

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

Nit 891.480.057-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	dic-21	dic-20	variaicon
A C T I V O C O R R I E N T E			
E F E C T I V O Y E Q U I V A L E N T E D E L E F E C T I V O			
(NOTA 3)			
Caja	100.000	100.000	-
Bancos	328.029.371	353.177.220	-25.147.849
Derechos Fiduciarios	261.817	261.437	380
D E U D O R E S (N O T A 4)			
Cuentas por cobrar	-	319.918	-319.918
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	3.431.080	3.130.835	300.245
T O T A L A C T I V O	331.822.268	356.989.410	-25.167.142
P A S I V O			
C O R R I E N T E			
Cuentas por Pagar (NOTA 5)			
Costos y Gastos por Pagar	10.100	98.550	-88.450
Impuesto de Industria y Comercio	800	11.940	-11.140
retenciones y aportes de nomina	-	38.990	-38.990
Cuotas por devolver	180.000	180.000	-
Beneficios a Empleados (NOTA 6)			
Salarios y compensaciones por pagar	-	-	-
Cesantias consolidadas	908.526	877.802	30.724
Prima de Servicios	-	-	-
Intereses a las cesantias	109.020	105.336	3.684
Vacaciones	414.059	414.059	-
Pasivos por Impuestos corrientes (NOTA7)			
Impuesto a la ventas por pagar	3.230.000	3.046.000	184.000
Impuesto de Industria y Comercio	222.000	228.000	-6.000
T O T A L P A S I V O	5.074.505	5.000.677	73.828

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

Nit 891.480.057-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

dic-21

dic-20

variaicon

P A T R I M O N I O	<u>326.747.763</u>	<u>351.988.733</u>	<u>-25.240.970</u>
Fondo Social	351.988.733	373.010.005	-21.021.272
Reservas (A disposicion del Maximo Organo)	-	-	
Resultaldo o Excededente neto	-25.240.970	-21.021.272	-4.219.698
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>331.822.268</u>	<u>356.989.410</u>	<u>-25.167.142</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-21	dic-20	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	60.866.201	72.121.778	-11.255.577
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-	-
(-) G a s t o s O p e r a c i o n a l e s	88.080.774	101.817.884	-13.737.110
De Administracion (NOTA 8)	88.080.774	101.817.884	-13.737.110
Gastos de Personal	16.558.864	15.999.974	558.890
Honorarios	58.713.152	63.200.700	-4.487.548
Impuestos	2.672.112	3.268.227	-596.115
Arrendamientos	3.342.000	6.564.000	-3.222.000
Seguros	174.155	188.607	-14.452
Servicios	4.996.672	10.094.550	-5.097.878
Legales	1.440.850	1.745.826	-304.976
Diversos	182.969	756.000	-573.031
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	-27.214.573	-29.696.106	-2.481.533
(+) I n g r e s o s N o O p e r a c i o n a l e s	5.836.370	10.438.374	-4.602.004
Financieros (NOTA 9)	4.290.424	10.316.934	-6.026.510
Intereses Financieros	4.290.424	10.316.934	-6.026.510
Diversos	1.545.946	121.440	1.424.506
Ajuste al Peso y recuperaciones	946	121.440	-120.494
Donaciones	1.545.000	-	1.545.000
(-) G a s t o s N o O p e r a c i o n a l e s	3.862.767	1.763.540	2.099.227
NOTA (10)			
Financieros	1.440.034	1.418.773	21.261
Gastos Bancarios-comisiones e iva	1.067.097	1.005.433	61.664
Gravamen Movimiento Financiero	372.937	413.340	-40.403
Extraordinarios	2.422.733	344.767	2.077.966
Impuestos Asumidos	2.362.833	92.418	2.270.415
Otros	59.900	2.065	57.835
Diversos	-	250.284	-250.284
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	-25.240.970	-21.021.272	-4.219.698
IMPUESTO RENTA	-	-	-
PERDIDA O EXCEDENTE NETO	-25.240.970	-21.021.272	-4.219.698


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 2020.

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 larealizaion 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 haya lugar a ello cuasado sobre erogaciones no destinadas al objeto social; en calidad de entidad del régimen tributario especial la fundacion tiene una tarifa del 20% sobre excedente o beneficoo neto, cuando dicho excedente no e destine a las actividades meritorias 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 2021	DICIEMBRE 2020
CAJA			
Caja General		.00	0.00
Caja menor		100,000.00	100,000.00
BANCOS			
Cuenta corriente # 5781007015		52,952.07	52,952.07
ahorros notificacion # 5782094957		402.59	402.59
ahorros renta premium #			
5782095634		21,380,351,07	21,437,611.05
ahorros premium prime #			
5782081707		306,595,666.29	331,686,254.51
FIDUCIAS			
Fiduciaria Colpatria #5784232555		261,817.04	261,436.57

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 2021. 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 2021
DEUDORES		
Anticipo impuestos -Saldo a favor Renta e Ica		3.431.079

DICIEMBRE 2020
3.130.835

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PAGAR

NOTA 5	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DICIEMBRE 2021
COSTOS Y GASTOS		
Otros Costos y Gastos		10.100

DICIEMBRE 2020
98.550

El 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, Pensión, 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 2021
PRESTACIONES SOCIALES CONSOLIDADAS		
Cesantias		908.526.00
Intereses a las Cesantias		109.020,00
Vacaciones		414.059,00

DICIEMBRE 2020
877.802.00
105.336.00

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 2021
IMPUESTOS		
Neto por pagar IVA		3.230.000
Industria y Comercio		222.000

DICIEMBRE 2020
3.046.000

Saldos de la cuenta corriente impuesto a las ventas, producto de la prestacion de servicios gravados derivados de la actividad principal, para la viculacion y financiación de los eventos culturales ofecidos por la fundación. Impuesto de Industria y comrcio por actividad de servicios.

8. INGRESOS OPERACIONALES

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

NOTA 8	INGRESOS OPERACIONALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Programas Culturales LIJPE	32.056.702,00	48.198.833,00	
Asistencias seminario y talleres LIJPE	1.700.000,00	3.922.945,00	
otros servicios EEP- Donaciones	27.109.499,00	20.000.000,00	

9. GASTOS OPERACIONALES

NOTA 9	GASTOS OPERACIONALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
GASTOS DE PERSONAL			
Salarios	10.902.312,00	10.533.636,00	
Auxilio de Transporte	0	0	
cesantias	908.526,00	877.800,00	
Intereses Cesantias	109.020,00	105.336,00	
prima de servicios	908.526,00	877.802,00	
Vacaciones	454.260,00	438.900,00	
aportes ARL	57.600,00	55.200,00	
aportes AFP	1.308.709,00	1.264.644,00	
aportes salud	927.108,00	896.256,00	
aportes ICBF -SENA -CAJAS	982.800,00	950.400,00	
HONORARIOS			
Audiovisulaes y diseños graficos	1.000.000,00	1.500.000,00	
Logística redes. Correos	2.000.000,00	0,00	
Administracion pagina web	3.000.000,00	6.500.000,00	
conferencistas nacionales	5.599.680,00	1.400.000,00	
Conferencistas internacionales	6.313.55100	21.400.000,00	
Corrdinacion general y academica	19.999.60000	15.000.000,00	
Talleres seminario LIJPE Nal e Internal	4.000.000,00	12.000.000,00	
Otros Honorarios - moderador -entrevi	14.400.320,00	3.000.700,00	
Revisoria Fiscal	2.400.000,00	2.400.000,00	

NOTA 9 GASTOS OPERACIONALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
IMPUESTOS		
Industria y Comercio	599.000,00	780.000,00
Timbres y Estampillas	1.330.686,00	1.358.946,50
Iva mayor vr del gasto	742.426,00	1.129.280,14
ARRENDAMIENTOS		
Oficinas	3.342.000,00	6.654.000,00
SERVICIOS		
Aseo y vigilancia	0	40.000,00
Acueducto -alcantarillado-Aseo	0	830.150,00
energia		
Custodia archivo	852.000,00	509.800,00
Internet y dominio pag web y zoom – email-software	1.820.859,00	6.694.724,34
Publicidad y propaganda	1.185.813,00	345.676,00
administracion de oficina	1.137.500,00	2.184.000,00
SEGUROS		
Cumplimiento	174.155,00	188.607,00
LEGALES		
Notariales	0	6.426,00
Registro mercantil	1.376.850,00	1.396.400,00
Fima digital y certificados JCC	64.000,00	343.000,00
DIVERSOS		
Papeleria, fotocopias y tintas	182.969,00	269.000,00
	0,00	0,00

10. INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros y otros ingresos a diciembre 31 comprendían:

NOTA 10 INGRESOS NO OP	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Redimientos financieros	4.290.424,32	10.316.934,37
Recuperaciones - Donaciones	1.545.000,00	120.300,00
Ajuste al peso	946,00	1.140,50

11.GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Los gastos financieros y otros gastos a Diciembre 31 comprendían:

NOTA 11	GASTOS NO OPERACIONALES	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Comisiones	896.720,00	855.996,28	
GMF	372.937,12	413.340,37	
Iva Gastos bancarios	170.376,80	149.436,9	
Ajuste al peso y otros	59.900,00	283,62	
impuestos asumidos y no deducibles	2,362.833,44	344.482,96	

Estas notas hacen parte Integral de los estados Financieros .