



FUNDACIÓN PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS

FUNDACIÓN PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA – FUNDAEC

NIT: 890.309.449-0

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021



FUNDACIÓN PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Fundación para la Aplicación y enseñanza de la Ciencia – FUNDAEC- certificamos que los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2021 han sido fielmente tomados de los Libros de Contabilidad y que antes de ser puestos a disposición de la Junta Directiva y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

I. Los Estados Financieros, y los demás documentos que de conformidad con los nuevos marcos normativos se presentan, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Fundación.

II. Las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros han sido verificadas previamente, conforme al reglamento y al manual de políticas contables, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

III. Todos los Activos y Pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos Estados se han realizado durante el periodo terminado en esa fecha.

IV. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021, han sido reconocidos en los Estados Financieros.

V. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2021.

VI. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes y las políticas contables establecidas por FUNDAEC.

Para Constancia se firma en Santiago de Cali a los treinta y un (31) días del mes de Diciembre de dos mil veintiuno (2021)

Atentamente,

LESLIE DORDANEH STEWART ALONSO
Representante Legal
C.C 34.608.702

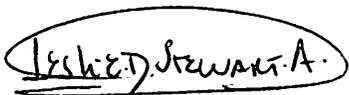
EDGAR ZAPATA ZAPATA
Contador
T P 48744 - T

**FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO**

A 31 de Diciembre de 2021

(cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS		PASIVOS	
	Nota		Nota
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por Pagar	9
Caja		Proveedores	
Bancos		Cuentas por pagar	
Cuentas de Ahorro			
Inversiones En Controlada	4	Pasivos por Impuestos Corrientes	10
Acciones		Impuesto , Gravámenes y tasa	
Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	Otros Pasivos No Financieros Corrientes	11
Clientes		Beneficios a los Empleados	
Ingresos por cobrar			
Cuentas por cobrar a Trabajadores			
Prestamos a Particulares			
Deudores Varios			
Deudas de Difícil Cobro			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		TOTAL PASIVOS CORRIENTES	
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS NO CORRIENTES	
Propiedades, planta y equipo	6	Otros Pasivos No Financieros No Corrientes	12
Terrenos		Otros Pasivos	
Construcciones y edificaciones			
Maquinaria y Equipo			
Equipo de Oficina			
Equipo de Computacion y Comunicación			
Propiedades de Inversion	7	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	
Terrenos			
Construcciones y edificaciones			
Revaluaciones	8	TOTAL PASIVOS	
Terrenos			
Construcciones y edificaciones			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		PATRIMONIO	
		Fondo Social	13
		Donaciones	14
		Reservas	15
		Excedentes Acumulados	16
		Beneficio del Periodo	26
		Superavit por Revaluaciones	17
		Ajustes por adopcion NIIF	18
TOTAL ACTIVOS		TOTAL PATRIMONIO	
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	

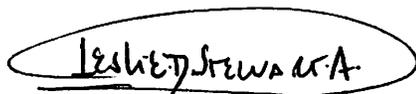

LESLIE DORDANEH STEWART ALONSO
 Representante Legal
 C.C. 34.608.702


EDGAR ZAPATA ZAPATA
 Contador
 T.P. 48744-T


LUZ AYDA MORALES Q.
 Revisor Fiscal
 T. P. 22003 - T
 Designada por la Firma N T
 P & ASOCIADOS SAS

FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO
A 31 de Diciembre de 2021
(cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES	NOTAS		PASIVOS			NOTAS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	1.510.353.008	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		9	31.682.138
INVERSIONES EN CONTROLADA	4	1.840.000.000	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10	18.400.000
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	<u>1.718.351.505</u>	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		11	<u>48.241.410</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>5.068.704.513</u>	TOTAL PASIVOS CORRIENTES			<u>98.323.548</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			PASIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	1.685.360.317	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES		12	<u>35.729.270</u>
PROPIEDADES DE INVERSION	7	443.101.046	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			<u>35.729.270</u>
REVALUACIONES	8	<u>766.679.969</u>	TOTAL PASIVOS			<u>134.052.818</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>2.895.141.332</u>	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVOS		<u>7.963.845.845</u>	FONDO SOCIAL		13	3.855.520
			DONACIONES		14	1.935.600.961
			RESERVAS		15	945.452.474
			EXCEDENTES ACUMULADOS		16	1.489.208.225
			EXCEDENTE DEL PERIODO		26	206.693.372
			SUPERAVIT POR REVALUACIONES		17	766.679.969
			AJUSTES POR ADOPCION NIIF		18	<u>2.482.302.506</u>
			TOTAL PATRIMONIO			<u>7.829.793.027</u>
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>7.963.845.845</u>



LESLIE D. STEWART ALONSO
 Representante Legal
 C.C. 34.608.702



EDGAR ZAPATA ZAPATA
 Contador
 T.P. 48744-T



LUZ AYDA MORALES Q.
 Revisor Fiscal
 T. P. 22003 - T
 Designada por La Firma
 N T P & ASOCIADOS S A S

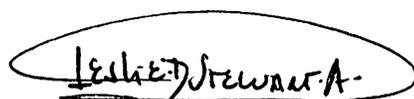
FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO

A 31 Diciembre de 2021 y 2020

(cifras expresadas en pesos colombianos)

		2021	2020
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	NOTAS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	1.510.353.008	510.970.159
INVERSIONES EN CONTROLADA	4	1.840.000.000	1.840.000.000
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	1.718.351.505	1.876.702.176
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>5.068.704.513</u>	<u>4.227.672.335</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	1.685.360.317	1.706.164.400
PROPIEDADES DE INVERSION	7	443.101.046	443.101.046
REVALUACIONES	8	766.679.969	762.149.951
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>2.895.141.332</u>	<u>2.911.415.397</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>7.963.845.845</u></u>	<u><u>7.139.087.732</u></u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTA POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	31.682.138	23.497.443
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	18.400.000	10.767.000
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	11	48.241.410	65.260.187
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>98.323.548</u>	<u>99.524.630</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	12	35.729.270	27.782.294
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>35.729.270</u>	<u>27.782.294</u>
TOTAL PASIVO		<u><u>134.052.818</u></u>	<u><u>127.306.924</u></u>
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL	13	3.855.520	3.855.520
DONACIONES	14	1.935.600.961	1.147.267.370
RESERVAS	15	945.452.474	945.545.911
EXCEDENTES ACUMULADOS	16	1.489.208.225	1.489.208.225
EXCEDENTE DEL PERIODO	26	206.693.372	181.451.325
SUPERAVIT POR REVALUACIONES	17	766.679.969	762.149.951
AJUSTES POR ADOPCION NIIF	18	2.482.302.506	2.482.302.506
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>7.829.793.027</u></u>	<u><u>7.011.780.808</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>7.963.845.845</u></u>	<u><u>7.139.087.732</u></u>



LESLIE D. STEWART ALONSO
Representante Legal
C.C. 34.608.702



EDGAR ZAPATA ZAPATA
Contador
T.P. 48744-T

Luzy Ayda Morales

LUZ AYDA MORALES Q.
Revisor Fiscal
T. P. 22003 - T
Designada por la Firma N T P
& ASOCIADOS SAS

FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
 Por el periodo Comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021
 (Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES CONTINUAS	NOTA		
INGRESOS ORDINARIOS	19		2.062.552.380
Convenios - Capacitacion		67.695.122	
Textos		202.271.006	
Regalias de Textos		82.683.710	
Derechos de Uso de Tecnologia		33.161.712	
Donaciones		<u>1.676.740.830</u>	
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	20		997.987.601
Costo de venta y prestacion de Servicio		320.580.763	
Honorarios		128.973.588	
Actividades Conexas		<u>548.433.250</u>	
MARGEN BRUTO			1.064.564.779
OTROS INGRESOS	21		224.999.958
Financieros		170.549.845	
Arrendamientos		7.000.000	
Recuperaciones		41.813.808	
Indemnizaciones		284.446	
Diversos		<u>5.351.859</u>	
GASTOS			
DE ADMINISTRACION	22		881.852.751
Gastos de Personal		291.138.013	
Honorarios		74.657.181	
Impuestos		28.844.145	
Arrendamientos		38.799.766	
Servicios		77.839.853	
Gastos Legales		1.880.370	
Mantenimiento y Reparaciones		19.277.168	
Adecuacion e Instalacion		5.272.067	
Gastos de Viaje		35.815.208	
Depreciacion		45.283.822	
Diversos		254.234.014	
Provisiones		<u>8.811.144</u>	
FINANCIEROS	23		17.953.876
Financieros		<u>17.953.876</u>	
OTROS GASTOS	24		180.218.738
Gastos extraordinarios		1.271.894	
Diversos		175.266.844	
Impuesto de renta		<u>3.680.000</u>	
TOTAL GASTOS			1.080.025.365
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO			209.539.372
GASTO IMPUESTO DE RENTA	25		2.846.000
BENEFICIO DEL PERIODO	26		206.693.372



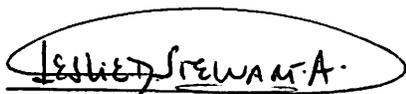
LESLIE D. STEWART ALONSO
 Representante Legal
 C.C. 34,608,702


 EDGAR ZAPATA ZAPATA
 Contador
 T.P. 48744-T


 LUZ AYDA MORALES Q.
 Revisora Fiscal
 T. P. 22003 - T
 Designada por la Firma N T P
 & ASOCIADOS SAS

FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA -FUNDAEC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADOS
Por el periodo Comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

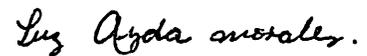
ACTIVIDADES CONTINUAS	Notas	
INGRESOS ORDINARIOS	19	2.062.552.380
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	20	<u>997.987.601</u>
MARGEN BRUTO		1.064.564.779
OTROS INGRESOS	21	224.999.958
GASTOS		
DE ADMINISTRACION	22	881.852.751
FINANCIEROS	23	17.953.876
OTROS GASTOS	24	<u>180.218.738</u> <u>1.080.025.365</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		209.539.372
GASTO IMPUESTO DE RENTA	25	<u>2.846.000</u>
BENEFICIO DEL PERIODO	26	<u><u>206.693.372</u></u>



LESLIE D. STEWART ALONSO
 Representante Legal
 C.C. 34,608,702



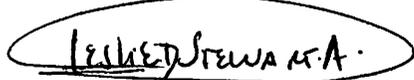
EDGAR ZAPATA ZAPATA
 Contador
 T.P. 48744 - T



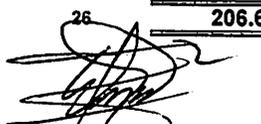
LUZ AYDA MORALES Q.
 Revisor Fiscal
 T. P. 22003 - T
 Designada por la
 Firma N T P &
 ASOCIADOS SAS

FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
Para los años Terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	2021	2020
ACTIVIDADES CONTINUAS			
INGRESOS ORDINARIOS	19	2.062.552.380	1.660.279.654
<i>Convenios - Capacitacion</i>		67.695.122	30.006.659
<i>Textos</i>		202.271.006	115.391.000
<i>Regalias de Textos</i>		82.683.710	12.549.590
<i>Derechos de Uso de Tecnologia</i>		33.161.712	16.220.168
<i>Donaciones</i>		<u>1.676.740.830</u>	<u>1.486.112.237</u>
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	20	997.987.601	865.947.867
<i>Costo de Venta y Prestacion de Servicio</i>		320.580.763	388.463.072
<i>Honorarios</i>		128.973.588	92.678.660
<i>Actividades Conexas</i>		<u>548.433.250</u>	<u>384.806.135</u>
MARGEN BRUTO		1.064.564.779	794.331.787
OTROS INGRESOS	21	224.999.958	272.698.334
<i>Financieros</i>		170.549.845	179.866.670
<i>Arrendamientos</i>		7.000.000	620.000
<i>Recuperaciones</i>		41.813.808	78.049.744
<i>Indemnizaciones</i>		284.446	2.043.317
<i>Ingresos Ejercicios Anteriores</i>		-	11.353.281
<i>Diversos</i>		<u>5.351.859</u>	<u>765.322</u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACION	22	881.852.751	866.903.848
<i>Gastos de Personal</i>		291.138.013	230.284.772
<i>Honorarios</i>		74.657.181	61.037.016
<i>Impuestos</i>		28.844.145	28.187.775
<i>Arrendamientos</i>		38.799.766	37.705.864
<i>Seguros</i>		-	48.976
<i>Servicios</i>		77.839.853	67.061.512
<i>Gastos Legales</i>		1.880.370	1.918.681
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>		19.277.168	24.214.515
<i>Adecuacion e instalaciones</i>		5.272.067	-
<i>Gastos de Viaje</i>		35.815.208	18.349.974
<i>Depreciacion</i>		45.283.822	42.431.974
<i>Diversos</i>		254.234.014	352.428.956
<i>Provisiones</i>		<u>8.811.144</u>	<u>3.233.833</u>
FINANCIEROS	23	17.953.876	15.726.993
<i>Financieros</i>		<u>17.953.876</u>	<u>15.726.993</u>
OTROS GASTOS	24	180.218.738	741.699
<i>Gastos extraordinarios</i>		1.271.894	741.699
<i>Diversos</i>		175.266.844	-
<i>Impuesto de Renta</i>		<u>3.680.000</u>	<u>-</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		209.539.372	183.657.580
GASTO IMPUESTO DE RENTA	25	2.846.000	2.206.255
BENEFICIO DEL PERIODO	26	206.693.372	181.451.325



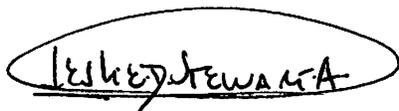
LESLIE D. STÉWART ALONSO
Representante Legal
C.C. 34,608,702


EDGAR ZAPATA ZAPATA
Contador
T.P. 48744-T


LUZ AYDA MORALES Q.
Revisor Fiscal
T. P. 22003 - T
Designada por la Firma N T
P & ASOCIADOS SAS

FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADOS
Para los años Terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

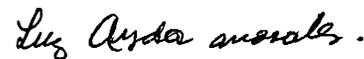
	Nota	2021	2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS ORDINARIOS	19	2.062.552.380	1.660.279.654
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	20	<u>997.987.601</u>	<u>865.947.867</u>
MARGEN BRUTO		1.064.564.779	794.331.787
OTROS INGRESOS	21	224.999.958	272.698.334
GASTOS		1.080.025.365	883.372.540
DE ADMINISTRACION	22	881.852.751	866.903.848
FINANCIEROS	23	17.953.876	15.726.993
OTROS GASTOS	24	<u>180.218.738</u>	<u>741.699</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		209.539.372	183.657.580
GASTO IMPUESTO DE RENTA	25	<u>2.846.000</u>	<u>2.206.255</u>
BENEFICIO DEL PERIODO	26	<u><u>206.693.372</u></u>	<u><u>181.451.325</u></u>



LESLIE D. STEWART ALONSO
Representante Legal
C.C. 34,608,702



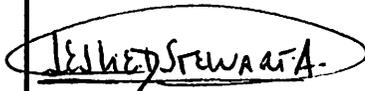
EDGAR ZAPATA ZAPATA
Contador
T.P. 48744-T



LUZ AYDA MORALES Q.
Revisora Fiscal
T. P. 22003 - T
Designada por la Firma N T P
& ASOCIADOS S A S

FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC-
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
Por el Periodo Terminado en 31 de diciembre de 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO A DIC. 31/2020	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A DIC. 31/2021
<i>Fondo Social</i>	3.855.520	-	-	3.855.520
<i>Donaciones</i>	1.147.267.370	2.422.308.675	1.633.975.084	1.935.600.961
<i>Reservas</i>	945.545.911	181.451.325	181.544.762	945.452.474
<i>Excedentes Acumulados</i>	1.489.208.225	-	-	1.489.208.225
<i>Excedente del Periodo</i>	181.451.325	206.693.372	181.451.325	206.693.372
<i>Superavit por Revaluaciones</i>	762.149.951	85.854.962	81.324.944	766.679.969
<i>Ajuste por adopcion NIIF</i>	2.482.302.506			2.482.302.506
Totales	7.011.780.808	2.896.308.334	2.078.296.115	7.829.793.027



LESLIE D. STEWART A.
 Representante Legal
 C. C. 34,608,702



EDGAR ZAPATA ZAPATA
 Contador
 T.P. 48744-T

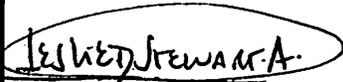


LUZ AYDA MORALES Q.
 Revisor Fiscal
 T. P. 22003 - T

Designada por la Firma N T P & ASOCIADOS S A S

**FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA
FUNDAEC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO
POR EL AÑO 2021
METODO INDIRECTO**

	2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Excedente del período	206.693.372	181.451.325
Ajustes por:		
Depreciación	45.283.822	42.431.974
Amortización de intangibles	-	-
Perdida por deterioro de Propiedad, Planta y equipo	-	-
Efectivo Generado en operación	251.977.194	223.883.299
Cambios en partidas operacionales:		
(-) Aumento en cuentas por cobrar	158.350.672	316.890.614
(+) Disminución en inventarios		
(+) Aumento en cuentas por pagar	16.131.671	(58.801.008)
(+) Aumento en beneficios a empleados	(17.018.777)	17.664.327
(+) Aumento en impuestos por pagar	7.633.000	(10.060.000)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	417.073.760	489.577.232
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra propiedad, planta y equipo	(24.479.740)	(12.358.456)
Compra de inversiones		(340.000.000)
Disminucion inversiones		
Ejecucion Beneficio Neto	(181.544.762)	(139.715.293)
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	(206.024.502)	(492.073.749)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Emisión de acciones	-	-
Nuevas obligaciones largo plazo	788.333.591	13.622.776
Pago obligaciones largo plazo		(9.810.871)
Pago obligaciones bancarias	-	-
Pago de dividendos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	788.333.591	3.811.905
Aumento o Disminucion Neta de efectivo y demas Equivalentes	999.382.849	1.315.388
Efectivo y Equivalentes al efectivo al comienzo del Periodo	510.970.159	509.654.771
Efectivo y Equivalentes al efectivo al Final del Periodo	1.510.353.008	510.970.159



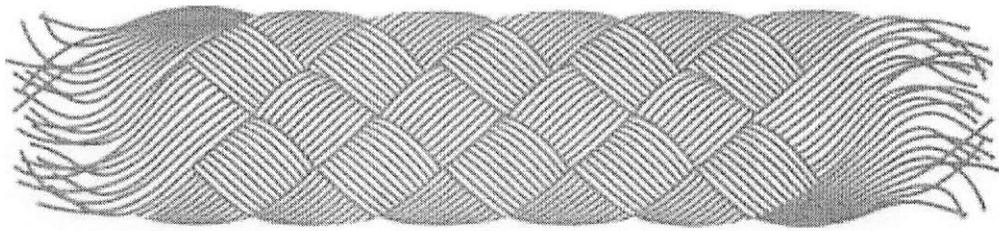
LESLIE D. STEWART ALONSO
Representante Legal
C.C. 34,608,702



EDGAR ZAPATA Z.
Contador
T.P. 48744 - T

Luzy Ayda Morales Q.

LUZ AYDA MORALES Q.
Revisora Fiscal
T. P. 22003 - T
Designada por la Firma N T P
& ASOCIADOS S A S



FUNDAEC

**Fundación para la Aplicación
y Enseñanza de las Ciencias**

**REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS
A Diciembre 31 de 2021**

**FUNDACION PARA LA ENSEÑANZA Y APLICACIÓN DE LAS CIENCIAS
FUNDAEC**

ESTADOS FINANCIEROS NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021

(En pesos colombianos)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

Revelación No. 1: Información General

A. ANTECEDENTES Y PROGRAMAS ACTUALES

La Fundación para la Aplicación y Enseñanza de las Ciencias (FUNDAEC), es una organización no gubernamental fundada en 1974 en Cali, Colombia. Durante más de 40 años, FUNDAEC ha dedicado sus esfuerzos a crear capacidad en una región para permitirle a la población llevar a cabo acción e investigación relacionadas con los diversos procesos que componen su vida social, económica y cultural.

Los procesos de aprendizaje, acompañados de la acción e investigación, han contribuido a la creación de programas específicos dedicados a mejorar la vida de la comunidad y a construir la capacidad de la juventud para volverse los recursos humanos que los pueblos necesitan para su potenciación:

SAT – Sistema de Aprendizaje Tutorial

Es una alternativa de educación secundaria, que ha permitido el establecimiento de procesos sostenibles de desarrollo económico y social, liderados por jóvenes que emprenden la responsabilidad de servir a sus comunidades. Ha llegado a más de 300,000 estudiantes en América Latina y ha sido oficialmente reconocido y aprobado por los gobiernos de Colombia, Ecuador, Honduras y Nicaragua.

PAS – Preparación para la Acción Social

Es un programa de educación complementaria que permite a los jóvenes desarrollar las capacidades que necesitan para convertirse en Impulsores del Bienestar Comunitario, al entablar acciones sociales destinadas a mejorar la salud de los ecosistemas de la región, fomentar la educación de los niños en edad pre-escolar y realizar investigación-acción, orientada a aumentar la producción agrícola sostenible y promover el establecimiento de proyectos productivos. Este programa se está desarrollando en algunos países de América Latina, África, Asia y el Pacífico

Programa de Apoyo a Líderes Comunitarios

Es un programa dirigido a jóvenes que han terminado su educación secundaria y tienen el deseo de alcanzar excelencia en un oficio o profesión que pueda contribuir al mejoramiento de la sociedad. Les ayuda a desarrollar habilidades y cualidades necesarias para ejercer liderazgo en sus comunidades. El programa surge de la experiencia de más de 30 años de FUNDAEC y su Centro Universitario de Bienestar Rural y se encuentra establecido en los departamentos de Cauca, Córdoba, Sucre, Bolívar, Guajira y Santander en Colombia.

Bosque Nativo

Este proyecto busca la restauración de un bosque nativo seco tropical, en un terreno de 11,5 hectáreas en el municipio de Villa Rica, con la participación de las comunidades de Norte del Cauca y en alianza con diversas organizaciones. Se espera que este espacio sirva como pulmón en la zona y se convierta en un centro educativo que promueva el aprecio, respeto y cuidado del medio ambiente, así como la recuperación de las especies nativas de la región.

Liderazgo y Gestión Comunitaria

Busca aprender con líderes y organizaciones locales sobre el desarrollo de capacidades de liderazgo y de diseño y ejecución de proyectos, para ayudarles a resolver problemáticas que enfrentan comunas y barrios de las ciudades.

B. ASPECTO LEGAL

La FUNDACIÓN PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA – FUNDAEC – se encuentra inscrita, en la Cámara de Comercio de Cali desde 01 de Agosto de 2011 bajo el número 2431 del libro I. La Fundación tendrá duración indefinida, pero podrá ser disuelta por la Junta Directiva, previa aprobación del Órgano Asesor Consultivo con los requisitos que establecen los artículos décimo sexto y vigésimo quinto de los estatutos.

El domicilio principal de La FUNDACIÓN PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA – FUNDAEC- se encuentra ubicado en la CRA 101 No. 11B-20 de la ciudad de Santiago de Cali - Departamento del Valle.

La misión de la FUNDACIÓN es fomentar, directa o indirectamente la enseñanza de las ciencias y sus aplicaciones al bienestar de las comunidades, incluyendo la investigación y desarrollo de métodos de aprendizaje para diferentes niveles de escolaridad en los sectores rural y urbano de la población. En desarrollo de su misión la Fundación podrá:

A) Realizar estudios básicos en ciencia que tengan relación directa con el bienestar de la comunidad. B) Desarrollar actividades y programas tendientes a mejorar el conocimiento de las comunidades del entorno social y geográfico. C) Elaborar, desarrollar o ejecutar programas de ayuda a la comunidad en los diferentes campos de la actividad agropecuaria y agroindustrial. D) Elaborar, desarrollar y ejecutar programas de fomento, apoyo y ayuda a los microempresarios y la microempresa, tanto en el área rural como urbana. La misión la podrá desarrollar directamente o prestando su ayuda a entidades, instituciones o personas dedicadas a programas relacionados con sus objetivos o formando parte de otras instituciones que tengan fines sociales.

Para cumplir su objeto social, la fundación puede adquirir y enajenar toda clase de bienes a cualquier título; gravarlos y limitar su dominio; tenerlos o entregarlos a título precario; dar o recibir dinero en mutuo, girar o extender, protestar, aceptar, endosar y en general negociar toda clase de títulos valores o instrumentos negociables; también podrá aceptar o ceder créditos, novar obligaciones, designar apoderados judiciales y extrajudiciales, transigir y comprometer su responsabilidad en los asuntos en que tenga o pueda tener algún interés, y en general podrá celebrar toda especie de actos o contratos autorizados por la ley.

Revelación No. 2 Principales Prácticas y Políticas Contables

2.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de FUNDAEC se preparan con base en las Normas Internacionales de Información financiera NIIF para Pymes, contenidas en el Decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015 en el anexo 2, y sus modificaciones adicionadas en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015

2.2 Base de acumulación o Devengo

FUNDAEC elabora los Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información de flujos de efectivos, utilizando la base contable de acumulación o devengo. De acuerdo con la base contable de acumulación o devengo, las partidas se reconocen como Activos, Pasivos, Ingreso o Gastos cuando satisfagan las definiciones o los criterios de reconocimiento para estas partidas.

2.3 Materialidad o importancia relativa

FUNDAEC presenta sus estados financieros de acuerdo a la materialidad o importancia relativa dependiendo de las cuantías de las partidas registradas en circunstancias particulares y de su influencia en las decisiones de los usuarios.

2.4 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de FUNDAEC se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad, la cual es el Peso colombiano.

2.5 Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado integral de resultados.

2.6 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende el dinero en efectivo de disposición inmediata y los depósitos en bancos nacionales y del exterior, además de las inversiones con vencimiento menor a 90 días, fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo, sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

2.7 Instrumentos Financieros (Inversiones a costo amortizado)

Son instrumentos financieros los que se tienen con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, de los cuales se espera obtener renta fija o variable. Su medición incluye además, los costos originados en su adquisición. Se clasifican en el estado de situación financiera en el activo corriente, excepto cuando su redención sea mayor a 1 año.

2.8 Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Representan activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, FUNDAEC no reconocen un componente de financiación, debido a que estas se generan dentro de las condiciones normales de crédito.

Al menos al cierre del período FUNDAEC evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro, reconociendo pérdidas por deterioro para aquellas que presenten incertidumbre en su recuperación.

2.9 Propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo de FUNDAEC, está compuesta por edificios, muebles, equipos de oficina, equipos de cómputo, de comunicaciones y demás bienes que se mantienen para el suministro de bienes o servicios con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

La propiedad planta y equipo se reconocerá inicialmente por su costo, el cual está representado por el precio de adquisición y demás costos directamente atribuibles. Posterior a su reconocimiento, la entidad elegirá medir sus elementos de propiedad, planta y equipo mediante el modelo del costo o el modelo de revaluación, aplicándolo a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedad, planta y equipo.

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula aplicando el método de línea recta, distribuyéndose uniformemente durante la vida útil estimada para cada bien. Esta depreciación comienza cuando los bienes se encuentren en las condiciones necesarias de operación dispuestas por la administración.

Las vidas útiles técnicas estimadas para las diferentes categorías de la propiedad, planta y equipo se presenta a continuación:

Categoría	Vida útil en años
Edificaciones	Entre 80 - 100
Maquinaria y equipo	Entre 10 - 20
Equipo de oficina	Entre 5 - 10
Equipo de computo	Entre 3 - 6

La vida útil de los activos será objeto de revisión de existir algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en las expectativas del consumo de los beneficios económicos futuros de algún activo, la entidad contabilizará este cambio como un cambio de estimación contable.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se dará de baja por su disposición o en el evento que de este no se esperen beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

2.10 Propiedades de Inversión

Representa aquellos bienes inmuebles (terrenos y/o edificios) mantenidos por FUNDAEC para obtener beneficios económicos derivados de su arriendo u obtener apreciación de capital por el hecho de mantenerlos.

Las propiedades de inversión se registran al costo, posteriormente se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

El costo de adquisición y todos los otros costos asociados a las propiedades de inversión, se registran de la misma forma que la Propiedad, Planta y Equipo, descrita en la nota 2.9

2.11 Beneficios a los empleados

FUNDAEC reconoce los beneficios a los empleados con base en el principio de devengo. Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que se le proporciona a los trabajadores, incluyendo a los administradores, a cambio de sus servicios.

2.12 Provisiones

FUNDAEC reconoce una provisión, cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, donde es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido 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.

2.13 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.14 Reservas

FUNDAEC registra como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta Directiva, con cargo a los excedentes del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. Igualmente registra como reserva las donaciones condicionadas por el donante que reciba la entidad.

2.15 Ingresos

Los ingresos de FUNDAEC comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

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.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las actividades de FUNDAEC son:

- a) Venta de bienes
- b) Prestación de servicios.
- c) Los valores recibidos de terceros por la utilización de activos de FUNDAEC., Como: Intereses, regalías.
- d) Donaciones recibidas con destinación específica.

2.16 Costos por préstamo

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. FUNDAEC reconoce los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

2.17 Pasivos financieros

Todas las obligaciones con terceros y con entidades financieras, se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

Posterior al reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultados integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Revelación No. 3: Efectivo y equivalentes al efectivo

Representa los valores que tiene a disposición la Entidad, en las instituciones financieras, para atender los gastos operativos y el pago de sus compromisos; no tienen ninguna restricción o gravamen que limite su uso. Actualmente no existen equivalentes de efectivo en la institución.

	2021	2020
<i>Caja</i>	870.000	3.610.000
<i>Bancos</i>	1.301369.594	117.389.360
<i>Cuentas de Ahorro</i>	208.113.414	389.970.799
Totales	1.510.353.008	510.971.159

Del saldo en efectivo al 31 de diciembre de 2021 se dará cumplimiento, en el corto plazo (dos meses siguientes), al pago de los compromisos adquiridos por la entidad que se detallan a continuación:

Retención en la Fuente por Renta	693.000
Proveedores	247.900
Pasivo por Impuestos corrientes	18.400.000
Salarios por Pagar	978.639
Intereses sobre Cesantías	4.128.583
Retención y Aportes de Nomina (Parafiscales Y Pensión)	13.475.900
Retención de industria y comercio	301.000
Costos y Gastos por pagar	9.433.246
Acreedores Varios	7.531.092
Cesantías de Empleados (consignación a fondos)	34.799.553
TOTAL	89.988.913

Revelación No. 4: Inversiones.

Para el período terminado en diciembre 31 de 2021, la Fundación es propietaria del 55% del capital suscrito y pagado de la Sociedad Anónima Simple Inversiones Negocios y Servicios S A S; cuyas acciones no cotizan en bolsa. El capital se encuentra representado en Ciento Ochenta y cuatro Mil (184.000) acciones con un Valor Nominal de Diez Mil pesos (\$10.000) cada una. Los ingresos por dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos de acuerdo con lo indicado en los estatutos y Actas de la sociedad.

	2021	2020
<i>Inversión en Acciones</i>	1.840.000.000	1.840.000.000
Totales	1.840.000.000	1.840.000.000

Revelación No. 5: Cuenta por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo está representado por los valores adeudados por terceros y empleados al cierre del periodo sobre el que se informa, así:

	2021	2020
<i>Clientes</i>	47.559.498	191.220.032
<i>Ingresos por Cobrar</i>	324.751.505	324.751.505
<i>Anticipo de Impuestos</i>	0	6.023.000
<i>Cuentas por Cobrar a Trabajadores</i>	264.245.875	273.031.910
<i>Préstamos a Particulares</i>	918.504.942	1.063.570.542
<i>Deudores Varios</i>	24.727.341	18.105.187
<i>Deudas de Difícil Cobro</i>	138.562.344	0
TOTAL	1.718.351.505	1.876.702.176

Revelación No. 6: Propiedades, Planta y Equipos

Los valores corresponden al conjunto de bienes muebles e inmuebles que posee La Fundación Para la Aplicación y Enseñanza de la Ciencia – FUNDAEC- con carácter permanente los cuales son utilizados en el cumplimiento de su objeto social. Se encuentran divididos en dos categorías: No Depreciables y Depreciables.

El detalle es el siguiente:

NO DEPRECIABLES

	2021	2020
<i>Terrenos</i>	1.256.683.429	1.256.683.429
TOTAL NO DEPRECIABLE	1.256.683.429	1.256.683.429

DEPRECIABLES

	2021	2020
Construcciones y edificaciones	526.075.000	526.075.000
Maquinaria y Equipo	30.000.000	30.000.000
Equipo de Oficina	136.310.687	137.070.687
Equipo de Computación Y Comunicación	372.268.398	347.788.659
TOTAL	1.064.654.085	1.040.934.346
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		
Construcciones y edificaciones	171.522.251	164.946.313
Maquinaria y Equipo	15.000.000	12.000.000
Equipo de Oficina	87.295.145	76.343.699
Equipo de Computación Y Comunicación	362.159.801	338.163.363
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	635.977.197	591.453.375
TOTAL DEPRECIABLES	428.676.888	449.480.971
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.685.360.317	1.706.164.400

CUADRO CONCILIATORIO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
Activo no Corriente	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo de Oficina	Maquinaria y Equipo	Construcciones y Edificaciones	Terrenos
Saldo a Diciembre 31 de 2020	9.625.296	60.726.988	18.000.000	361.128.687	1.256.683.429
Adiciones Compras	24.479.740	0	0	0	0
Depreciación año	23.996.438	11.711.446	3.000.000	6.575.938	0
Retiros	0	0	0	0	0
Deterioros	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2021	10.108.598	49.015.542	15.000.000	354.552.749	1.256.683.429

Revelación No. 7: Propiedades de Inversión

Representa aquellos bienes inmuebles (terrenos y construcciones) mantenidos por FUNDAEC para obtener beneficios económicos derivados de su arriendo u obtener apreciación de capital por el hecho de mantenerlos.

Las propiedades de inversión se registran al costo, posteriormente se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en el resultado los cambios en el valor razonable. El costo de adquisición y todos los otros costos asociados a las propiedades de inversión, se registran de la misma forma que la Propiedad, Planta y Equipo, descrita en la revelación No. 6.

	2021	2020
<i>Terrenos</i>	12.541.046	12.541.046
<i>Construcciones y Edificaciones</i>	430.560.000	430.560.000
TOTAL	443.101.046	443.101.046

A continuación, se muestra el aporte de las propiedades de inversión al beneficio de la entidad para el periodo 2021.

Ingreso generado por las Propiedades de Inversión	Costos y Gastos	Aporte al Beneficio
1.000.000	3.234.971	(2.234.971)

Revelación No. 8: Revaluaciones

Refleja a 31 de diciembre de 2021 el valor de la revaluación de los inmuebles que se detallan a continuación de propiedad de la Fundación, a los cuales se les realizó avalúos técnicos.

	2021	2020
<i>Terrenos Perico Negro</i>	388.672.000	383.908.644
<i>Terrenos La Arrobleda</i>	287.099.701	287.099.701
<i>Construcciones Perico Negro</i>	66.858.268	74.091.606
<i>Construcciones La Arrobleda</i>	24.050.000	17.050.000
TOTAL	766.679.969	762.149.951

Revelación No. 9: Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

El saldo representa el valor de las obligaciones que tiene pendiente de pago la Entidad con los proveedores y otras obligaciones originadas en el desarrollo de sus actividades al cierre del período sobre el que se informa. A continuación, se muestra el detalle:

	2021	2020
<i>Proveedores Nacionales</i>	247.900	806.757
<i>Del exterior</i>	0	2.589.075
<i>Costos y Gastos por Pagar</i>	9.433.245	1.662.744
<i>Retención en La Fuente</i>	693.000	1.617.000
<i>Impuesto de Industria y comercio Retenido</i>	301.000	109.000
<i>Retención y Aportes de Nómina</i>	7.891.100	7.308.400
<i>Acreedores Varios</i>	13.115.892	9.404.467
Totales	31.424.238	23.497.443

Revelación No. 10: Pasivos por Impuestos Corrientes

El valor representa el saldo de los impuestos corrientes por pagar al cierre del periodo fiscal de 2021. Los plazos para la presentación de las declaraciones y el pago de los impuestos vencen en los meses de Enero, Marzo y Abril de 2022.

	2021	2020
<i>Renta Vigencia fiscal Corriente</i>	2.687.000	1.866.000
<i>Impuestos Sobre las Ventas</i>	11.368.000	5.525.000
<i>Industria y Comercios vigencia Cte</i>	4.375.000	3.376.000
TOTAL	18.400.000	10.767.000

Revelación No. 11: Otros Pasivos no Financieros Corrientes

Revelación No. 11.1: Beneficios a los empleados

Comprende el valor total de las obligaciones de FUNDAEC, a diciembre 31 de 2021, con cada uno de sus empleados por concepto de las prestaciones sociales legales, como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes en materia laboral. El detalle es el siguiente:

	2021	2020
Salarios por Pagar	978.639	0
Cesantías Consolidadas	34.799.553	31.317.928
Intereses Sobre Cesantías	4.128.583	3.791.902
Vacaciones Consolidadas	8.334.635	30.150.357
Totales	48.241.410	65.260.187

Revelación No. 12. Otros Pasivos no Financieros No Corrientes

El valor representa el saldo de los otros pasivos al final del periodo contable de 2021.

	2021	2020
<i>Anticipos y Avances Recibidos</i>	31.884.285	23.837.309
<i>Valores Recibidos Para Terceros</i>	3.844.985	3.944.985
Totales	35.729.270	27.782.294

Revelación No. 13: Fondo social

El valor revela el fondo social con el cual inicio actividades FUNDAEC en el año 1.974 incluidos los ajustes permitidos.

	2021	2020
<i>Fondo Social</i>	3.855.520	3.855.520
Totales	3.855.520	3.855.520

Revelación No. 14: Donaciones

Representa el saldo de las donaciones recibida por la Fundación a 31 de diciembre de 2021 para el desarrollo de su objeto social, las cuales son registradas de acuerdo con lo indicado en la legislación legal vigente en materia de donaciones. Decreto 2150 de 2017.

	2021	2020
<i>Donaciones</i>	1.935.600.961	1.147.267.370
Totales	1.935.600.961	1.147.267.370

Revelación No. 15: Reservas

Corresponde a los saldos de las reservas acumuladas de los excedentes de periodos anteriores para el desarrollo de los programas de la Fundación.

	2021	2020
<i>Reservas</i>	945.452.474	945.545.911
Totales	945.452.474	945.545.911

Revelación No. 16: Excedentes Acumulados

Revela el saldo de los excedentes acumulados de periodos anteriores para el fortalecimiento del patrimonio de la institución.

	2021	2020
<i>Excedentes Acumulados</i>	1.489.208.225	1.489.208.225
Totales	1.489.208.225	1.489.208.225

Revelación No. 17: Superávit por Revaluaciones de Propiedad, Planta y Equipo

Representa el valor de las revaluaciones de los bienes inmuebles de propiedad de la Fundación el cual es producto de los avalúos técnicos realizados a dichas propiedades.

	2021	2020
<i>Terrenos Perico Negro</i>	388.972.000	383.908.644
<i>Terrenos La Arrobleda</i>	287.099.701	287.099.701
<i>Construcciones La Arrobleda</i>	66.858.268	17.050.000
<i>Construcciones Perico Negro</i>	24.050.000	74.091.606
Totales	766.679.969	762.149.951

Revelación No. 18: Ajustes por Adopción NIIF

Corresponde al valor de los ajustes aplicados a los bienes de la institución en cumplimiento a lo establecido en la legislación vigente para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-

	2021	2020
Ajustes por adopción NIIF	2.482.302.506	2.482.302.506
Totales	2.482.302.506	2.482.302.506

Revelación No. 19: Ingresos Ordinarios

Corresponde al valor de los ingresos de las actividades ordinarias acumulados y/o devengados por la Fundación para la Aplicación y Enseñanza de la Ciencia – FUNDAEC-, originados en el desarrollo de las actividades de su objeto social durante el período contable de 2021. El detalle es el siguiente:

	2021	2020
<i>Convenios y Capacitaciones</i>	67.695.122	30.006.659
<i>Textos</i>	202.271.006	115.391.000
<i>Regalías de Textos</i>	82.683.710	12.549.590
<i>Derechos de uso de Tecnología</i>	33.161.712	16.220.168
<i>Donaciones</i>	1.676.740.830	1.486.112.237
Totales	2.062.552.380	1.660.279.654

Revelación No. 20: Costos de Venta y Prestación de Servicios

Agrupa las cuentas representativas de los costos incurridos por FUNDAEC para el desarrollo de las actividades propias de su objeto social en el período Enero a diciembre de 2021 como se muestra a continuación:

	2021	2020
<i>Costo de prestación de servic</i>	320.580.783	388.463.072
<i>Honorarios</i>	128.973.588	92.678.660
<i>Actividades Conexas</i>	548.433.250	384.806.135
Total	997.987.601	865.947.867

Revelación No. 21. Otros Ingresos

Comprende a los ingresos provenientes de actividades diferentes a las del objeto social tales como rendimientos financieros, recuperaciones y otros, recibidos por la institución durante el periodo sobre el que se informa.

	2021	2020
<i>Financieros</i>	170.549.845	179.866.670
<i>Arrendamientos</i>	7.000.000	620.000
<i>Recuperaciones</i>	41.813.808	78.049.744
<i>Indemnizaciones</i>	284.1446	2.394.438
<i>Ejercicios anteriores</i>	0	11.353.281
<i>Diversos</i>	5.351.859	414.201
Totales	224.999.958	272.698.334

Revelación No. 22: Gastos de Administración

Representan las erogaciones en las que incurrió la Fundación para atender el funcionamiento y la administración de la institución en el cumplimiento de su objeto social durante el periodo comprendido entre el 01 enero 2.021 al 31 diciembre/2021. Como se muestra a continuación:

	2021	2020
<i>Gastos de Personal</i>	291.138.013	230.284.772
<i>Honorarios</i>	74.657.181	61.037.016
<i>Impuestos</i>	28.844.145	28.187.775
<i>Arrendamientos</i>	38.799.766	37.705.864
<i>Seguros</i>	0	48.976
<i>Servicios</i>	77.839.853	67.061.512
<i>Gastos Legales</i>	1.880370	1.918.681
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	19.277.168	24.214.515
<i>Adecuación e instalaciones</i>	5.272.067	0
<i>Gastos de Viaje</i>	35.815.208	18.349.974
<i>Depreciación</i>	45.283.822	42.431.974
<i>Diversos</i>	254.234.014	352.428.956
<i>Provisiones</i>	8.811.144	3.233.833
Totales	881.852.751	866.903.848

Revelación No. 23: Gastos Financieros

Corresponde a los gastos pagados por la Entidad a las instituciones financieras durante el año 2021 por concepto de comisiones, intereses y gastos bancarios.

	2021	2020
Financieros	17.953.876	15.726.993

Revelación No. 24: Otros Gastos

El valor corresponde a gastos realizados por la institución durante el período de 2021 no relacionados directamente con su objeto social, pero necesarios para la realización de sus actividades.

	2021	2020
<i>Gastos extraordinarios</i>	<i>1.271.894</i>	<i>741.699</i>
<i>Impuesto de Renta</i>	<i>3.680.000</i>	<i>2.206.255</i>
<i>Diversos - Donaciones</i>	<i>175.266.844</i>	<i>0</i>
Totales	180.218.738	2.947.954

Nota 25. Impuesto de Renta

A continuación, se detalla el procedimiento para el cálculo del impuesto de renta correspondiente al periodo gravable de 2021:

GASTOS DE ADMINISTRACION		881.852.751
GASTOS FINANCIEROS		17.953.876
OTROS GASTOS		183.064.738
TOTAL GASTOS		<u>1.082.871.365</u>
Menos : GASTOS NO DEDUCIBLES:		
Depreciación Inmuebles adquiridos con excedentes de periodos anteriores	5.664.063	
50% de Gravamen a los movimientos financieros	4.971.683	
Impuesto de renta (11.031.277 x 20%)	6.526.000	
Gastos Extraord. (impuestos asumidos y otros)	1.271.894	
Donaciones efectuadas (Articulo 257 E. T.)	<u>175.266.844</u>	
SUB-TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>193.700.484</u>
Menos: GASTOS NO DEDUCIBLES QUE SE TRATARAN COMO DESCUENTO TRIBUTARIO (ARTICULO 257 E. T.)		175.266.844
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES (RENTA LIQUIDA GRAVABLE)		<u>18.433.640</u>
TOTAL GASTOS DEDUCIBLES		889.170.881
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS		<u>997.987.601</u>
TOTAL EGRESOS PROCEDENTES		<u>1.887.158.482</u>

**DETERMINACION DEL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE
AÑO GRAVABLE 2021**

Artículo 1.2.1.5.1.24 Decreto 2150 del 20-Dic/2017

INGRESOS (Artículo 1.2.1.5.1.20 Dec. 2150)	2.287.552.338
(-) EGRESOS (Artículo 1.2.1.5.1.21 Dec. 2150)	<u>1.887.158.482</u>
Subtotal	400.393.856
(-) INVERSIONES EFECTUADAS EN AÑO - 2021	<u>-</u>
Subtotal	400.393.856
(+) INVERSIONES DE PERIODOS GRAVABLES ANTERIORES QUE FUERON RESTADA Y LIQUIDADAS EN EL AÑO GRAVA BLE 2021	<u>-</u>
(=) BENEFICIO NETO O EXCEDENTE FISCAL DEL PERIODO GRAVABLE 2021	<u><u>400.393.856</u></u>
RENTA LIQUIDA GRAVABLE (GASTOS NO DEDUCIBLES)	18.383.640
RENTAS EXENTAS	381.960.216
IMPUESTO SOBRE LA RENTA LIQUIDA GRAVABLE (20%)	3.686.728

Nota 26. Beneficio del Periodo

Representa el Beneficio del periodo obtenido por la entidad, como resultado de las operaciones realizadas durante el periodo sobre el que se informa.

	2021	2020
<i>Beneficio del Periodo</i>	204.087.217	181.451.325

Nota 27. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

No se presentaron hechos posteriores que puedan afectar los presentes Estados Financieros.

Hipótesis de Negocio en Marcha: Una vez evaluados los Estados Financieros de la Fundación para la Aplicación y Enseñanza de la Ciencia – FUNDAEC, por el periodo comprendido entre el 01 de Enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021; la administración considera que la Entidad tiene la capacidad para continuar en funcionamiento desarrollando las actividades de su objeto social a pesar de las situaciones adversas originadas por la pandemia del COVID 19 y sus variantes, DELTA yOMICRON, que en algunos momentos han dificultado el trabajo en las regiones.



LESLIE STEWART
Representante Legal
C.C 34.608.702



EDGAR ZAPATA ZAPATA
Contador
T.P. 48744-T

DICTAMEN DE REVISOR FISCAL

FIRMA:

NESTOR TORO PARRA & ASOCIADOS S.A.S.

PARA LA ENTIDAD:

**FUNDACION PARA LA APLICACION Y
ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS
“FUNDAEC”
NIT 890.309.449-0**



FUNDAEC

**Fundación para la Aplicación
y Enseñanza de las Ciencias**

Santiago de Cali, Marzo 18 de 2022

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los Señores Miembros de la Asamblea General FUNDACION PARA LA APLICACION Y ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS FUNDAEC

Opinión Favorable

He auditado los Estados Financieros separados de la, **FUNDACION PARA LA APLICACION Y ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS (En adelante la Entidad)**, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2021, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, junto con las revelaciones hechas a través de las Notas así como el resumen de las políticas contables más significativas y otras informaciones explicativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, los cuales se encuentran en el programa de contabilidad de la entidad debidamente licenciado, estos fueron preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y representan razonablemente, la situación financiera de la Entidad, a 31 de diciembre del año 2020, así como los resultados de sus operaciones y flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con los anexos 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (*Modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017*), dichos anexos incorporan las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección *“Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe”*.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la Entidad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría bajo NIA según los anexos 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios aplicables a los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

No he tenido limitación al alcance de mi auditoría, ni de los procedimientos aplicados, por consiguiente considero que la evidencia es válida y suficiente para soportar mi opinión.

Párrafo de Énfasis

Llamo la atención y sin considerarlo una afectación a mi opinión; que los estados financieros han sido preparados asumiendo que la Entidad continuará como negocio en marcha. La Entidad no tuvo afectación en la ejecución presupuestal con fundamento en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional mediante los Decretos 417 de marzo 6 de 2020, 637 de mayo 06 de 2020, Resolución 1913 del 25 de Noviembre de 2021 y la Resolución 304 de Febrero 22 de 2022, con ocasión de la presencia del COVID-19, la evolución de la declaratoria del estado de emergencia podría generar cierta incertidumbre sobre la capacidad de continuar como negocio en marcha, no obstante los estados financieros no incluyen ajuste alguno que pudiera resultar de esta incertidumbre.

Las cuentas por cobrar clasificadas a corto y largo plazo, se debe mejorar el análisis de la antigüedad en los activos financieros que al final del periodo sobre el que se informa estén en mora, ya que no se deterioran; no se presenta un análisis de los activos financieros que se hayan determinado individualmente como deteriorados al final del periodo sobre el que se informa.

Lo anterior conforme a lo establecido para las políticas de deudores en el Manual de Políticas de FUNDAEC en los numerales 6.3 medición posterior, 6.3.4 deterioro de valor, 6.4 presentación y revelación de la información y 6.4.3.7. Activos financieros que están vencidos o deteriorados en los estados financieros.

Párrafo de Otros Asuntos

En el desarrollo de las auditorías se destacan como cuestiones claves las siguientes:

1. Calidad y oportunidad en la información contable y financiera
2. Buen manejo de los recursos propios
3. Garantías para los préstamos otorgados
4. Buen manejo de los recursos recibidos para desarrollo de programas sociales y cumplimiento de lo acordado con el aportante.
5. Mejoras en los procedimientos internos
6. Auditoria al proceso e implementación de la facturación electrónica
7. Auditoria al proceso de implementación del documento soporte en adquisiciones efectuadas a no obligados a facturar.
8. Auditoria al proceso de implementación del certificado de nómina electrónica.

Empresa en Funcionamiento (Hipótesis de Negocio en Marcha)

Es de anotar, que teniendo en cuenta la interpretación y aplicación del Artículo 4 de la Ley 2069 de 2020 y el Artículo 2.2.1.18.2. del Decreto 1378 de 2021, la entidad no evidencia posibles deterioros patrimoniales o riesgos de cumplir con sus operaciones futuras de corto plazo, la dirección sigue teniendo una expectativa razonable de que la Entidad cuenta con los recursos adecuados para continuar en funcionamiento durante al menos los próximos 12 meses y que la base de negocio en marcha de la contabilidad sigue siendo apropiada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Entidad en relación con los Estados Financieros

La administración de la Entidad, es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los Estados Financieros adjuntos y Certificados de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como “Empresa en Funcionamiento”, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Entidad y utilizando el principio contable de “Empresa en Funcionamiento”. No evidencie situaciones que afecten la continuidad del negocio marcha, incluido los efectos del COVI-19.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría en cumplimiento de la Parte 2, Título 1 (Disposiciones Generales), Artículo 1.2.1.7. (Aplicación de Normas NICC) del Decreto Reglamentario 2420 de 2015. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría y de conformidad con las normas vigentes, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como “Empresa en Funcionamiento”. Sin embargo, dadas las medidas por el COVID-19 en el párrafo de énfasis he incluido un comentario.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comuniqué con los responsables de la Administración de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Responsabilidades de Fiscalización

- Además, informo que durante el año 2021, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad.
- Los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de su Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

- El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales.
- La Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.
- Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre Control Interno y Cumplimiento Legal y Normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de Junta Directiva
- Actas de asamblea;
- Otra documentación relevante.

Que la Entidad ha cumplido con las normas relativas a la utilización de la propiedad y derechos intelectuales, contenidas en la Ley 603 del año 2.000, en relación con la utilización de un software debidamente licenciado.

Se comprobó el cumplimiento del recaudo de las diferentes obligaciones tributarias de orden nacional y municipal las cuales se presentaron y pagaron de manera oportuna, así como la información exógena o de medios

magnéticos exigidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y la Secretaría de Hacienda Municipal de Cali.

Se dio cumplimiento a las normas de protección al consumidor de acuerdo con la ley 1480 de 2011, la cual regula las normas sobre garantías, prestación de servicios, responsabilidad de daños, información, publicidad, protección al consumidor de comercio electrónico y acciones generales de protección al consumidor.

En relación con la situación jurídica, informo que no conozco de demandas en curso contra la Entidad.

En el curso del año, informé a la administración sobre los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión, emitiendo sin falta el informe de control y seguimiento, junto con las observaciones a los Estados Financieros y a la situación administrativa, a fin de ser comentados y analizados.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo. la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico

normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a las limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y su consejo de administración, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el Cumplimiento Legal y Normativo

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias y de su Asamblea General, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la Efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

Santiago de Cali, Marzo 18 de 2022

Atentamente,



Luz Aida Morales Quiceno

Revisor Fiscal Principal

C.C. No 31.466.309 de Yumbo (Valle)

TP No. 22003

Designado por Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S.

TR No. 1163 ante la Junta Central de Contadores