

FUNDACION PARA LA CULTURA LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA "FUC"

Nit 891.480.057-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	dic-19	dic-18	variaicon
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
(NOTA 3)			
Caja	100,000	100,000	-
Bancos	360,247,614	398,002,019	-37,754,405
Derechos Fiduciarios	253,623	245,920	7,703
DEUDORES (NOTA 4)			
Cuentas por cobrar	12,893,503	-	12,893,503
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	2,498,715	1,519,223	979,492
T O T A L ACTIVO	375,993,455	399,867,162	-23,873,707
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar (NOTA 5)			
Costos y Gastos por Pagar	122,100	394,250	-272,150
Impuesto de Industria y Comercio	800	800	-
retenciones y aportes de nomina	-	297,300	-297,300
Cuotas por devolver	180,000	180,000	-
Beneficios a Empleados (NOTA 6)			
Salarios y compensaciones por pagar	-	718,742	-718,742
Cesantias consolidadas	828,118	781,234	46,884
Prima de Servicios	-	-	-
Intereses a las cesantias	99,372	93,747	5,625
Vacaciones	414,060	390,622	23,438
Pasivos por Impuestos corrientes (NOTA7)			
Impuesto a la ventas por pagar	1,207,000	1,615,000	-408,000
Impuesto de Industria y Comercio	132,000	-	
T O T A L PASIVO	2,983,450	4,471,695	-1,488,245

FUNDACION PARA LA CULTURA LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA "FUC"

Nit 891.480.057-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

dic-19

dic-18

variaicon

PATRIMONIO	<u>373,010,005</u>	<u>395,395,466</u>	<u>-22,385,461</u>
Fondo Social	395,395,468	399,165,475	-3,770,007
Reservas (A disposicion del Maximo Organo)	-	-	
Resultaldo o Excedente neto	-22,385,463	-3,770,008	-18,615,455
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>375,993,455</u>	<u>399,867,162</u>	<u>-24,157,461</u>

YOLANDA CORTES ISAZA

Representante Legal

C.C 41.907.237

DORIS CLAUDIA VELASQUEZ Z

Revisor Fiscal

TP 39258-T

FUNDACION PARA LA CULTURA LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA "FUC"

Nit 891.480.057-0

Estado de Resultados Integral

	dic-19	dic-18	VARIACION ABSOLUTA
I n g r e s o s O p e r a c i o n a l e s (NOTA8)			
Actividades Relacionadas con objeto social	61,241,171	52,706,554	8,534,617
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-	-
(-) G a s t o s O p e r a c i o n a l e s	97,274,379	72,547,526	24,726,853
De Administracion (NOTA 8)	97,274,379	72,547,526	24,726,853
Gastos de Personal	14,703,844	14,239,349	464,495
Honorarios	48,400,000	37,906,554	10,493,446
Impuestos	2,089,114	1,958,073	131,041
Arrendamientos	6,342,000	6,325,883	16,117
Seguros	393,637	606,890	-213,253
Servicios	3,842,751	3,157,941	684,810
Legales	1,439,150	1,329,500	109,650
Gastos de Viaje	14,068,472	6,372,700	7,695,772
Diversos	5,995,411	650,636	5,344,775
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-36,033,208	-19,840,972	19,516,683
(+) I n g r e s o s N o O p e r a c i o n a l e s	15,429,767	17,465,181	-2,035,414
Financieros (NOTA 9)	15,429,231	17,464,181	-2,034,950
Intereses Financieros	15,429,231	17,464,181	-2,034,950
Diversos	536	1,000	-464
Ajuste al Peso	536	1,000	-464
(-) G a s t o s N o O p e r a c i o n a l e s	1,782,022	1,394,217	387,805
NOTA (10)			
Financieros	1,765,414	1,258,554	369,066
Gastos Bancarios-comisiones e iva	1,349,977	929,973	326,668
Gravamen Movimiento Financiero	415,437	326,681	42,398
Intereses	-	1,900	
Extraordinarios	16,608	135,663	-119,055
Impuestos Asumidos	16,408	135,062	-118,654
Diversos	200	601	-401
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	-22,385,463	-3,770,008	-18,615,455
IMPUESTO RENTA	-	-	-
PERDIDA O EXCEDENTE NETO	-22,385,463	-3,770,008	-18,615,455


YOLANDA CORTES ISAZA

Representante legal


DORIS CLAUDIA VELASQUEZ Z.

Revisor Fiscal
TP 39258-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, OBJETO SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

LA FUNDACION PARA LA CULTURA LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA . es una ESAL constituida mediante documentos privado del año 1969, inscrita y registrada en la Cámara de Comercio bajo matricula # S0502106 de fecha 2002-06-11, la duración es indefinida . Su objeto social principal esta enmarcada dentro de las actividades económicaS establecidas por la ley especialmente en el articulo 359 del Estatuto tributario, para el efecto la fundación registra como actividad económica principal el código CIIU 9499

La FUNDACION PARA LA CULTURA LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA tiene su domicilio principal en la ciudad de Pereira

Actualmente se encuentra desarrollando proyectos culturales enfocados en la literatura infantil

Los principales órganos de administración Dirección y control de la Entidad son: la Dirección ejecutiva, la Junta Directiva y la Revisoría Fiscal .

La fecha de corte de los Estados Financieros es Diciembre 31 de 2018.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

2.1.Bases de preparación

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Fundacion, se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los estados financieros de La Fundacion para la cultura, la Ciencia y la Tecnología, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 3022 del 2013 y decreto 24220 del título 2.

- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico,
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

2.2.Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación.

2.3.Base de Contabilidad de causacion

La Fundacion prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

2.4.Importancia Relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos de la Fundacion se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los excednetes o benefiicos netos del periodo, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.5.Cambios en las políticas Contables y en la información a Revelar.

A excepción de las circunstancias especificadas en la NIIF para las PYMES, todos los cambios en las políticas contables y las correcciones de errores de un periodo anterior se contabilizan de forma retroactiva.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios y las obligaciones que se prevén a futuro en relación con dichos activos y pasivos. El ajuste puede realizarse en el importe en libros de un activo o un pasivo, o en el gasto que refleja el consumo del activo. Los

cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los sobregiros bancarios, se consideran normalmente actividades de financiación similares a préstamos.

2.7. Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

En el caso de cheques estos no darán de baja una cuenta por cobrar hasta que el mismo no haga canje y sea abonado en nuestras cuentas.

El reconocimiento inicial el activo financiero se registra al valor razonable.

Luego de su reconocimiento inicial se medirá al costo amortizado y la diferencia se lleva a resultados. El costo amortizado se calculará usando el método de interés efectivo.

2.8. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su costo de contado, si se trata de transacciones de financiación se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.9. Beneficios a empleados

La Fundación reconoce los beneficios establecidos en el código laboral tales como cesantías, intereses a las cesantías, prima ordinaria y Vacaciones, estos beneficios se consolidan al cierre del ejercicio en cabeza de cada empleado.

2.10. Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de la Fundacion comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de la realización de proyectos enmarcado dentro del objeto social.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

2.12. Reconocimiento de Costos y Gastos

La Fundacion reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

2.13. Impuestos

Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente; cuando hay lugar a ello, cuasado sobre erogaciones no destinadas al objeto social, en calidad de entidad del régimen tributario especial se ha tributado al 20% sobre excedente o beneficio neto que no fue destinado a asignación específica y se deja como asignación permanente fortaleciendo el patrimonio de la Fundacion .

Notas de carácter Específico

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre está conformado como sigue:

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, disponibles para el desarrollo del objeto social.

NOTA 3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CAJA			
Caja General		.00	0.00
Caja menor		100,000.00	100,000.00
BANCOS			
Cuenta corriente # 5781007015		52,952.07	109,423.67
ahorros notificacion # 5782094957		402.52	402.24
ahorros renta premium #			
5782095634		145,946.24	4,357,758.06
ahorros premium prime #			
5782081707		360,048,312.59	393,534,434.62
FIDUCIAS			
Fiduciaria Colpatria #5784232555		253,623.24	245,920.56

Esta cuenta representa básicamente el activo total de la Fundacion y se mantiene en cuentas de ahorro a la vista con rentabilidad.

Se realizaron las conciliaciones bancarias con corte a 31 de Diciembre , donde todas las partidas se encuentras conciliadas, no se tienen valores pendientes por identificar.

A Diciembre 31 de 2019 La Fundacion, no tiene restricción jurídica por pignoraciones, embargos o litigios para el retiro y uso de los fondos de su propiedad registrados en los rubros del disponible (Caja, Bancos y Fiducias)

4. Otras Cuentas por Cobrar.

Corresponde a Impuestos corriente a favor de la Enridad como saldo a favor por exceso de retención Renta.ingresos causados y deudores por operaciones propias de la FUC

Los Saldos a 31 de Diciembre son:

NOTA 4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
DEUDORES			
Anticipo impuestos -Saldo a favor Renta e Ica		2.498.714.00	1.519.223.32
Rendimiento Financieros Colpatr		1.278.503.00	0
Deudores ComercialesEEP		11.615.000.00	0

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2019.

NOTA 5	CUENTAS POR PAGAR	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
COSTOS Y GASTOS			
Honorarios		0	199.600.00
Servicios publico		83.900.00	89.150.00
Otros costos y gastos		38.200.00	105.500.00

La Fundacion realiza los pagos de sus compromisos en los plazos establecidos con cada acreedor. Se tienen al día todas las obligaciones correspondientes a aportes de seguridad social de los empleados en las diferentes entidades de Salud, Pension, ARL y Parafiscales.

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle de Beneficios a empleados a Diciembre 31.

NOTA 6	BENEFICIOS A EMPLEADOS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PRESTACIONES SOCIALES CONSOLIDADAS			
Cesantias		828.118,00	781.324
Intereses a las Cesantias		99.372,00	93.747
Vacaciones		414.060,00	390.622

Mensualmente se consolidan las obligaciones laborales por concepto de cesantías, intereses a las cesantías, primas, y vacaciones.

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los otros pasivos comprenden:

NOTA 7	OTROS ACREDITORES	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
IMPUESTOS			
Neto por pagar IVA		1,207.000	1.615.000
Industria y Comercio		132.000	0

Saldos de la cuenta corriente impuesto a las ventas, producto de la prestación de servicios gravados derivados de la actividad principal, como es la publicidad ofrecida a las empresas como medio de vinculación y financiación de los eventos culturales ofrecidos por la fundación.

8. INGRESOS OPERACIONALES

A Diciembre 31 las partidas que componen los ingresos operacionales comprenden:

NOTA 7	INGRESOS OPERACIONALES	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PROGRAMAS CULTURALES		40.592.000,00	41.506.554,00
Asistencias seminario LIJPE		650.000,00	1.200.000,00
otros servicios		20.000.000,00	10.000.000,00

9. GASTOS OPERACIONALES

NOTA 9	GASTOS OPERACIONALES	dic-19	dic-18
GASTOS DE PERSONAL			
Salarios		9.523.334,00	9.374.904,00
Auxilio de Transporte		0	0
cesantías		828.126,00	781.239,00
Intereses Cesantías		99.372,00	93.747,00
prima de Servicios		828.116,00	781.237,00
Vacaciones		437.496,00	390.622,00
aportes ARL		52.800,00	49.200,00
aportes AFP		1.192.500,00	1.125.000,00
aportes salud		845.700,00	797.400,00
aportes ICBF -SENA -CAJAS		896.400,00	846.000,00

HONORARIOS

Audiovisulaes	5.000.000,00	5.000.000,00
logistica	4.000.000,00	2.500.000,00
Administracion pagina web	4.000.000,00	5.000.000,00
conferencistas nacionales	3.000.000,00	5.000.000,00
Conferencistas internacionales	12.000.000,00	6.000.000,00
Corrdinacion general y academica	15.000.000,00	12.006.554,00
Talleres seminario LIJPE	3.000.000,00	,00
Revisoria Fiscal	2.400.000,00	2.400.000,00

NOTA 9**GASTOS OPERACIONALES****dic-17****dic-18****IMPUESTOS**

Industria y Comercio	602.787,00	268.000,00
Timbres y Estampillas	650.692,00	337.598,00
Iva mayor vr del gasto	835.635,00	

ARRENDAMIENTOS

Oficinas	6.342.000,00	6.325.883,00

SERVICIOS

asistencia tecnica	0	52.815,00
Acueducto -alcantarillado-Aseo	483.100,00	485.985,00
Energia Electrica	574.150,00	499.165,00
Internet y dominio pag web	721.501,0	175.976,00
administracion de oficina	2.064.000,00	1.944.000,00

SEGUROS

Cumplimiento	393.637,00	606.890,00

LEGALES

Notariales	5.950,00	16.500,00
Registro mercantil	1.343.200,00	1.257.000,00
Otros - nombramientos y reformas	90.000,00	56.000,00

GASTOS DE VIAJE

Alojamiento y manutencion	4.768.240,0	520.525,00
Pasajes aereos	9.300.232,0	5.852.175,00

DIVERSOS

Elementos de Aseo y Cafeteria	0	250.780,00
Papeleria y Fotocopias -recarga toner	255.615,00	89.757,00
Casino - Junta Directiva	352.000,00	294.889,00
Publidiad y Propaganda e IVa	4.572.996,00	,00
Libros suscripciones y revistas	634.900,00	,00
Otros- taxis y buses	179.900,00	15.200,00

10. INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros y otros ingresos a diciembre comprendían:

NOTA 10	INGRESOS NO OP	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Redimientos financieros	15.429.230,54	17.464.180,99	
Ajuste al peso	536,00		1.000,00

11. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Los gastos financieros y otros gastos a Diciembre comprendían:

NOTA 11	GASTOS NO OPERACIONALES	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
Comisiones	1.134.434,00	770.067,00	
GMF	415.437,59	326.680,86	
Iva Gastos bancarios	215.542,46	159.886,10	
Ajuste al peso y otros	708,00	601,00	
Intereses e impuestos asumidos	15.900,00		1.900,00

Estas notas hacen parte Integral de los estados Finanieros .