

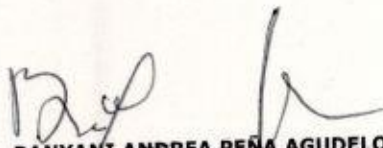
FUNDACION PARA EL BIENESTAR DEL MIRA
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>	<u>Variación Absoluta</u>	<u>Variación Relativa</u>
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4 \$ 2.894	\$ 15.603	(12.709)	-81%
Cuentas comerciales por cobrar	5 738	157	581	370%
Total activo corriente	<u>3.632</u>	<u>\$ 15.760</u>	<u>(12.128)</u>	<u>-77%</u>
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	6 \$ 129.982	\$ 136.644	(6.662)	-5%
Total activo no corriente	<u>129.982</u>	<u>136.644</u>	<u>(6.662)</u>	<u>-5%</u>
Total Activos	<u>\$ 133.614</u>	<u>\$ 152.404</u>	<u>(18.790)</u>	<u>-12%</u>
Pasivo				
Pasivo corriente				
Otros pasivos financieros	7 \$ -	\$ 432	(432)	-100%
Cuentas por pagar comerciales	8 -	1.088	(1.088)	-100%
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	9 2.768	-	2.768	100%
Total pasivo corriente	<u>2.768</u>	<u>\$ 1.520</u>	<u>1.248</u>	<u>82%</u>
Total Pasivo	<u>\$ 2.768</u>	<u>\$ 1.520</u>	<u>1.248</u>	<u>82%</u>
Fondo Social				
Capital emitido	10 \$ 2.400	\$ 2.400	-	0%
Ganancias acumuladas	131.217	138.640	(7.423)	-5%
Efectos Adopción NIIF	(16.857)	(16.857)	-	0%
Donación	34.124	34.124	-	0%
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(20.038)	(7.423)	(12.615)	170%
Total Patrimonio	<u>\$ 130.846</u>	<u>\$ 150.884</u>	<u>(20.038)</u>	<u>-13%</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 133.614</u>	<u>\$ 152.404</u>	<u>(18.790)</u>	<u>-12%</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros.


NORA PIEDAD SALCEDO COLLAZOS
Representante Legal Suplente


YAMILE PÉREZ ROYA
Contador Público
T.P.103563-T


BANYANI ANDREA PEÑA AGUDELO
Revisor Fiscal
T.P.267806-T
Miembro Alfredo López y Cia. S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

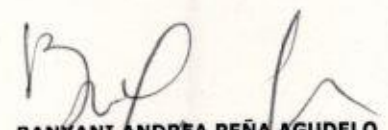
FUNDACIÓN PARA EL BIENESTAR DEL MIRA
Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>31-dic-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Resultado neto	\$ (20.038)	\$ (7.423)
Conciliaciones entre el resultado neto y el efectivo neto		
Depreciación	24.862	16.699
	\$ 4.824	\$ 9.276
Aumentos (disminución) en activos:		
Cuentas comerciales por cobrar	(581)	(157)
Aumentos (disminución) en pasivos:		
Cuentas comerciales por pagar	(1.088)	(677)
Pasivos por beneficios a empleados	2.768	-
Total flujo de efectivo por actividades de operación	\$ 5.923	\$ 8.442
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisiciones (venta) de propiedad, planta y equipo	(18.200)	(2.740)
Total flujo de efectivo por actividades de inversión	\$ (18.200)	\$ (2.740)
Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Otros pasivos financieros	(432)	117
Total flujo de efectivo por actividades de financiación	\$ (432)	\$ 117
Flujo de efectivo neto	\$ (12.709)	\$ 5.819
Efectivo al inicio del periodo	\$ 15.603	\$ 9.784
Efectivo al final del periodo	\$ 2.894	\$ 15.603

Las notas son parte integral de los estados financieros.


NORA PIEDAD SALCEDO COLLAZOS
Representante Legal


YAMILE PÉREZ ROYÁ
Contador público
T.P. 103563-T



BANYANI ANDREA PEÑA AGUDELO
Revisor Fiscal
T.P. 267806-T
Miembro Alfredo López y Cía. S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN PARA EL BIENESTAR DEL MIRA
Estados de Cambios en el Fondo Social por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	Capital emitido	Ganancias acumuladas	Adopción NIIF	Donación	Excedente (Deficit) del ejercicio	Total Fondo Social
Saldo al 1 de enero de 2019		\$ 2.400	134.732	(16.857)	34.124	3.908 \$	158.307
Traslado excedente (Deficit) Resultados del ejercicio 2019		-	3.908	-	-	(3.908) (7.423)	- (7.423)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10	\$ <u>2.400</u>	<u>138.640</u>	<u>(16.857)</u>	<u>34.124</u>	<u>(7.423)</u> \$	<u>150.884</u>
Traslado excedente (Deficit) Resultados del ejercicio 2020		-	(7.423)	-	-	7.423 (20.038)	- (20.038)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	10	\$ <u>2.400</u>	<u>131.217</u>	<u>(16.857)</u>	<u>34.124</u>	<u>(20.038)</u> \$	<u>130.846</u>


NORA PIEDAD SALCEDO COLLAZOS
Representante Legal Suplente


YAMILE PÉREZ ROYÁ
Contador Público
T.P. 103563-T


BANYANI ANDREA PEÑA AGUDELO
Revisor Fiscal
T.R. 267806-T
Miembro Alfredo López y Cía. S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN PARA EL BIENESTAR DEL MIRA
Estado de Actividades por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31-dic-20	31-dic-19	Variación Absoluta	Variación Relativa
Donaciones	11	\$ 236.457	\$ 182.992	53.465	29%
Excedente (Deficit) neto por actividades ordinarias		\$ 236.457	\$ 182.992	53.465	29%
Gastos de administración	12	\$ (231.565)	\$ (183.869)	(47.696)	26%
Otros gastos	13	(24.930)	(6.546)	(18.384)	281%
Excedente (Deficit) por actividades de operación		\$ (20.038)	\$ (7.423)	(12.615)	170%
Total Excedente (Deficit) Neto	14	\$ (20.038)	\$ (7.423)	(12.615)	170%

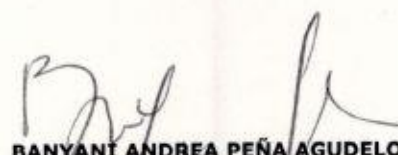
Las notas son parte integral de los estados financieros.



NORA PIEDAD SALCEDO COLLAZOS
Representante Legal Suplente



YAMILE PÉREZ ROYÁ
Contador Público
T.P.103563-T



BANYANI ANDREA PEÑA AGUDELO
Revisor Fiscal
T.P.267806-T
Miembro Alfredo López y Cía. S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

Contenido	
(1)	Entidad que reporta..... 2
(2)	Bases de preparación de los estados financieros 2
(3)	Políticas contables significativas..... 5
(4)	Efectivo y equivalentes de efectivo 12
(5)	Cuentas comerciales por cobrar 12
(6)	Propiedad, planta y equipo 13
(7)	Otros pasivos financieros..... 14
(8)	Cuentas por pagar comerciales 14
(9)	Pasivos corrientes por beneficios a los empleados 15
(10)	Patrimonio 16
(11)	Ingresos por actividades ordinarias 16
(12)	Gastos de administración..... 17
(13)	Otros gastos 18
(14)	Gasto por impuesto de renta 18
(15)	Impacto COVID19 en el Instituto Julieta de Corredor..... 19
(16)	Aprobación de estados financieros 21
(17)	Hechos ocurridos después del período que se informa 21

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

Notas a los Estados Financieros

Períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

(1) Entidad que reporta

FUNDAMIRA es una sociedad colombiana con domicilio en la ciudad de Santiago de Cali constituida como Fundación el día 23 de Septiembre de 2004 mediante escritura pública No.3806. La Fundación carece de ánimo de lucro y por consiguiente sus excedentes y otros incrementos patrimoniales no serán objeto de distribución alguna.

En el caso que la Fundación se liquide, los bienes que quedaren luego de la cancelación de los pasivos internos y externos a cargo de la Fundación, pasaran a otra entidad sin ánimo de lucro, que cumpla finalidades semejantes a las de la Fundación.

La Fundación tiene por objeto generar, crear, planear, presentar y ejecutar programas de desarrollo cultural, artístico, científico, educativo, profesional, social de vivienda urbana o rural, de tal manera que procure un desarrollo integral de la población.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la Fundación en la elaboración y presentación de sus estados financieros que se ajustan a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

VIGENCIA: Septiembre 23 de 2100

(2) Bases de preparación de los estados financieros

(a) Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas en julio de 2015 y a la incorporación de las modificaciones de 2015 por el IASB.

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(b) Negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de negocio en marcha, lo que supone que la Fundación para el Bienestar del Mira Fundamira podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de todas sus obligaciones.

Para la vigencia al 31 de diciembre de 2020, la Fundación ha reconocido un excedente neto de DOCE MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL PESOS (\$12.648.000) M/CTE.,. A la fecha de este informe la administración no tiene conocimiento de ninguna situación que le haga creer que la Fundación no tenga la habilidad para continuar como un negocio en marcha durante el año 2021 y se espera seguir cumpliendo con el objeto para la cual fue creada en las siguientes vigencias fiscales.

(c) Bases de medición

En los estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

- Costo histórico: está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la Fundación, para la prestación del servicio, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además harán parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.
- Costo corriente: los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquieren en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo al momento presente.

(d) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación para el Bienestar del Mira Fundamira. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(e) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los saldos con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes

(f) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales 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.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) Vida útil de propiedad, planta y equipo: La Fundación revisa la vida útil estimada de propiedad, planta y equipo al final de cada periodo anual. Durante el periodo financiero, la Administración determinó que la vida útil de los equipos es correcta.
- b) Deterioro del valor de las cuentas por cobrar: La Fundación evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero medido al costo, esté deteriorado.
- c) Deterioro de valor de los activos: propiedad y equipo, son valorados para calcular el deterioro, cuando los eventos o cambios en las circunstancias indiquen que el valor en libros puede no ser recuperado plenamente. Si el valor recuperable de un activo es menor que su valor en libros, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados. Los estimados son revisados periódicamente por la administración.

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(3) Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente por la Fundación para el Bienestar del Mira-Fundamira a todos los períodos presentados en estos Estados Financieros. Las principales políticas utilizadas fueron las siguientes:

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la Fundación para el Bienestar del Mira Fundamira.

(a) Instrumentos financieros

(i) Reconocimiento, medición inicial y clasificación

Los instrumentos financieros básicos inicialmente se reconocen al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción. Sin embargo, si la adquisición o emisión implica transacción de financiación, la medición inicial es el valor presente de los pagos futuros de efectivo descontados a la tasa de interés del mercado para un instrumento similar

(ii) Medición posterior de activos financieros

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros básicos se miden como siguen:

- Los instrumentos de deuda, a costo amortizado usando el método de interés efectivo.
- Los compromisos para recibir un préstamo, que estén dentro del alcance, al costo menos deterioro.

Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan tasa de intereses establecida y que se clasifiquen como corriente inicialmente se miden a la cantidad sin descuento.

Los instrumentos financieros medidos al costo o a costo amortizado se valoran por deterioro al final de cada periodo de presentación de reportes.

La pérdida por deterioro para los instrumentos medidos a costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original. Para los activos medidos al costo, el deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el mejor estimado de la cantidad que sería recibida si el activo fuera vendido en la fecha del reporte.

Cuando se estime el valor razonable se usa las siguientes categorías:

- Precio cotizado para un activo idéntico.
- Precio de una transacción reciente
- Una técnica de valuación

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(iii) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

(iv) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

(v) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengado a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(vi) Baja en cuentas

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:
 - Los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo expiran o son liquidados.
 - Han sido transferidos sustancialmente todos los riesgos y recompensas de la propiedad,
 - A pesar de tener algunos riesgos y recompensas, el control del activo financiero ha sido transferido y la otra parte tiene la capacidad práctica para vender el activo en su totalidad sin necesidad de imponer restricciones adicionales a la transferencia.
 - Un pasivo financiero se da de baja solamente cuando la obligación es descargada, cancelada o expirada.

(vii) Deterioro de activos financieros

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la compañía en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en bancarrota, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro

(b) Propiedad, planta y equipo

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia al valor razonable determinado por Fundación para el Bienestar del Mira-Fundamira, aplicando la exención opcional de valor razonable como costo atribuido al 1 de enero de 2015 (Fecha de transición). Excepto para equipos de oficina, computación y comunicación.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

(ii) Costos Posteriores

Todos los activos correspondientes a terrenos y edificaciones se medirán con posterioridad a su reconocimiento inicial por el método de revaluación, el cual corresponde a su valor razonable (en el momento de la revaluación), menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costos del ejercicio en que se incurren.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(iii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor salvamento o valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas y el valor residual para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Descripción del activo	Vida útil	%Residual
Terrenos	0	0
Construcciones y edificaciones	20	0
Maquinaria y equipo	10	0
Muebles y enseres	10	0
Equipo de computo	5	0

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(c) Pasivos financieros

La Fundación clasifica los pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los pasivos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan tipo de interés contractual cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sean significativos.

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(d) Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generalmente a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Cuando la cuenta por pagar tiene un plazo superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que la Fundación para el Bienestar del Mira Fundamira, se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo.
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- El valor puede ser determinado en forma confiable.

(e) Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados que actualmente tiene la Fundación son a corto plazo y por lo tanto son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

(f) Fondo Social

El fondo social está medido al costo histórico que corresponde al capital fundacional inicialmente asignado para la creación de la fundación.

(g) Actividades especiales

(i) Actividades

La Fundación tiene por objeto generar, crear, planear, presentar y ejecutar programas de desarrollo cultural, artístico, científico, educativo, profesional, social, de vivienda urbana o rural, de tal manera que procure un desarrollo integral de la población.

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(h) Ingresos

(i) Subvenciones

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos la sociedad utiliza el sistema de causación. La Fundación para el Bienestar del Mira-Fundamira reconoce como ingreso todas las subvenciones recibidas de terceros o del estado a medida que no tengan ningún tipo de condición al momento que sea exigible, de acuerdo a la Sección 24.4 literal a NIIF para PYMES.

(i) Ingresos y costo financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en las cuentas de ahorro, fiducias, préstamos a empleados. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, que son reconocidas en resultados.

(j) Impuestos a las ganancias

A las ganancias

El gasto o ingreso por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas. Las disposiciones fiscales en materia de impuestos sobre la renta aplicables a la Fundación dictamina que está sometida al impuesto de renta y complementarios sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del veinte por ciento (20%), y

tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen dicho objeto social. ART 356 E.T.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(i) Compensación y clasificación

La fundación sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tienen la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

La fundación sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponde a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

(4) Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldos en caja	\$ 150	\$ 150
Cuentas corrientes	2.733	15.442
Cuentas de ahorros	11	11
Efectivo y equivalentes al efectivo (a)	<u>\$ 2.894</u>	<u>\$ 15.603</u>

(5) Cuentas comerciales por cobrar

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar particulares	738	157
	<u>\$ 738</u>	<u>\$ 157</u>

Las cuentas por cobrar a la fecha del balance son anticipos realizados los cuales no son objeto de deterioro y corresponde en el año 2020 para compra de tapabocas y en el 2019 trámites ante la Cámara de Comercio de Cali.

Estados financieros 2020-2019
(Cifras en miles de pesos)

(6) Propiedad, planta y equipo

El siguiente es el detalle y el movimiento de la propiedad, planta y equipo al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Muebles y enseres	Equipo de Oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Total
Costo						
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 4.828	192.068	46.860	22.006	11.749	\$ 277.511
Adiciones	-	-	5.850	-	12.350	18.200
Retiros	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	4.828	192.068	52.710	22.006	24.099	295.711
Depreciación y Deterioro						
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ -	(91.232)	(31.265)	(10.683)	(7.687)	\$ (140.867)
Depreciación del período	-	(9.604)	(7.068)	(2.202)	(5.988)	(24.862)
Retiros	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	(100.836)	(38.333)	(12.885)	(13.675)	(165.729)
Saldo neto	\$ 4.828	91.232	14.377	9.121	10.424	\$ 129.982

Estados financieros 2019
(Cifras en miles de pesos)

La propiedad planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se ha calculado de acuerdo a las vidas útiles, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

Al 31 de diciembre de 2020 la Fundación para el Bienestar del Mira Fundamira de acuerdo a la medición posterior que es el costo, analizaron su deterioro y no se presentó pérdidas por deterioro.

(7) Otros pasivos financieros

El siguiente es un detalle de las obligaciones por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Particulares	-	432
	\$ -	\$ 432

Los pasivos financieros son corrientes los cuales se pagaron sin financiación, es decir, no fueron medidos al costo amortizado.

(8) Cuentas por pagar comerciales

El siguientes es un detalle de los cuentas comerciales por pagar por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Otras cuentas por pagar	-	1.021
Impuestos por pagar	-	67
	\$ -	\$ 1.088

Las cuentas por pagar relacionadas son pasivos corrientes por compra de insumos, reembolso de caja menor e impuestos por pagar, los cuales se pagaron sin financiación y no fueron medidos al costo amortizado.

Estados financieros 2019
(Cifras en miles de pesos)

(9) Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

El siguientes es un detalle de las obligaciones laborales por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fondo de pensiones	2.768	-
	\$ 2.768	\$ -

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la Fundación como resultado de los servicios prestados por los empleados a la fecha de corte que se informa y cuya obligación de pago se vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, en los años 2020 y 2019 todos los contratos se liquidaron a noviembre de cada año y por esta razón en el mes de diciembre no hay pago de planilla de seguridad social.

Durante el año 2020 el gobierno decreto un alivio de pago en pensión para los meses de abril y mayo que paso del 16% al 3%, Pese a que la medida fue bien recibida por el sector público y privado por ser una ayuda importante para solventar la emergencia, poco más de tres meses después (el 23 de julio), cuando un promedio de 980.000 empresas habían accedido al beneficio y dejaron de aportar \$2,8 billones, la Corte Constitucional declaró inexecutable la norma porque la disminución del porcentaje de cotización desmejoraba los derechos sociales de los trabajadores con una expectativa de pensión superior a un salario mínimo y ordenó el reintegro de los pagos que se dejaron de efectuar. Entre tanto, la propuesta dice que para aquellas personas que se encuentren a dos años o menos de la edad de pensión, el plazo para que los empleadores efectúen el pago de la cotización faltante no debe exceder de seis meses (hasta el primero de junio de 2021). La Fundación pagara este valor de \$2.768 a más tardar el 31 de marzo de 2021.

Estados financieros 2019
(Cifras en miles de pesos)

(10) Patrimonio

i) Fondo social

El fondo social se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2020.

	2020	2019
Fondo social	\$ 2.400	\$ 2.400
Donación en dinero	7.289	7.289
Donación en especie Centro Vocacional	5.150	5.150
Donación de terreno	21.685	21.685
Ganancias acumuladas	131.217	138.640
Perdida del ejercicio	(20.038)	(7.423)
Efectos de la aplicación NIIF	(16.857)	(16.857)
	\$ 130.846	\$ 150.884

El Fondo Social, la donación en dinero y la donación del terreno corresponde a los aportes realizados por los fundadores de la entidad desde el momento de su creación, la donación en especie para el Centro Vocacional fue en el año 2008. Las ganancias acumuladas corresponden a los excedentes obtenidos por la Fundación para el Bienestar del Mira Fundamira desde el año 2004. También se establecieron los efectos que en su momento se identificaron como efecto de conversión a NIIF.

(11) Ingresos por actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	2020	2019
<i>Ingresos por actividades ordinarias</i>		
Donación en dinero	215.140	182.992
Donación en especie	\$ 21.317	\$ -
	\$ 236.457	\$ 182.992

Estados financieros 2019
(Cifras en miles de pesos)

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación y puedan medirse con fiabilidad. En el año 2019 las donaciones fueron solo en efectivo y en el 2020 fueron en efectivo y en especie, uno de los mayores donadores en efectivo fue la empresa OPEN SYSTEMS COLOMBIA SAS, y donador en especie la empresa PADOVA SAS.

(12) Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	2020	2019
Beneficios a empleados	\$ 158.806	\$ 129.073
Honorarios	48	5.950
Impuestos	914	710
Servicios	7.232	5.569
Gastos Legales	1.842	1.138
Mantenimiento y reparaciones	1.231	2.004
Adecuación e instalación	0	434
Gastos de Viaje	948	582
Depreciaciones	24.862	16.699
Elementos de aseo y cafetería	6.005	9.470
Útiles, papelería y fotocopias	3.090	3.735
Combustibles y lubricantes	111	373
Taxis y buses	27	5
Otros	26.449	8.127
	\$ 231.565	\$ 183.869

Durante los años 2020 y 2019 el número de empleados se mantuvo igual y la variación se debe al incremento salarial correspondiente a cada año y este incremento lo determina la representante legal y fundadora. El gasto de depreciación tuvo incremento por la compra de propiedad planta y equipo y a su vez algunos terminaron su depreciación. Todas las compras se realizan en la ciudad de Cali y deben enviarse al municipio de Tumaco generando un incremento en el gasto de transporte.

Estados financieros 2019
(Cifras en miles de pesos)

(13) Otros gastos

El siguiente es un detalle de los otros gastos, por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Donaciones	\$ 24.217	\$ 6.520
Comisiones	14	20
Ajuste al peso	1	6
Otros	698	0
	<u>\$ 24.930</u>	<u>\$ 6.546</u>

La Fundación durante el año 2020 recibió donaciones de pasa bocas los cuales se utilizaron y donaron en actividades como el día del amor y la amistad e igualmente también realizo donación en dinero y especie a la Asociación Señoras de la Caridad.

Como se había mencionado anteriormente, las empresas que se acogieron al alivio de la pensión del 16% al 3% y luego que la Corte Constitucional declaró inexecutable esta norma y fijo un plazo para reintegrar estos aportes a los fondos de pensiones, la Fundación realizó el cálculo del menor valor pagado y debió asumir la parte correspondiente a los empleados ya que cada año en noviembre son liquidados y por ese el rubro de otros esta incrementado en \$698.

(14) Gasto por impuesto de renta

Impuesto sobre la renta y complementarios

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al Régimen Tributario Especial, conforme a lo establecido en el Artículo 19 del Estatuto Tributario, modificado por la ley 863 de 2003, en el cual establece que las corporaciones, fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro deben reinvertir la totalidad de sus excedentes, para que puedan conservar los beneficios del Régimen Tributario Especial sometido al impuesto de renta y complementarios sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa del veinte por ciento (20%), so pena en caso de incumplimiento de asimilárseles, para efectos del impuesto de renta, a sociedades limitadas.

Para determinar el beneficio neto o excedente se tomara la totalidad de los ingresos, cualquiera sea su naturaleza y se restara el valor de los egresos de cualquier naturaleza, que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento de su objeto social, incluyendo en los egresos las inversiones que hagan en cumplimiento del mismo.

Estados financieros 2019 (Cifras en miles de pesos)

Adicionalmente de acuerdo con el Art.358 del E.T, el beneficio neto o excedente es exento cuando se destine directa o indirectamente en el año siguiente en el cual se obtuvo a programas que desarrollen el objeto social.

Para el año 2020 de acuerdo con lo acordado en Acta No.27 de marzo 10 de 2020 el Consejo Directivo destinó la suma de \$23.898.000 correspondiente al excedente fiscal del año 2019 para que fuera reinvertido en el Centro Vocacional de Tumaco.

Las declaraciones tributarias correspondientes a los años 2019 y 2018, están sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades fiscales.

(15) Impacto COVID-19 en el Instituto Julieta de Corredor

La pandemia COVID-19 representó y representa aún una gran amenaza para los niños, quienes se han visto afectados en su aprendizaje, salud y bienestar a través del cierre de escuelas.

Esto dificultó el proceso de aprendizaje y también aumentó el abandono escolar en los hogares más vulnerables. En las zonas rurales de Colombia, se encontró una situación difícil de manejar, dado que fue muy complejo mantener la educación en su normalidad debido a:

1. Los estudiantes no cuentan con textos para desarrollar las actividades.
2. La gran mayoría no tienen acceso a la tecnología como computadores.
3. La conectividad para esta zona es nula, no hay señal de llamadas, ni de internet, sino que los padres de familia debían buscar un punto estratégico para poder obtener un poco de internet.

Por esta situación no se puede realizar clases virtuales cuando en la población ni siquiera está garantizado el acceso a energía, a servicios de comunicaciones y mucho menos de internet. Aunque lastimosamente, siempre se hablaba de conectividad, y de modelos educativos virtuales que, quizás estos pudieron ser efectivos en zonas urbanas, sin embargo, la realidad educativa y los contextos en zonas rurales es totalmente distinto, por tal motivo, se siente el abandono estatal hacia zonas alejadas de la ciudad en cuanto a conectividad, vías, escuelas, dotaciones, entre otros.

Reinventar, es la palabra que todo el personal docente tuvo en mente para no perder o dejar sin estudios a los niños por lo tanto se desarrollaban tutoriales, elaboración de guías y actividades creativas e innovadoras que permitían al menos poder brindar un poco de educación a los niños. A pesar de la nueva organización que se planteó para el desarrollo de clases, la desigualdad que existe en estas zonas creó una brecha para lograr el acceso al conocimiento.

Estados financieros 2019 (Cifras en miles de pesos)

En el Instituto Julieta de Corredor, en un principio se tuvo que reinventar nuevas estrategias que permitan continuar con los procesos educativos de los niños aún en la distancia, para ello, se crearon grupos de WhatsApp con los padres de familia en donde se enviaban las guías académicas, se realizaban videos explicativos y se atendían vía telefónica las inquietudes de los padres de familia. Sin embargo, esto afectó en gran manera a toda la comunidad educativa debido a que viven en una zona rural y por lo tanto la conectividad en algunas zonas era nula.

En el mes de mayo, aun cuando el pico del COVID-19 aumentaba, todo el personal docente de Fundamira se trasladó hasta las instalaciones educativas para poder ofrecer una educación un poco más personalizada a los estudiantes. Al llegar a las instalaciones los docentes estuvieron en cuarentena con el fin de no poner en riesgo la salud de los niños, padres de familia y comunidad en general. Una vez terminada la cuarentena se adecuó la escuela para poder recibir a los padres de familia con todos los protocolos de bioseguridad, adecuando un punto de desinfección para el adecuado lavado de manos, se realizó la toma de temperatura y el distanciamiento social.

Fue muy difícil adaptarse a este nuevo modelo educativo tanto para los padres y estudiantes, así como para los docentes, puesto que es evidente que los niños aprenden mejor en el aula de clases. En el mes de junio se entregó a los padres de familia tablets como una herramienta educativa que les permitía avanzar en los procesos académicos de los niños; se implementaron para poder guardar allí los tutoriales explicativos de las guías físicas y así poder tener una mejor comprensión de los temas tratados. Fue una herramienta para evaluar a los estudiantes, allí se grababan sus evaluaciones y exposiciones para que luego fueran vistas por las docentes.

Debido a que se empezaron a reportar cifras bajas de contagio de COVID-19 en el municipio de Tumaco y más aún en la zona rural de Palo Seco, Vuelta de Candelillas y sus alrededores, en el mes de septiembre se implementó un cronograma de evaluaciones presenciales las cuales cumplían con todos los protocolos de bioseguridad, desinfección, toma de temperatura y distanciamiento social.

Se tomó esta medida debido a que muchos de los niños no reportaban actividades constantemente y esto se debía a que muchos de los padres de familia no les podían hacer acompañamiento a sus hijos porque tenían diferentes obligaciones que les exigía estar fuera de casa para cumplir así con sus obligaciones domésticas lo cual generó un abandono escolar involuntario de los padres hacia los niños y de este modo todos los procesos académicos de los niños se empezaron a ver aún más afectados.

La estrategia de hacer evaluaciones presenciales ayudó a mitigar el abandono escolar de los niños, puesto que el personal docente ya se encargó de los procesos educativos de los niños y se pudo observar mejoras en las actividades académicas, así mismo se pudo ver motivación por parte de los padres de familia y de los mismos niños ya que la asistencia presencial fue una mejora en salud mental y física y hace parte del crecimiento y desarrollo de ellos.

**Estados financieros 2019
(Cifras en miles de pesos)**

Las evaluaciones se realizaban una vez en semana por grado, se hizo refuerzo con talleres y actividades para que trabajaran en casa, todo esto se convirtió en un nuevo reto ya que empezamos nuevamente a trabajar en equipo con los padres de familia.

Aun así, con todas las dificultades que se presentaron se logró sacar adelante y culminar el año lectivo 2020 y finalizando el mes de noviembre se realizaron las ceremonias de graduación de grado quinto y transición terminando así este gran reto que nos impuso la vida frente a la educación de quienes consideramos son el futuro de la sociedad.

(16) Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados el 30 de Marzo de 2021 por la administración y el representante legal y presentados al Consejo directivo para su aprobación.

(17) Hechos ocurridos después del período que se informa

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020.