

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL,
DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O
AMBIENTAL
FUNDESCO**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 Y 2.021**

NOTA 1 Ente Económico

La FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL, DEPORTIVO, COMUNITARIO, AGROPECUARIO Y/O AMBIENTAL – FUNDESCO - es una entidad sin ánimo de lucro, radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá, se constituyó mediante documento privado de fecha 27 de octubre de 2.003 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 15 de enero de 2004, bajo el número 00067781 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, que por documento privado el 20 de Octubre de 2014, inscrito el 25 de mayo de 2.015 bajo el número 01942069 del libro IX, cambió su razón social a FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL, DEPORTIVO, COMUNITARIO, AGROPECUARIO Y/O AMBIENTAL – FUNDESCO-

La FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL DEPORTIVO, COMUNITARIO, AGROPECUARIO Y/O AMBIENTAL – FUNDESCO - tiene por objeto social principal la realización de actividades que propendan por la búsqueda del crecimiento individual y colectivo del ser humano y su entorno familiar, su bienestar social, económico y cultural, en todos aquellos aspectos que dignifiquen su inclusión como miembro de la sociedad.

La FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL, DEPORTIVO Y COMUNITARIO – FUNDESCO -, posee una infraestructura dinámica, técnica, administrativa y de supervisión, con los necesarios y suficientes fundamentos legales y jurídicos como entidad que le permite celebrar contratos con personal altamente calificado para el desarrollo de estos.

NOTA 2 Base de Preparación

La Fundación de acuerdo con los parámetros establecidos por el gobierno, pertenece al Grupo 2, los estados financieros de la FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL, DEPORTIVO, COMUNITARIO, AGROPECUARIO Y/O AMBIENTAL – FUNDESCO -, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, estados financieros individuales, han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL, DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O AMBIENTAL FUNDESCO



establecidas en la Ley 1314 de 2009 reglamentadas en el Decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017 y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

De acuerdo con lo anterior, la Fundación elaboró el Balance de Apertura a enero de 2015 (ESFA), realizó el periodo de transición durante el 2015, a partir de enero de 2017 está en la etapa de adopción de la norma y generó Estados Financieros Comparativos bajo NIIF con corte a 31 de diciembre de 2017.

Estos estados financieros se presentan en la moneda funcional de la compañía, miles de pesos colombianos.

NOTA 3 Resumen de las Principales Políticas y Prácticas contables

3.1 Consideraciones generales

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados se presenta en resumen a continuación.

Estas políticas contables han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al periodo que se emitieron los estados financieros y además estas fueron aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera : No aplica

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, y se mantiene su valor nominal. Se incluye en los equivalentes a las inversiones de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los contratos se realizan tanto con entidades públicas como privadas en

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL, DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O AMBIENTAL FUNDESCO



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. 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.

3.4.3. 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 valor del costo de adquisición. 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 o a la fecha de terminación de la labor o contrato. 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

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL,
DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O
AMBIENTAL
FUNDESCO**



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:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de cómputo	5	20%
Vehículos	5	10%

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.

3.7. 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 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

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL, DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O AMBIENTAL FUNDESCO



pérdida por deterioro del valor en resultados 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 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 y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.8. Impuesto a la renta:

Para el caso específico de la entidad no aplica por encontrarse dentro del Régimen Tributario Especial.

3.9 Capital Fondo social

El Capital Fondo Social está representado por los aportes sociales de los socios Fundadores.

3.10. 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 contratos y asesorías realizadas por la empresa, sin contar impuestos sobre ventas. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.10.1. Asesorías

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los contratos firmados por concepto de asesorías.

3.10.2. Prestación de servicios

Los ingresos por contratos firmados con entidades públicas y privadas por la ejecución de contratos de servicios pactados en dichos contratos.

3.10.3. Interventorías

Los ingresos por contratos firmados con entidades públicas o privadas, para la ejecución de contratos de interventoría.

3.10.4. Participación en consorcios o uniones temporales

Calle 37 No. 17-11 Teléfonos 4787783 – 3115639194
gerencia@fundescocolombia.com - pazyconvivencia@fundescocolombia.com
fundacion.fundesco@hotmail.com
www.fundacionfundesco.com
Bogotá, D.C. - Colombia

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL, DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O AMBIENTAL FUNDESCO



Los ingresos por participación en consorcios conformados para las licitaciones públicas, en las cuales la compañía no cumpla con el 100% de los requisitos para hacerlo de forma individual y necesite del consorcio o la unión temporal para poder contratar, este tipo de ingreso solo se dará en los contratos con las entidades públicas.

3.11. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado 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 entidad 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 recibirlos cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, parahallar 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 Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL,
DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O
AMBIENTAL
FUNDESCO**



reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluyen los siguientes componentes:

	2.022	2.021
CAJA	98.317.434	7.632.000
BANCOS	323.618.334	145.123.000
TOTAL	421.935.768	152.755.000

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2.022	2.021
Clientes nacionales	1.793.778.965	1.689.783.436
Anticipo impuestos y contribuciones	100.588.000	59.849.404
Otros deudores	582.316.544	472.816.000
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	2.476.683.509	2.222.448.840

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

	2.022	2.021
Inventarios	900.000.000	212.577.670
TOTAL	900.000.000	212.577.670

8. Propiedades, planta y equipo

Calle 37 No. 17-11 Teléfonos 4787783 – 3115639194
gerencia@fundescocolombia.com - pazyconvivencia@fundescocolombia.com
fundacion.fundesco@hotmail.com
www.fundacionfundesco.com
Bogotá, D.C. - Colombia

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL,
DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O
AMBIENTAL
FUNDESCO**



Las propiedades, planta y equipo para el año 2021 es el siguiente:

	2.022	2.021
Maquinaria y Equipo	78.506.390	78.506.390
Muebles y Enseres	148.800.000	51.800.000
Equipo de Cómputo	45.100.000	45.100.000
Equipo de Transporte	57.478.000	57.478.000
Depreciación	-154.459.639	-110.050.076
TOTAL	175.424.751	219.834.314

9. Obligaciones Financieras y cuentas por pagar

El saldo de las cuentas e impuestos corriente por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprenden:

	2.022	2.021
Obligaciones Financieras a corto plazo – T de C.	2.017.340	1.964.798
Cuentas por pagar	23.117.376	16.764.000
Cuentas contratistas	13.689.553	19.000.000
Retención en la fuente	20.144.000	20.827.000
ICA	14.196.341	19.049.404
TOTAL	73.164.610	77.605.202

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL,
DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O
AMBIENTAL
FUNDESCO**



9.A Impuestos por pagar

El saldo de los impuestos no corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprenden:

	2.022	2.021
Iva por pagar	115.596.000	137.174.000
TOTAL	115.596.000	137.174.000

10. Pasivos por Pagar Largo Plazo

El saldo de los Pasivos no corrientes (mayores a un año), por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 comprenden:

	2.022	2.021
Finanzauto	15.010.000	30.347.000
Banco Caja social	10.000.000	0
Pprestamos L.P. (J.P.)	799.657.000	0
TOTAL	824,667.000	30.347.000

11. Capital Fondo social

El capital Fondo social de la Fundación a 31 de diciembre de 2022 está integrado por los aportes de los fundadores, las participaciones en el patrimonio y los excedentes del ejercicio.

	2.022	2.021
Fondo social	20.000.000	20.000.000
Otras participaciones en el patrimonio	2.079.300.696	1.652.886.671
Excedentes del ejercicio	861.315.722	889.602.951
TOTAL CAPITAL FONDO SOCIAL	2.960.616.418	2.562.489.622

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL,
DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O
AMBIENTAL
FUNDESCO**



12. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2.022 y 2.021 incluyen:

	2.022	2.021
Actividades de otras asociaciones, actividades de espectáculos, organizaciones de convenciones y eventos, actividades recreativas y comercio al por mayor no especializado.	1.469.600.477	1.971.988.000
Participaciones en Consorcios y/o Uniones Temporales	0	0
TOTAL	1.469.600.477	1.971.988.000

13. Costos de venta

El detalle de los Costos de venta de los años 2022 y 2021 incluye:

	2.022	2.021
Costo de ventas, servicios y compras.	396.792.129	671.619.932
Participaciones en Consorcios y/o Uniones Temporales	0	0
TOTAL	396.792.129	671.619.932

14. Operacionales de Administración

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2.022 y 2.021 incluyen:

	2.022	2.021
Gastos de Personal	1.978.940	1.578.741
Honorarios	90.000.000	84.000.000
Impuestos	0	0
Seguros	14.159.280	14.559.479
Servicios	10.358.760	191.900.710

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL,
DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O
AMBIENTAL
FUNDESCO**



Arrendamientos	3.713.400	3.713.400
Gastos Legales	0	1.112.050
Depreciaciones	44.409.572	44.409.572
Mantenimiento y reparaciones	1.000.000	325.000
Gastos de viaje	2.563.743	
Diversos	34.981.945	38.390.688
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	203.135.631	379.989.640

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIOCULTURAL,
DEPORTIVO Y COMUNITARIO AGROPECUARIO Y/O
AMBIENTAL
FUNDESCO**



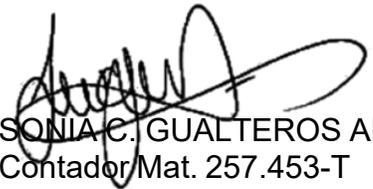
15. Gastos financieros

	2.022	2.021
Gastos Bancarios	1.927.630	1.870.632
Comisiones	0	0
Gravamen movimientos financieros	5.878.102	4.369.870
Intereses	3.758.977	4.817.325
TOTAL	11.564.709	11.057.827

Las notas informativas y complementarias a los estados financieros fueron aprobadas, en conjunto con los mismos, el veintiocho (28) de enero de 2.023.



GINNA BEJARANO PINZON
Representante Legal



SONIA C. GUALTEROS ARIZA
Contador Mat. 257.453-T



RICARDO BOLAÑOS SALCEDO
Revisor Fiscal Mat. 16.492-T