

**FUNDACION SERGIO DAVID URREGO REYES**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA**  
**A 31 de diciembre de año 2019-2018**  
**Bajo NIF (grupo 3)**

**REVELACIÓN 1.**

La Fundación Sergio David Urrego Reyes con NIT 900.957.001-1, es una Entidad Sin Ánimo de Lucro – ESAL. Su objeto social es prevenir el acoso escolar en todos los ámbitos educativos y prevenir el suicidio motivado por discriminación en niños, niñas, adolescentes y jóvenes para tal efecto la fundación promueve el respeto por los derechos humanos y la erradicación de la discriminación en los colegios universidades y demás ámbitos escolares. La Fundación podrá realizar contratos y convenios necesarios para el desarrollo de su objeto; podrá comprar y enajenar toda clase de bienes, a cualquier título; negociar títulos valores; aceptar donaciones; herencia o legados; recursos provenientes de convenios; y en general toda clase de actos o contratos autorizados por la ley, igualmente podrá participar en organizaciones afines o complementarias del exterior, podrá hacer donaciones a grupos u organizaciones sin ánimo de lucro. Termino de duración de la Fundación es indefinido.

**REVELACIÓN 2.**

**POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SISTEMA CONTABLE**

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012 y 2484 de Diciembre de 2012 y 3019 de 2013. Correspondiente al Grupo3 – para Microempresas y para el año 2019 se encuentran bajo estados comparativos año 2019-2018

Se adoptaron las normas Internacionales de información financiera (NIF) desde el momento mismo de empezar a contabilizar (año2016), cuya implementación facilitará el ingreso a los mercados internacionales, atraer recursos de cooperación internacional, y contar con la posibilidad de abrir puertas para recibir donaciones y créditos de bancos en el ámbito mundial.

**REVELACIÓN 3**

**ACTIVOS**

Son bienes, derechos y pertenencias considerados como recursos controlados por la entidad, como resultado de sucesos sus operaciones, además posee un valor que puede medirse razonablemente, los activos se pueden clasificar de acuerdo a su disposición es decir la facilidad para convertirse en efectivo.

Contablemente la fundación en su estado de situación financiera clasifica un **activo corriente** se espera cuentas por cobrar-deudores los puede convertir en efectivo en menos de doce meses.

**FUNDACION SERGIO DAVID URREGO REYES**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA**  
**A 31 de diciembre de año 2019-2018**  
**Bajo NIF (grupo 3)**

**REVELACIÓN 4.**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Es una partida contable perteneciente al activo corriente incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados en cuenta de ahorro.

Cuenta	31/12/ 2019	31/12/ 2018
Caja	1.327.327.29	00
Bancos	65.578.479.91	18.584.18
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>	<b>66.905.807.20</b>	<b>18.584.18</b>

**REVELACIÓN 5.**

**CUENTAS POR COBRAR**

Registra valores a favor, de cualquier naturaleza originados en el desarrollo del objeto social.

Cuenta	31/12/ 2019	31/12/ 2018
<b>ICUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19.147.316.00</b>	00
Ingresos por cobrar	19.147.316.00	00

**REVELACIÓN 6.**

**ACTIVOS FIJOS TANGIBLES**

Representan activos tangibles que la entidad posee para su uso en la prestación de servicios, para utilizarlos en propósitos administrativos.

Cuenta	31/12/ 2019	31/12/ 2018
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
Equipo de procesamiento de datos	7.199.330.00	2.584.616.00
Equipo de telecomunicaciones - Videos	16.226.250.00	27.243.750.00
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS TANGIBLES</b>	<b>23.425.580.00</b>	<b>29.828.366.00</b>

**REVELACIÓN 7.**

**FUNDACION SERGIO DAVID URREGO REYES**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA**  
**A 31 de diciembre de año 2019-2018**  
**Bajo NIF (grupo 3)**

**PASIVO**

Es una obligación presente, registrada en el estado de situación financiera, representa las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo del giro ordinario de su actividad, contablemente la obligación pendiente es un plazo menor a seis meses, clasificándose como un **pasivo corriente** o deudas a corto plazo.

Cuenta	31/12/ 2019	31/12/ 2018
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>12.998.038.00</b>	<b>6.700.000.00</b>
Otras obligaciones	00	1.000.000.00
A contratistas	12.998.038.00	6.600.000.00

**REVELACIÓN 8.**

**PATRIMONIO**

De acuerdo con las NIF para Colombia, el patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos sus pasivos, registra el Superávit de Capital donaciones en dinero con el fin de atender costos o gastos de funcionamiento, el beneficio neto o excedente del ejercicio que será reinvertido en programas que desarrollan en su objeto social y la actividad meritoria de la entidad y los resultados en ejercicios anteriores por excedentes o beneficios netos acumuladas.

Nombre Cuenta	31/12/ 2019	31/12/ 2018
<b>PATRIMONIO</b>		
Superávit de Capital - Donaciones	1,000,000.00	1,000,000.00
Excedentes del ejercicio	74.233.715.02	10.842.545.32
Excedentes acumulados	21.246.950.18	10.404.404.86
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>96.480.665.20</b>	<b>22.246.950.18</b>

**REVELACIÓN 9.**

**INGRESOS ORDINARIOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS O GANANCIAS**

Sus ingresos son incrementos que provienen de actividades habituales y surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos surgidos en las actividades ordinarias. Las ganancias se reconocen en el estado de resultados integral por separado de los ingresos ordinarios.

**FUNDACION SERGIO DAVID URREGO REYES**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA**  
**A 31 de diciembre de año 2019-2018**  
**Bajo NIF (grupo 3)**

Nombre Cuenta	31/12/ 2019	31/12/ 2018
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>327.297.995.23</b>	<b>49.363.819.38</b>
Otras act. de servicios sociales comunitarios	305.464.121.00	14.097.000.00
Ganancias (donaciones)	21.883.874.23	35.266.819.38

**REVELACIÓN 10.**

**GASTOS ORDINARIOS, COSTOS ACT. SOC/COMUNITARIAS Y NO ORDINARIAS**

Los gastos ordinarios son los administrativos y los gastos generados por operaciones no ordinarias - financieros, los costos en la prestación de servicios comunitarios, sociales y personales, que tienen relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio.

Nombre Cuenta	31/12/ 2019	31/12/ 2018
<b>EGRESOS</b>	<b>253.064.280.21</b>	<b>38.521.274.06</b>
Gastos de administración ordinaria	74.446.773.73	6.774.304.00
Otras act. de servicios sociales comunitarios	177.221.853.26	31.384.930.00
Gtos generados operaciones no ordinarias	1.395.65.22	362.040.06

**REVELACIÓN aclaratoria sobre DEPRECIACIONES**

No se habían ejecutado depreciaciones por no la obligación de hacerlas, pero si es necesario se tomó:

**Equipo de procesamiento datos año 2017  $2.584.616/5= 516.923$  por año**, se deprecia por 3 años que lleva el equipo en contabilidad 1.550.769 y se contabiliza contra el gasto por depreciación, acreditando la cuenta equipo de procesamiento de datos 1.550.769 y debitando la cuenta gasto por depreciación 1.550.769

**Equipo de telecomunicaciones-video año 2018  $27.243.750/5= 5.508.750$  por año**, se deprecia por 2 años contablemente da 11.017.500 y se contabiliza contra el gasto por depreciación, acreditando la cuenta equipo de procesamiento de datos 11.017.500 y debitando la cuenta gasto por depreciación 11.017.500 tenemos en la cuenta contable en gastos ordinarios gastos por depreciación **12.268.269**

**Pautas generales de origen legal para aplicación de NIF**

Se adoptaron las normas Internacionales de información financiera (NIF), El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012 y 2484 de diciembre de 2012 y 3019 de 2013. Correspondiente al Grupo 3 – para Microempresas y para el año 2019 se encuentran bajo estados comparativos año 2019 - 2018.

En cumplimiento de lo previsto en el nuevo Marco normativo, las microempresas en su estado de situación financiera de apertura deberán: Reconocer todos los

**FUNDACION SERGIO DAVID URREGO REYES**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA**  
**A 31 de diciembre de año 2019-2018**  
**Bajo NIF (grupo 3)**

activos y pasivos de acuerdo con lo señalado en esta norma; No reconocer partidas como activos o pasivos si esta Norma no lo permite; Aplicar esta Norma al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

**Importante:**

Los ajustes que surjan de aplicar el nuevo marco técnico normativo en el estado de la situación financiera de apertura, frente al sistema contable anterior, se reconocerán directamente en la **cuenta de resultados acumulados**.

El grupo tres aplica una contabilidad Simplificada, los estados financieros y revelaciones abreviadas, se elabora un balance general que permite conocer de manera clara y completa la situación financiera.

**SOBRE ORIENTACION No 14 – Entidades Sin Ánimo de Lucro – ESAL–  
emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública – CTCP**

En general las actividades de las ESAL pueden clasificarse en dos grandes grupos: las que tienen que ver con los programas principales y las que se refieren a actividades de apoyo. Con respecto a lo primero, la información que pueda entregarse a los usuarios es usualmente muy relevante. Independientemente de que se use el Método del Diferido o el de la Contabilidad de Fondos, es viable agrupar estas actividades en el EA, aunque a menudo es necesario efectuar revelaciones que muestren la información relacionada con los ingresos y gastos de esos programas.



**ALBA LUCIA REYES ARENAS**  
Representante Legal



**SARA VICTORIA PULIDO TRIVIÑO**  
Contadora T.P. 29583-T