

**FUNDACION GABRIEL REGUE LEAL NIT: 901.259.283 –**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**(En pesos colombianos, Excepto cuando se indique en el comentario)**

**OPERACIONES Y POLITICAS CONTABLES**  
**DISPOSICIONES GENERALES**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La **FUNDACIÓN GABRIEL REGUE LEAL** fue constituida como entidad sin ánimo de lucro, de iniciativa privada mediante acta N°. SIN NUM del 05 de febrero de 2019 de Asamblea de Fundadores, inscrito en la cámara de comercio de Bogotá, el 26 de febrero de 2019, con el No. 00313462 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Fundación denominada FUNDACIÓN GABRIEL REGUE LEAL. Que por documento Aclaratorio del 26 de febrero de 2019, inscrita el 26 de febrero de 2019 bajo el número 00313462 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, se aclaró el documento privado de constitución.

Así mismo sus estatutos fueron aprobados por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS**

**CONTABLESBASES DE PREPARACIÓN DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades Grupo 3.

En su contabilidad, la presentación de sus estados financieros, la Fundación observa principios de contabilidad, entre los cuales se destacan los siguientes:

**Depósitos Bancarios**

Tantos los ingresos como los egresos son manejados mediante cuenta de ahorros establecida en el Banco Davivienda.

**Reconocimiento de los Ingresos de Actividades Ordinarias.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación.

### Nota 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo del efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| DESCRIPCION          | 2.021             | 2.020             |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo             | 3.296.346         | 4.175.094         |
| Bancos               | 35.213.120        | 29.139.460        |
| <b>Total general</b> | <b>38.509.466</b> | <b>33.314.554</b> |

### Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| DESCRIPCION                                      | 2.021          | 2.020          |
|--|----------------|----------------|
| Equipo de Comp. y Comunicación a Costo Atribuido | 180.000        | 180.000        |
| <b>Total general</b>                             | <b>180.000</b> | <b>180.000</b> |

#### Política contable para el registro y medición de las propiedades, planta y equipo

Esta política aplica para las siguientes clases de Propiedades, planta y equipo:

##### a. Las propiedades, planta y equipo provienen principalmente de:

- ✓ Terrenos
- ✓ Construcciones en bodegas, planta y oficinas
- ✓ Maquinaria y equipo
- ✓ Equipo de Laboratorio
- ✓ Muebles y enseres
- ✓ Equipos de cómputo
- ✓ Flota y Equipo de Transporte

##### Medición Posterior

- ✓ FUNDACIÓN GABRIEL REGUE LEAL medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.
- ✓ No se reconocen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo los costos derivados del mantenimiento diario del activo. Tales costos se reconocerán en el estado de resultados cuando se incurra en ellos.
- ✓ Los costos del mantenimiento diario son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles que puedan incluir el costo de pequeños repuestos. Estos

costos se describen como “reparaciones y mantenimiento”.

- ✓ FUNDACIÓN GABRIEL REGUE LEAL reconocerá, dentro del valor en libros de un elemento de propiedades planta y equipo, el costo de la sustitución de dicho elemento cuando se incurra en ese costo, siempre que se cumpla con el criterio de reconocimiento de esta política.
- ✓ El importe en libros de estas partes que se sustituyen se dará de baja, con independencia de si esta parte se hubiera depreciado en forma separada.
- ✓ Si no fuera practicable para la entidad la determinación del valor en libros de la parte sustituida, podrá utilizar el costo de la sustitución como indicativo de cuál podría ser el costo de la parte sustituida en el momento en que fue adquirida o construida.

### **Activos de Menor Cuantía**

Los activos depreciables adquiridos en el periodo contable cuyo valor total sea inferior a las 50 UVT deben depreciarse totalmente para efectos contables, en el mismo año de adquisición, sin considerar la vida útil de los mismos. Estos activos se deberán controlar administrativamente incluyéndolos en la aplicación que se tenga para los activos, propiedades, planta y equipo.

### **Vida Útil**

Cada tipo de activo tiene una vida útil diferente, de acuerdo al periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte de la Entidad. (LINEA RECTA)

FUNDACIÓN GABRIEL REGUE LEAL, ha definido los siguientes parámetros generales de vida útil contable por tipo de activo así:

| <b>CLASES</b>                    | <b>Rango</b>     | <b>Método</b> |
|----------------------------------|------------------|---------------|
| Terrenos                         | Sin Depreciación |               |
| Construcciones y Edificaciones   | 20 Años          | Lineal        |
| Equipo de Oficina                | 5 años           | Lineal        |
| Equipo de Cómputo y Comunicación | 5 años           | Lineal        |
| Flota y Equipo de Transporte     | 5 años           | Lineal        |

## Nota 5 Fondo Social

El saldo del fondo social a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| <b>DESCRIPCION</b>                  | <b>2.021</b>      | <b>2.020</b>      |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aportes                             | 1.000.000         | 1.000.000         |
| Reservas                            | 3.249.455         | 2.905.673         |
| Donaciones                          | 14.889.860        | 14.889.860        |
| Excedentes del Ejercicio            | 5.194.913         | 3.437.825         |
| Excedentes de Ejercicios Anteriores | 14.355.238        | 11.261.196        |
| <b>Total general</b>                | <b>38.689.467</b> | <b>33.494.554</b> |

El capital social de la Fundación, está constituido por el aporte de los diez (10) socios fundadores.

## Nota 6 Ingresos Operacionales

El saldo de los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| <b>DESCRIPCION</b>                | <b>2.021</b>     | <b>2.020</b>     |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Evento Stand Comedy               |                  | 6.000.000        |
| Evento Rifa Joya                  |                  | 3.000.000        |
| Evento "Yo me llamo David Bisbal" | 4.500.000        |                  |
| Evento Rifa Rosario               | 3.500.000        |                  |
| <b>Total general</b>              | <b>8.000.000</b> | <b>9.000.000</b> |

En el período 2021 se recibió donación en efectivo por valor de \$400.000 la cual se registró contablemente como ingreso debido a que se destinó a la actividad meritoria de la Fundación, de acuerdo al concepto 186 de 2018 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

## Nota 7. Costo de ejecución de recursos

El saldo de los costos de ejecución de recursos a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| <b>DESCRIPCION</b>                | <b>2.021</b>   | <b>2.020</b>     |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Evento Stand Comedy               |                | 1.895.000        |
| Evento Rifa Joya                  |                |                  |
| Evento "Yo me llamo David Bisbal" | 575.000        |                  |
| Evento Rifa Rosario               | 75.000         |                  |
| <b>Total general</b>              | <b>650.000</b> | <b>1.895.000</b> |

## Nota 8 Gastos de Administración

El saldo de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| DESCRIPCION             | 2.021            | 2.020            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Honorarios              |                  | 1.000.000        |
| Gastos legales          | 390.200          | 689.200          |
| Propaganda y publicidad | 1.188.000        | 1.468.650        |
| <b>Total general</b>    | <b>1.578.200</b> | <b>3.157.850</b> |

## Nota 9 Otros ingresos

El saldo de otros ingresos a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| DESCRIPCION          | 2.021         | 2.020         |
|----------------------|---------------|---------------|
| Financieros          | 31.246        | 50.016        |
| <b>Total general</b> | <b>31.246</b> | <b>50.016</b> |

Corresponde a los rendimientos financieros generados en la cuenta de ahorros de Davivienda.

## Nota 10 Otros gastos

El saldo de otros gastos a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| DESCRIPCION          | 2.021          | 2.020          |
|----------------------|----------------|----------------|
| Financieros          | 608.133        | 559.541        |
| <b>Total general</b> | <b>608.133</b> | <b>559.541</b> |

Corresponde a los gastos por concepto de cobro servicio manejo portal, GMF e iva cobrados en la cuenta de ahorros de Davivienda.

Cordialmente,



JUAN CARLOS RUIZ  
Representante Legal



SANDRA LILIANA MARTINEZ VEGA  
Contador Público  
T.P. 101249-T