



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(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 GABRIELREGUE 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 CONTABLES BASES 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.

+57 315 8725675 

CALLE 127B #49 - 46 

FUNDACIONGABRIELREGUELEAL@GMAIL.COM 

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 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Efectivo	-	678.347,33
Bancos	39.257.775,75	35.189.748,15
Total general	39.257.775,75	35.868.095,48

En comparación con el año 2022 el saldo en bancos, cuenta del Banco Davivienda, tuvo un incremento del 12%.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2023, 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.

+57 315 8725675 

CALLE 127B #49 - 46 

FUNDACIONGABRIELREGUELEAL@GMAIL.COM 

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 OTROS ACTIVOS - EQUIPO DE COMPUTACIÓN RECIBIDO EN DONACIÓN

El saldo de Otros Activos a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Equipo de Computación recibido en donación	1.134.090,00	-
Total general	1.134.090,00	-

El 26 de agosto de 2023 se recibió donación en especie por parte de AMAZON OPERATION SERVICES COLOMBIA S.A.S de equipos de computación valorado en \$1.134.090 (88 monitores y 26 minidesktop) para ser distribuidos gratuitamente entre los beneficiarios de la Fundación.

El registro de las donaciones en la FUNDACION, se realiza de conformidad con lo establecido en el Concepto 186 de 2018 del CONSEJO TECNICO DE LA CONTADURIA PUBLICA.

“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. Por otro lado, cuando la donación es en dinero, en principio debe contabilizarse en el ingreso y será tratada como renta exenta siempre y cuando sea destinada a la actividad meritoria. Sin embargo, es necesario evaluar si este tipo de donación está condicionada o no por el donante, dado que, si la donación está

+57 315 8725675 

CALLE 127B #49 - 46 

FUNDACIONGABRIELREGUELEAL@GMAIL.COM 

condicionada a la ejecución de un proyecto particular debe registrarse en el patrimonio y llevarse al ingreso en la medida en que se ejecuta.”

NOTA 6 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	1.161.799,60	-
Total general	1.161.799,60	-

La cuenta por pagar reflejada a 31 de Diciembre, es a favor de MARITZA LEAL, quien asumió el pago de algunos gastos de la fundación, debido a bloqueo de la cuenta de ahorros de Davivienda.

NOTA 7 FONDO SOCIAL

El saldo del fondo social a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Aportes	1.000.000,00	1.000.000,00
Reservas	3.249.455,40	3.249.455,40
Donaciones	14.889.860,00	14.889.860,00
Excedentes del Ejercicio	16.908.779,48	-
Utilidad o Déficit del Ejercicio	3.361.971,27	2.641.371,64
Total general	39.410.066,15	36.048.094,88

En comparación con el año 2022 el saldo del Fondo Social tuvo un incremento del 9,2%. La fundación presentó utilidad en el ejercicio 2023 de **\$3.361.971,27**.

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

El registro de las donaciones en la FUNDACION, se realiza de conformidad con lo establecido en el Concepto 186 de 2018 del CONSEJO TECNICO DE LA CONTADURIA PUBLICA.

“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. Por otro lado, cuando la donación es en dinero, en principio debe contabilizarse en el ingreso y será tratada como renta exenta siempre y cuando sea destinada a la actividad meritoria. Sin embargo, es necesario evaluar si este tipo de donación está condicionada o no por el donante, dado que, si la donación está condicionada a la ejecución de un proyecto particular debe registrarse en el patrimonio y llevarse al ingreso en la medida en que se ejecuta.”

NOTA 8 INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Ingresos de Actividades Ordinarias	9.699.653,67	
Ingresos por Donaciones en especie	1.134.090,00	
Ingresos por Donaciones en efectivo	350.000,00	-
Total general	11.183.743,67	-

En el año 2023 se llevó a cabo el Evento **ALO HECHO, DESPECHO “MONOLOGO MUSICAL CON MEL GARCIA Y KA MALASPINA”**, con este evento se obtuvo ingresos por valor de \$9.699.653.

De igual manera el 26 de agosto de 2023 se recibió donación en especie por parte de **AMAZON OPERATION SERVICES COLOMBIA S.A.S** de equipos de computación valorado en \$1.134.090 (88 monitores y 26 minidesktop) para ser distribuidos gratuitamente entre los beneficiarios de la Fundación.

Por último, en el mes de diciembre-23, se recibió donación en efectivo por valor de \$350.000.

El registro de las donaciones en la FUNDACION, se realiza de conformidad con lo establecido en el Concepto 186 de 2018 del CONSEJO TECNICO DE LA CONTADURIA PUBLICA.

“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. Por otro lado, cuando la donación es en dinero, en principio debe contabilizarse en el ingreso y será tratada como renta exenta siempre y cuando sea destinada a la actividad meritoria. Sin embargo, es necesario evaluar si este tipo de donación está condicionada o no por el donante, dado que, si la donación está

+57 315 8725675 

CALLE 127B #49 - 46 

FUNDACIONGABRIELREGUELEAL@GMAIL.COM 

condicionada a la ejecución de un proyecto particular debe registrarse en el patrimonio y llevarse al ingreso en la medida en que se ejecuta.”

NOTA 9. COSTO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS

El saldo de los costos de ejecución de recursos a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Costos de Ejecución de Recursos	4.577.500,00	-

Para la ejecución del evento MONOLOGO MUSICAL la fundación asumió los honorarios del artista invitado MEL GARCIA por valor de \$3.830.000, con los recursos recaudados en la venta de las boletas.

Por otra parte, la Fundación asumió el costo del transporte de los equipos de Computación donados por AMAZON por valor de \$747.500.

NOTA 10 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Honorarios	1.000.000,00	1.000.000,00
Gastos legales	754.300,00	430.000,00
Propaganda y publicidad	1.218.000,00	1.188.000,00
Total general	2.972.300,00	2.618.000,00

Los gastos de administración presentó un incremento del 14% en comparación con el año 2022.

NOTA 11 OTROS INGRESOS

El saldo de otros ingresos a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Financieros	37.662,20	35.171,60
Total general	37.662,20	35.171,60

Corresponde a los rendimientos financieros generados en la cuenta de ahorros de Davivienda, presentó un incremento del 7% en comparación con el 2022..

Nota 12 Otros gastos

El saldo de otros gastos a 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

DESCRIPCION	2023	2.022
Financieros	309.634,60	58.543,24
Total general	309.634,60	58.543,24

Corresponde a los gastos por concepto de cobro servicio manejo portal, cuota manejo tarjeta debito, GMF e iva cobrados en la cuenta de ahorros de Davivienda. Presentó un incremento del 429% en comparación con el 2022.

Cordialmente,



JUAN CARLOS RUIZ
Representante Legal



SANDRA LILIANA MARTINEZ VEGA
Contador Público
T.P. No. 101249-T

+57 315 8725675 

CALLE 127B #49 - 46 

FUNDACIONGABRIELREGUELEAL@GMAIL.COM 