

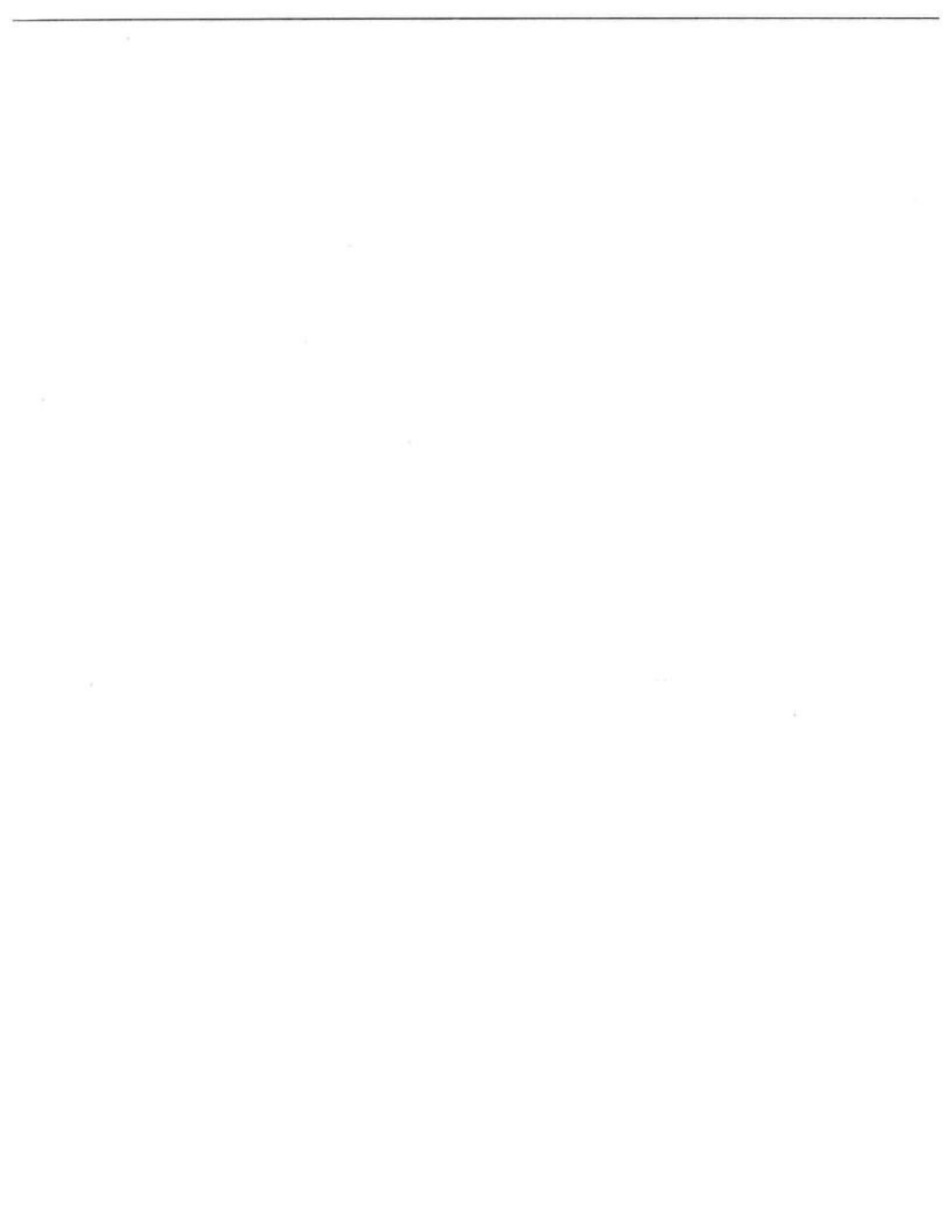


FUNDACIÓN PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA

**FUNDACIÓN PARA LA APLICACIÓN Y
ENSEÑANZA DE LA CIENCIA – FUNDAEC**

NIT: 890.309.449-0

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2022**





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 2022 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 2022, 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 2022, 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 2022.

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 veintidós (2022)

Atentamente,

LESLIE DORDANEH STEWART ALONSO
Representante Legal
C.C 34.608.702

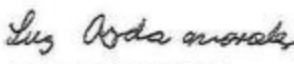
EDGAR ZAPATA ZAPATA
Contador
T P 48744 – T

FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	REVELACION		REVELACION	PASIVOS
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	2.231.265.530		Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por Pagar
Caja		610.000	10	Proveedores
Bancos		2.126.820.534		Cuentas por pagar
Cuentas de Ahorro		103.834.996		
Inversiones En Controlada	4	1.840.000.000		Pasivos por Impuestos Corrientes
Acciones		1.840.000.000		Impuesto , Gravámenes y tasa
Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.638.430.862		Otros Pasivos No Financieros Corrientes
Clientes		24.869.090	12	Beneficios a los Empleados
Ingresos por cobrar		324.751.505		
Sobrante en liquidación de impuestos		175.988		TOTAL PASIVOS CORRIENTES
Cuentas por cobrar a Trabajadores		232.180.086		168.547.136
Prestamos a Particulares		935.905.032		PASIVOS NO CORRIENTES
Deudores Varios		100.249.611		Otros Pasivos No Financieros No Corrientes
Deudas de Difícil cobro		20.299.550		Otros Pasivos
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5.709.696.392		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES
ACTIVOS NO CORRIENTES				86.859.937
Propiedades, planta y equipo	6	2.137.626.279		TOTAL PASIVOS
Terrenos		1.256.683.429		255.407.073
Construcciones y edificaciones		992.937.300		PATRIMONIO
Maquinaria y Equipo		30.000.000		Fondo Social
Equipo de Oficina		129.804.692		Donaciones
Equipo de Computación y Comunicación		41.040.061		Reservas
Deprec acumulada		(312.839.203)		Excedentes Acumulados
Propiedades de Inversion	7	443.101.046		Beneficio del Período
Terrenos		12.541.046		Superavit por Revaluaciones
Construcciones y edificaciones		430.560.000		Ajustes por adopción NIIF
Intangibles	8	212.000.000		TOTAL PATRIMONIO
Bienes Recibidos en Arrendamiento		212.000.000		9.013.696.613
Revaluaciones	9	766.679.969		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
Terrenos		675.771.701		9.269.103.686
Construcciones y edificaciones		90.908.268		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.559.407.294		
TOTAL ACTIVOS		9.269.103.686		



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
 A 31 de Diciembre de 2022
 (cifras expresadas en pesos colombianos)

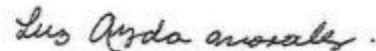
ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
	REVELACION		REVELACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3 2.231.265.530	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10 92.269.932
INVERSIONES EN CONTROLADA	4 1.840.000.000	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11 20.047.604
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5 <u>1.638.430.862</u>	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	12 <u>55.229.600</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>5.709.696.392</u>	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>168.547.136</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6 2.137.626.279	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	13 <u>86.859.937</u>
PROPIEDADES DE INVERSION	7 443.101.046	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>86.859.937</u>
INTANGIBLES	8 212.000.000	TOTAL PASIVOS	<u>255.407.073</u>
REVALUACIONES	9 <u>766.679.969</u>	PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>3.559.407.294</u>	FONDO SOCIAL	14 3.855.520
TOTAL ACTIVOS	<u>9.269.103.686</u>	DONACIONES	15 3.026.724.266
		RESERVAS	16 1.050.881.145
		EXCEDENTES ACUMULADOS	17 1.489.208.225
		EXCEDENTE DEL PERIODO	26 194.044.982
		SUPERAVIT POR REVALUACIONES	18 766.679.969
		AJUSTES POR ADOPCION NIIF	19 <u>2.482.302.506</u>
		TOTAL PATRIMONIO	<u>9.013.696.613</u>
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>9.269.103.686</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

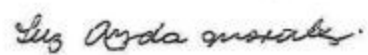
Designada por La Firma
 N T P & ASOCIADOS S A S

FUNDACION PARA LA APLICACION Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 Diciembre de 2022 y 2021
(cifras expresadas en pesos colombianos)

		2022	2021
ACTIVOS			
	REVELACION		
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	2.231.265.530	1.510.353.008
INVERSIONES EN CONTROLADA	4	1.840.000.000	1.840.000.000
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	1.638.430.862	1.718.351.505
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>5.709.696.392</u>	<u>5.068.704.513</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	2.137.626.279	1.685.360.317
PROPIEDADES DE INVERSION INTANGIBLES	7	443.101.046	443.101.046
REVALUACIONES	8	212.000.000	-
	9	766.679.969	766.679.969
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>3.559.407.294</u>	<u>2.895.141.332</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>9.269.103.686</u>	<u>7.963.845.845</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTA POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	92.269.932	31.682.138
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	20.047.604	18.400.000
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	12	56.229.600	48.241.410
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>168.547.136</u>	<u>98.323.548</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	13	86.859.937	35.729.270
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>86.859.937</u>	<u>35.729.270</u>
TOTAL PASIVO		<u>255.407.073</u>	<u>134.052.818</u>
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL	14	3.855.520	3.855.520
DONACIONES	15	3.026.724.266	1.935.600.961
RESERVAS	16	1.050.881.145	945.452.474
EXCEDENTES ACUMULADOS	17	1.489.208.225	1.489.208.225
EXCEDENTE DEL PERIODO	26	194.044.982	206.693.372
SUPERAVIT POR REVALUACIONES	18	766.679.969	766.679.969
AJUSTES POR ADOPCION NIIF	19	2.482.302.506	2.482.302.506
TOTAL PATRIMONIO		<u>9.013.696.613</u>	<u>7.829.793.027</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>9.269.103.686</u>	<u>7.963.845.845</u>

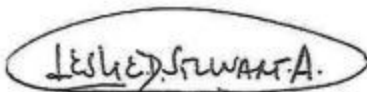

LESLIE D. STEWART ALONSO
 Representante Legal
 C.C. 34.606.702


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
 Por el periodo Comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

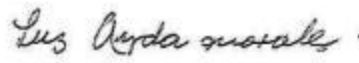
ACTIVIDADES CONTINUAS	REVELA- CION		
INGRESOS ORDINARIOS	20		3.278.609.721
Convenios - Capacitacion		60.180.762	
Textos		203.943.360	
Regalias de Textos		11.919.940	
Derechos de Uso de Tecnologia		15.684.118	
Donaciones		<u>2.986.881.541</u>	
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	21		1.008.319.227
Costo de venta y prestacion de Servicio		16.434.084	
Honorarios		104.778.824	
Actividades Conexas		<u>887.106.319</u>	
MARGEN BRUTO			<u>2.270.290.494</u>
OTROS INGRESOS	22		158.311.666
Financieros		140.821.197	
Recuperaciones		10.000.051	
Indemnizaciones		99.999	
Diversos		<u>7.390.419</u>	
GASTOS			
DE ADMINISTRACION	23		1.856.580.694
Gastos de Personal		686.366.054	
Honorarios		205.245.517	
Impuestos		34.425.876	
Arrendamientos		50.899.648	
Servicios		73.438.981	
Gastos Legales		3.076.403	
Mantenimiento y Reparaciones		72.072.211	
Adecuacion e Instalacion		726.379	
Gastos de Viaje		183.597.828	
Depreciacion		34.594.472	
Diversos		507.837.325	
Provisiones		<u>6.300.000</u>	
FINANCIEROS	24		22.626.057
Financieros		<u>22.626.057</u>	
OTROS GASTOS	25		353.360.427
Perdida en venta y Retiro		118.262.794	
Gastos extraordinarios		1.910.094	
Diversos		222.635.935	
Impuesto de Renta		<u>10.541.604</u>	
TOTAL GASTOS			<u>2.234.557.178</u>
BENEFICIO DEL PERIODO	26		<u>194.044.982</u>



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



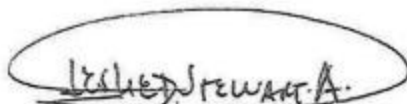
EDGAR ZAPATA ZAPATA
 Contador
 T.P. 48744-T



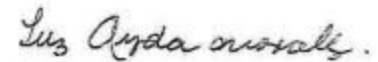
LUZ AYDA MORALES Q.
 Revisora Fiscal
 T. P. 22003 - T
 Designada por la Firma N T P
 & ASOCIADOS SAS

FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA -FUNDAEC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Por el periodo Comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	REVELA- CION	
ACTIVIDADES CONTINUAS		
INGRESOS ORDINARIOS	20	3.278.609.721
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	21	<u>1.008.319.227</u>
MARGEN BRUTO		2.270.290.494
OTROS INGRESOS	22	158.311.666
GASTOS		
DE ADMINISTRACION	23	1.858.580.694
FINANCIEROS	24	22.626.057
OTROS GASTOS	25	<u>353.350.427</u> <u>2.234.557.178</u>
BENEFICIO DEL PERIODO	26	<u><u>194.044.982</u></u>


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

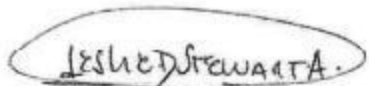

EDGAR ZAPATA ZAPATA
 Contador
 T. P. 48744 - T


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

Para los años Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

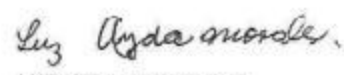
		2022	2021
ACTIVIDADES CONTINUAS			
INGRESOS TOTALES (REVELAC. 19 + 21)	REVELACION	<u>3.436.921.387</u>	<u>2.287.552.338</u>
INGRESOS ORDINARIOS	20	3.278.609.722	2.062.552.380
<i>Convenios - Capacitación</i>		60.180.762	87.695.122
<i>Textos</i>		203.943.360	202.271.006
<i>Regalias de Textos</i>		11.919.940	82.683.710
<i>Derechos de Uso de Tecnología</i>		15.684.118	33.161.712
<i>Donaciones</i>		2.986.881.542	1.676.740.830
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	21	1.008.319.227	997.987.601
<i>Costo de Venta y Prestacion de Servicio</i>		16.434.084	320.580.763
<i>Honorarios</i>		104.778.824	128.973.588
<i>Actividades Conexas</i>		887.106.319	548.433.250
MARGEN BRUTO		2.270.290.495	1.064.564.779
OTROS INGRESOS	22	158.311.665	224.999.958
<i>Financieros</i>		140.821.196	170.549.845
<i>Arrendamientos</i>		-	7.000.000
<i>Recuperaciones</i>		10.000.051	41.813.808
<i>Indemnizaciones</i>		99.999	284.446
<i>Diversos</i>		7.390.419	5.351.859
GASTOS			
DE ADMINISTRACION	23	1.858.580.694	881.852.751
<i>Gastos de Personal</i>		686.366.054	291.138.013
<i>Honorarios</i>		205.245.517	74.657.181
<i>Impuestos</i>		34.425.876	28.844.145
<i>Arrendamientos</i>		50.899.648	38.799.766
<i>Servicios</i>		73.438.981	77.839.853
<i>Gastos Legales</i>		3.076.403	1.880.370
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>		72.072.211	19.277.168
<i>Adecuacion e instalaciones</i>		726.379	5.272.067
<i>Gastos de Viaje</i>		183.597.828	35.815.208
<i>Depreciacion</i>		34.594.472	45.283.822
<i>Diversos</i>		507.837.325	254.234.014
<i>Provisiones</i>		6.300.000	8.811.144
FINANCIEROS	24	22.626.057	17.953.876
<i>Financieros</i>		22.626.057	17.953.876
OTROS GASTOS	25	342.808.823	180.218.738
<i>Perdida en venta y retiro</i>		118.262.794	-
<i>Gastos extraordinarios</i>		1.910.094	1.271.894
<i>Diversos</i>		222.635.935	175.266.844
<i>Impuesto de Renta</i>		-	3.680.000
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		204.586.586	209.539.372
<i>Provision Impuesto de Renta</i>		10.541.604	2.846.000
BENEFICIO DEL PERIODO	26	<u>194.044.982</u>	<u>206.693.372</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
Para los años Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	REVELACION	2022	2021
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS ORDINARIOS	20	3.278.609.722	2.062.552.380
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	21	<u>1.008.319.227</u>	<u>997.987.601</u>
MARGEN BRUTO		2.270.290.495	1.064.564.779
OTROS INGRESOS	22	158.311.665	224.999.958
GASTOS		2.224.015.574	1.080.025.365
DE ADMINISTRACION	23	1.858.580.694	881.852.751
FINANCIEROS	24	22.626.057	17.953.876
OTROS GASTOS	25	<u>342.808.823</u>	<u>180.218.738</u>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		10.541.604	2.846.000
BENEFICIO DEL PERIODO	26	<u><u>194.044.982</u></u>	<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.
 Revisora Fiscal
 T. P. 22003 - T
 Designada por la Firma N T P
 & ASOCIADOS S A S

FUNDACION PARA LA APLICACION Y ENSEANZA DE LA CIENCIA

**FUNDAEC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO 2022
METODO INDIRECTO**

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Excedente del período	194.044.982	206.693.372
Ajustes por:		
Depreciación	34.594.472	45.283.822
Amortización de intangibles	-	-
Perdida por deterioro de Propiedad, Planta y equipo	-	-
Efectivo Generado en operación	228.639.454	251.977.194
Cambios en partidas operacionales:	41.433.612	165.096.566
(-) Aumento en cuentas por cobrar	(79.920.643)	158.350.672
(+) Disminución en inventarios		
(+) Aumento en cuentas por pagar	60.587.794	16.131.671
(+) Aumento en beneficios a empleados	7.988.190	(17.018.777)
(+) Aumento en impuestos por pagar	1.647.604	7.633.000
(+) Aumento en Pasivos no financieros no corrientes	51.130.667	
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	270.073.066	417.073.760
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra propiedad, planta y equipo	452.265.962	(24.479.740)
Compra de inversiones	212.000.000	
Disminucion inversiones		
Ejecucion Beneficio Neto	(213.426.506)	(181.544.762)
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	450.839.456	(206.024.502)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Emisión de acciones	-	-
Nuevas obligaciones largo plazo	-	788.333.591
Pago obligaciones largo plazo		
Pago obligaciones bancarias	-	-
Pago de dividendos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	788.333.591
Aumento o Disminucion Neta de efectivo y demas Equivalentes	720.912.522	999.382.849
Efectivo y Equivalentes al efectivo al comienzo del Periodo	1.510.353.008	510.970.159
Efectivo y Equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.231.265.530	1.510.353.008

Leslie Stewart Alonso

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

Edgar Zapata Z.

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

Luiz Ayda Morales Q.

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

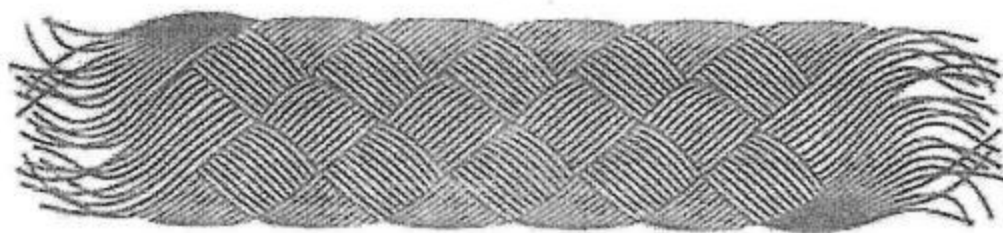
FUNDACION PARA LA APLICACION Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA - FUNDAEC-
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el Período Terminado en 31 de diciembre de 2022
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO A DIC. 31/2021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DIC. 31/2022
<i>Fondo Social</i>	3.855.520	-	-	3.855.520
<i>Donaciones</i>	1.935.600.961	3.879.504.096	2.788.380.791	3.026.724.266
<i>Reservas</i>	945.452.474	4.025.940.070	3.920.511.399	1.050.881.145
<i>Excedentes Acumulados</i>	1.489.208.225	-	-	1.489.208.225
<i>Excedente del Período</i>	206.693.372	194.044.982	206.693.372	194.044.982
<i>Superavit por Revaluaciones</i>	766.679.969	-	-	766.679.969
<i>Ajuste por adopcion NIIF</i>	2.482.302.506	-	-	2.482.302.506
Totales	7.829.793.027	8.099.489.148	6.915.585.562	9.013.696.613

Leslie D. Stewart A.
LESLIE D. STEWART A.
 Representante Legal
 C. C. 34.608.702

Edgar Zapata Zapata
EDGAR ZAPATA ZAPATA
 Contador
 T.P. 48744-T

Luz Ayda Morales Q.
LUZ AYDA MORALES Q.
 Revisor 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 2022***

FUNDACION PARA LA ENSEÑANZA Y APLICACIÓN DE LAS CIENCIAS
FUNDAEC
ESTADOS FINANCIEROS NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2022
(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.

El parque de juegos es uno de los 19 proyectos definidos en el bosque nativo de la Casa de Adoración del Norte del Cauca que es un espacio especial para los niños de edades entre 5 a 9 y 12 años donde además de divertirse y recrearse tendrán la oportunidad de reforzar contenidos vistos en las clases de niños y estrechar los lazos de amor y unidad no solo de los niños sino de sus familias. Fundaec es el encargado de desarrollar las acciones relacionadas al bosque nativo y los proyectos que se han definido que incluye escribir proyectos para búsqueda de financiación de los mismos.

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.

Otro propósito del programa es contribuir a la formación de impulsores de bienestar comunitario, con el fin de fortalecer capacidades individuales y colectivas que impacten positivamente y que contribuyan al bienestar de las comunidades locales por medio de procesos educativos enmarcados en el diálogo, la reflexión y el trabajo en equipo.

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 cómputo	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.

	2022	2021
<i>Caja</i>	610.000	870.000
<i>Bancos</i>	2.126.820.534	1.301369.594
<i>Cuentas de Ahorro</i>	103.834.996	208.113.414
Totales	2.231.265.530	1.510.353.008

Del saldo en efectivo al 31 de diciembre de 2022 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	6.325.000
Proveedores	31.927.626
Pasivo por Impuestos corrientes	6.323.000
Salarios por Pagar	4.586.411
Intereses sobre Cesantías	4.113.836
Retención y Aportes de Nomina (Parafiscales Y Pensión)	8.981.100
Retención de industria y comercio	996.000
Costos y Gastos por pagar	14.753.115
Acreedores Varios	29.287.090
Cesantías de Empleados (consignación a fondos)	34.890.637
TOTAL	142.183.815

Revelación No. 4: Inversiones.

Para el período terminado en diciembre 31 de 2022, 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.

	2022	2021
<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:

	2022	2021
<i>Clientes</i>	24.869.090	47.559.498
<i>Ingresos por Cobrar</i>	324.751.505	324.751.505
<i>Anticipo de Impuestos</i>	175.988	0
<i>Cuentas por Cobrar a Trabajadores</i>	232.180.086	264.245.875
<i>Préstamos a Particulares</i>	935.905.033	918.504.942
<i>Deudores Varios</i>	100.249.610	24.727.341
<i>Deudas de Difícil Cobro</i>	20.299.550	138.562.344
TOTAL	1.638.430.862	1.718.351.505

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

	2022	2021
Terrenos	1.256.683.429	1.256.683.429
TOTAL NO DEPRECIABLE	1.256.683.429	1.256.683.429

DEPRECIABLES

	2022	2021
Construcciones y edificaciones	992.937.300	526.075.000
Maquinaria y Equipo	30.000.000	30.000.000
Equipo de Oficina	129.804.692	136.310.687
Equipo de Computación Y Comunicación	41.040.061	372.268.398
TOTAL	1.193.782.053	1.064.654.085
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		
Construcciones y edificaciones	178.584.503	171.522.251
Maquinaria y Equipo	18.000.000	15.000.000
Equipo de Oficina	80.132.360	87.295.145
Equipo de Computación Y Comunicación	36.122.339	362.159.801
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	312.839.203	635.977.197
TOTAL DEPRECIABLES	880.942.850	428.676.888
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.074.724.903	1.685.360.317

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 neto a Diciembre 31 de 2021	10.108.598	49.015.542	15.000.000	354.552.749	1.256.683.429
Adiciones y/o Compras en 2022	7.307.900	12.690.234	0	466.862.300	0
Depreciación año 2022	12.498.776	12.033.444	3.000.000	7.062.252	0
Retiros en el 2022	0	0	0	0	0
Deterioros en 2022	0	0	0	0	0
Saldo neto a Diciembre 31 de 2022	4.917.722	49.672.332	12.000.000	814.352.797	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.

	2022	2021
<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

Como se muestra a continuación, las Propiedades de Inversión no generaron ningún beneficio para la Entidad durante el periodo 2022.

Ingreso generado por las Propiedades de Inversión	Costos y Gastos	Aporte al Beneficio
0	3.332.013	0

Revelación No. 8: Intangibles

Corresponde al valor acumulado de los desembolsos realizados por la institución, a 31 de diciembre de 2022, en cumplimiento al contrato de arrendamiento con opción de compra (Leasing) de la oficina 402 ubicada en la CL 16 121 214.

	2022	2021
<i>Bienes Recibidos en Arrendamiento con opción de compra (Leasing)</i>	212.000.000	0
TOTAL	212.000.000	0

Revelación No. 9: Revaluaciones

Refleja a 31 de diciembre de 2022 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.

	2022	2021
<i>Terrenos Perico Negro</i>	388.672.000	388.672.000
<i>Terrenos La Arrobleda</i>	287.099.701	287.099.701
<i>Construcciones Perico Negro</i>	66.858.268	66.858.268
<i>Construcciones La Arrobleda</i>	24.050.000	24.050.000
TOTAL	766.679.969	766.679.969

Revelación No. 10: 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:

	2022	2021
<i>Proveedores Nacionales</i>	31.927.626	247.900
<i>Costos y Gastos por Pagar</i>	14.753.115	9.433.245
<i>Retención en La Fuente</i>	6.325.000	693.000
<i>Impuesto de Industria y comercio Retenido</i>	996.000	301.000
<i>Retención y Aportes de Nómina</i>	8.981.100	7.891.100
<i>Acreedores Varios</i>	29.287.091	13.115.892
Totales	92.269.932	31.424.238

Revelación No. 11: Pasivos por Impuestos Corrientes

El valor representa el saldo de los impuestos corrientes por pagar al cierre del periodo fiscal de 2022. 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.

	2022	2021
<i>Renta Vigencia fiscal Corriente</i>	10.541.604	2.687.000
<i>Impuestos Sobre las Ventas</i>	6.323.000	11.368.000
<i>Industria y Comercios vigencia Cte</i>	3.183.000	4.375.000
TOTAL	20.047.604	18.400.000

Revelación No. 12: Otros Pasivos no Financieros Corrientes

Revelación No. 12.1: Beneficios a los empleados

Comprende el valor total de las obligaciones de FUNDAEC, a diciembre 31 de 2022, 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:

	2022	2021
Salarios por Pagar	4.586.411	978.639
Cesantías Consolidadas	34.890.637	34.799.553
Intereses Sobre Cesantías	4.113.836	4.128.583
Vacaciones Consolidadas	12.638.716	8.334.635
Totales	56.229.600	48.241.410

Revelación No. 13. Otros Pasivos no Financieros No Corrientes

El valor representa el saldo de los otros pasivos al final del periodo contable de 2022, como se muestra a continuación:

	2022	2021
<i>Anticipos y Avances Recibidos</i>	83.014.952	31.884.285
<i>Valores Recibidos Para Terceros</i>	3.844.985	3.844.985
Totales	86.859.936	35.729.270

Revelación No. 14: Fondo social

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

	2022	2021
<i>Fondo Social</i>	3.855.520	3.855.520
Totales	3.855.520	3.855.520

Revelación No. 15: Donaciones

Representa el saldo de las donaciones recibida por la Fundación a 31 de diciembre de 2022 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.

	2022	2021
<i>Donaciones</i>	3.026.724.266	1.935.600.961
Totales	3.026.724.266	1.935.600.961

Revelación No. 16: Reservas

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

	2022	2021
<i>Reservas</i>	1.050.881.145	945.545.911
Totales	1.050.881.145	945.545.911

Revelación No. 17: Excedentes Acumulados

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

	2022	2021
<i>Excedentes Acumulados</i>	1.489.208.225	1.489.208.225
Totales	1.489.208.225	1.489.208.225

Revelación No. 18: 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.

	2022	2021
<i>Terrenos Perico Negro</i>	388.972.000	388.972.000
<i>Terrenos La Arrobleda</i>	287.099.701	287.099.701
<i>Construcciones La Arrobleda</i>	66.858.268	66.858.268
<i>Construcciones Perico Negro</i>	24.050.000	24.050.000
Totales	766.679.969	766.679.969

Revelación No. 19: 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-

	2022	2021
Ajustes por adopción NIIF	2.482.302.506	2.482.302.506
Totales	2.482.302.506	2.482.302.506

Revelación No. 20: 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 2022. El detalle es el siguiente:

	2022	2021
<i>Convenios y Capacitaciones</i>	60.180.762	67.695.122
<i>Textos</i>	203.943.360	202.271.006
<i>Regalías de Textos</i>	11.919.940	82.683.710
<i>Derechos de uso de Tecnología</i>	15.684.118	33.161.712
<i>Donaciones</i>	2.986.881.541	1.676.740.830
Totales	3.278.609.721	2.062.552.380

Revelación No. 21: 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 2022 como se muestra a continuación:

	2022	2021
<i>Costo de prestación de servic</i>	16.434.084	320.580.783
<i>Honorarios</i>	104.778.824	128.973.588
<i>Actividades Conexas</i>	887.106.319	548.433.250
Total	1.008.319.227	997.987.601

Revelación No. 22. Otros Ingresos

Corresponde 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.

	2022	2021
<i>Financieros</i>	140.821.197	170.549.845
<i>Arrendamientos</i>	0	7.000.000
<i>Recuperaciones</i>	10.000.051	41.813.808
<i>Indemnizaciones</i>	99.999	284.1446
<i>Diversos</i>	7.390.419	5.351.859
Totales	158.311.666	224.999.958

Revelación No. 23: 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 período comprendido entre el 01 enero 2.022 al 31 diciembre/2022. Como se muestra a continuación:

	2022	2021
<i>Gastos de Personal</i>	686.366.054	291.138.013
<i>Honorarios</i>	205.245.517	74.657.181
<i>Impuestos</i>	34.425.876	28.844.145
<i>Arrendamientos</i>	50.899.648	38.799.766
<i>Servicios</i>	73.438.981	77.839.853
<i>Gastos Legales</i>	3.076.403	1.880370
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	72.072.211	19.277.168
<i>Adecuación e instalaciones</i>	726.379	5.272.067
<i>Gastos de Viaje</i>	183.597.828	35.815.208
<i>Depreciación</i>	34.594.472	45.283.822
<i>Diversos</i>	507.837.325	254.234.014
<i>Provisiones</i>	6.300.000	8.811.144
Totales	1.858.580.694	881.852.751

Revelación No. 24: Gastos Financieros

Corresponde a los gastos pagados por la Entidad a las instituciones financieras durante el año 2022 por concepto de comisiones, intereses y gastos bancarios.

	2022	2021
<i>Financieros</i>	22.626.057	17.953.876

Revelación No. 25: Otros Gastos

El valor corresponde a gastos realizados por la institución durante el período de 2022 no relacionados directamente con su objeto social, pero necesarios para la realización de sus actividades.

	2022	2021
<i>Perdida en venta y retiro</i>	118.262.794	0
<i>Gastos extraordinarios</i>	1.910.094	1.271.894
<i>Impuesto de Renta</i>	10.541.604	3.680.000
<i>Diversos - Donaciones</i>	222.635.935	175.266.844
Totales	353.350.427	180.218.738

Revelación 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.

	2022	2021
<i>Beneficio del Periodo</i>	194.044.982	206.693.372

Revelación 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 2022 y el 31 de diciembre de 2022; la administración considera que la FUNDACION PARA LA APLICACIÓN Y ENSEÑANZA DE LA CIENCIA – FUNDAEC – cuenta con la capacidad Administrativa, Financiera y Operativa para continuar en funcionamiento desarrollando las actividades de su objeto social.


LESLIE STEWART
Representante Legal
C.C 34.608.702


EDGAR ZAPATA ZAPATA
Contador
T.P. 48744-T





Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



DICTAMEN DE REVISOR FISCAL

FIRMA:

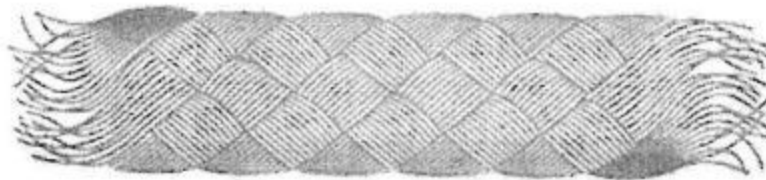
NESTOR TORO PARRA & ASOCIADOS S.A.S.

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 17 de 2023

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 2022, 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 2022, 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).



Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



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 alguna en su ejecución presupuestal, no hubo ninguna incertidumbre sobre la capacidad de continuar como negocio en marcha, los estados financieros no incluyen ajuste alguno.

A las cuentas por cobrar clasificadas a corto plazo, se les debe seguir mejorando su análisis de antigüedad, más aun cuando al final del periodo sobre el cual se informa terminen 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.



Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



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. Auditoría al proceso de la facturación electrónica
7. Auditoría al proceso del documento soporte en adquisiciones efectuadas a no obligados a facturar.
8. Auditoría al proceso del certificado de nómina electrónica.
9. Verificar la correcta contabilización de las donaciones tanto en ingresos como en gastos.

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.



Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



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".

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".



Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



- 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 2022, 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.



Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



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.



Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



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.



Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



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 auditoría 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.



Néstor Toro Parra & Asociados S.A.S

NTP

Asociados S.A.S



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 17 de 2023

Atentamente,

Luz Aida Morales Quiceno

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



