000.000	100%
Servicios Públicos	-	875.750	875.750	100%
Servicio de Terceros	-	6.000.000	6.000.000	100%
Arrendamientos	-	5.400.000	5.400.000	100%
Gastos Diversos	-	1.085.500	1.085.500	100%

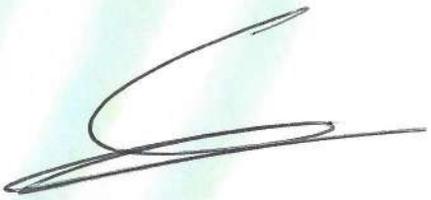
## 11. COSTOS

Los costos de la prestación de los servicios de los años 2017 y 2018 están conformados de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACION	VAR. %
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>261.685.000</b>	<b>337.684.694</b>	<b>102.741.694</b>	<b>39%</b>
<b>Honorarios</b>	<b>104.674.000</b>	<b>175.596.042</b>	<b>84.827.881</b>	<b>81%</b>
<b>Servicios Públicos</b>	<b>23.551.650</b>	<b>32.080.046</b>	<b>11.068.886</b>	<b>47%</b>
<b>Servicio de Terceros</b>	<b>78.505.500</b>	<b>69.225.362</b>	<b>-3.798.028</b>	<b>-5%</b>
<b>Insumos</b>	<b>53.645.425</b>	<b>59.094.821</b>	<b>10.129.246</b>	<b>19%</b>
<b>Costos Diversos</b>	<b>1.308.425</b>	<b>1.688.423</b>	<b>513.708</b>	<b>39%</b>

Cordialmente,

  
**JORGE ARMANDO RODRIGUEZ BARRAGAN**  
Representante Legal

  
**GABRIEL CABRALES VERA**  
Contador T.P. 141052 - T