

FUNDACION GABRIEL REGUE LEAL NIT: 901.259.283 –

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(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 2022, es el siguiente:

DESCRIPCION	2.022	2.021
Efectivo	678.347	3.296.347
Bancos	35.189.748	35.213.120
Total general	35.868.095	38.509.466

Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

DESCRIPCION	2.022	2.021
Equipo de Comp y Com a Costo Atribuido	180.000	180.000
Total general	180.000	180.000

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:

CLASES	Rango	Método
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 2022, es el siguiente:

DESCRIPCION	2.022	2.021
Aportes	1.000.000	1.000.000
Reservas	3.593.238	3.249.455
Donaciones	14.889.860	14.889.860
Utilidad o Déficit del Ejercicio	(2.641.372)	5.194.913
Excedentes de Ejercicios Anteriores	19.206.369	14.355.238
Total general	36.048.095	38.689.467

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

En el año 2022 se recibieron donaciones en especie por valor de \$5.000.000 conformadas por los siguientes bienes:

DESCRIPCION	Valor estimado
Biblioteca móvil	\$3.000.000
Libros para la biblioteca	\$2.000.000

Estos bienes a su vez fueron entregados en calidad de donación, a los niños enfermos de cáncer del Hospital de la Misericordia, por lo tanto, no se incorporan al activo y al patrimonio de la Fundación.

Consejo Técnico de la Contaduría Pública. Concepto No. 186 de 2018.

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). Concepto unificado ESAL No. 481 del 2018.

Cuando la donación es en especie, es decir, se donan bienes, ya sean muebles o inmuebles, esta debe contabilizarse en el patrimonio. Este tratamiento se explica en que estos bienes incrementan el patrimonio sin que la entidad haya realizado ninguna inversión o sacrificado algún recurso.

Nota 6 Ingresos Operacionales

El saldo de los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

DESCRIPCION	2.022	2.021
Ingresos de Actividades Ordinarias	-	8.000.000

En el año 2022 no se desarrollaron eventos para la consecución de recursos para la Fundación.

Nota 7. Costo de ejecución de recursos

El saldo de los costos de ejecución de recursos a 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

DESCRIPCION	2.022	2.021
Costos de Ejecución de Recursos	-	650.000

En el año 2022 no se presentaron costos operacionales.

Nota 8 Gastos de Administración

El saldo de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

DESCRIPCION	2.022	2.021
Honorarios	1.000.000	0
Gastos legales	430.000	390.200
Propaganda y publicidad	1.188.000	1.188.000
Total general	2.618.000	1.578.200

Nota 9 Otros ingresos

El saldo de otros ingresos a 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

DESCRIPCION	2.022	2.021
Financieros	35.172	31.246
Total general	35.172	31.246

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 2022, es el siguiente:

DESCRIPCION	2.022	2.021
Financieros	58.543	608.133
Total general	58.543	608.133

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