FUNDACIÓN

FELISA JOHNSON

***ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS BAJO NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019.***

**FUNDACIÓN FELISA JOHNSON**
**Estado de la situación financiera**
**(En pesos colombianos)**

| | Notas | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|---|
| **Activo** | | | |
| **Activo corriente** | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 55,183,783 | 6,931,683 |
| **Total activo corriente** | | **55,183,783** | **6,931,683** |
| **Activo no corriente** | | | |
| Inversiones al costo | 4 | 9,010,000 | 9,010,000 |
| Otros activos | 5 | 65,000,000 | 0 |
| **Total activo no corriente** | | **74,010,000** | **9,010,000** |
| **Total activo** | | **129,193,783** | **15,941,683** |
| **Pasivo** | | | |
| Otras cuentas por pagar | 6 | 1,399,850 | 0 |
| Impuestos corrientes por pagar | 7 | 357,000 | 81,000 |
| **Total pasivo** | | **1,756,850** | **81,000** |
| **Patrimonio** | | | |
| Capital social | | 2,000,000 | 2,000,000 |
| Resultado integral del ejercicio | | 111,576,250 | 12,645,144 |
| Resultados de ejercicios anteriores | | 13,860,683 | 1,215,539 |
| **Total patrimonio** | | **127,436,933** | **15,860,683** |
| **Total pasivo y patrimonio** | | **129,193,783** | **15,941,683** |

Andrés Felipe Vélez Johnson
Representante legal

Juan Pablo Jaller Gómez
TP 221856 - T
Contador Público

David Ramirez Echeverri
TP 204734-T
Revisor Fiscal

**FUNDACIÓN FELISA JOHNSON**
**Estado de resultados integral**
**(En pesos colombianos)**

| | Notas | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|---|
| Ingresos operacionales | 8 | 161,978,875 | 48,050,831 |
| **Ingresos operacionales netos** | | **161,978,875** | **48,050,831** |
| Gastos operacionales de administración | 9 | 48,575,701 | 33,583,031 |
| **Ganancia operacional** | | **113,403,174** | **14,467,800** |
| Otros gastos | 10 | 1,826,924 | 1,741,656 |
| **Ganancia antes de impuestos** | | **111,576,250** | **12,726,144** |
| Impuesto de renta y complementarios | | 0 | 81,000 |
| **Resultado integral del ejercicio** | | **111,576,250** | **12,645,144** |

Andrés Felipe Vélez Johnson
Representante legal

Juan Pablo Jaller Gómez
TP 221856 - T
Contador Público

David Ramirez Echeverri
TP 204734-T
Revisor Fiscal

**FUNDACIÓN FELISA JOHNSON**

**Estado de flujos de efectivo**

**(En pesos colombianos)**

| | **Al 31 De Diciembre 2020** |
|---|---|
| **Flujos de efectivo de la operación** | |
| **Utilidad del ejercicio** | **111,576,250** |
| (-) Ingresos por Recuperaciones | (117,000) |
| **Total flujos de operación** | **111,459,250** |
| **Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación** | |
| Aumento en cuenta por cobrar | 0 |
| Otras entradas de efectivo | 117,000 |
| Aumento cuentas por pagar | 1,399,850 |
| Aumento en Impuestos por pagar | 276,000 |
| **Flujo efectivo neto de operación** | **1,792,850** |
| Ingresos donaciones Obras de arte | (65,000,000) |
| **Flujo neto de inversión** | **(65,000,000)** |
| Mas: | |
| Saldo inicial del disponible | 6,931,683 |
| **SALDO FINAL DISPONIBLE** | **55,183,783** |

Andres Felipe Velez Johnson
Representante legal

Juan Pablo Jaller Gómez
TP 221856 - T
Contador Público

David Ramirez Echeverri
TP 204734-T
Revisor Fiscal

**FUNDACIÓN FELISA JOHNSON**

**Estados de cambios en el patrimonio**

**(En pesos colombianos)**

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| **Aportes patrimonio** | | |
| Saldos al inicio del año | 2,000,000 | 2,000,000 |
| Saldos al final del año | **2,000,000** | **2,000,000** |
| **Resultados del ejercicio** | | |
| Saldos al inicio del año | 12,645,144 | 327,510 |
| Traslado a resultados acumulados | (12,645,144) | (327,510) |
| Utilidad neta del año original registrada | 111,576,250 | 12,645,144 |
| Saldos al final del año | **111,576,250** | **12,645,144** |
| **Resultados acumulados** | | |
| Saldos al inicio del año | 1,215,539 | 846,979 |
| Ajuste periodos anteriores | 0 | 41,050 |
| Incremento por traslado de resultados anteriores | 12,645,144 | 327,510 |
| Saldos al final del año | 13,860,683 | 1,215,539 |
| **Total patrimonio** | **127,436,933** | **15,860,683** |

Andres Felipe Velez Johnson
Representante legal

Juan Pablo Jaller Gómez
TP 221856 - T
Contador Público

David Ramirez Echeverri
TP 204734-T
Revisor Fiscal

## NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

**Nombre o razón social:** Fundación Felisa Johnson

**Organización jurídica:** Sociedad sin ánimo de lucro

**Categoría:** Persona jurídica principal

**NIT:** 900.555.887-2

**Administración:** Medellín

**ESAL No.:** 014649

**Fecha de matrícula:** agosto 28 de 2012.

**Dirección:** Carrera 35 A 15B 35, Oficina 801.

**Actividad principal:** 9609 – Otras actividades de servicios personales N.C.P.

**Objeto social:** Mejoramiento de la calidad de vida personal y familiar de personas que estén en estado de vulnerabilidad, ya sea por situaciones de violencia, salud, maltrato, educación. Facilitar la integración social y laboral y favorecer el acceso al mercado de trabajo de estas personas. Organizar y coordinar actividades para recaudar cuyo objetivo redunde en beneficio del colectivo objeto de la fundación y facilite el cumplimiento de sus fines.

## NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

### 2.1 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros de la Fundación Felisa Johnson han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) en el año 2015 y puestas en vigencia en Colombia a través del Decreto 2420 del año 2015, y sus respectivas modificaciones.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y el valor razonable de acuerdo a la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Más adelante se detallan las áreas que implican un mayor grado de análisis o complejidad o donde el uso de supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros.

Fundación Felisa Johnson prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación y ha determinado presentar, el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos en corrientes y no corrientes.

El resultado integral del periodo, es presentado en una sección el cual presenta todas las partidas de ingresos y gasto reconocidas en el periodo con un desglose de los gastos basados en su función.

Para el estado de flujos de efectivo se definió la siguiente estructura:

- *Actividades de operación:* actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.

- *Actividades de inversión:* actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- *Actividades de financiación:* actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## 2.2 MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

El peso colombiano fue determinado como moneda funcional y moneda de presentación de Fundación Felisa Johnson las cifras presentadas en los estados financieros están expresadas en miles de pesos.

## 2.3 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA Y AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

La moneda extranjera es aquella que es diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera se registran inicialmente utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación de la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son reconocidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Para hacer estas conversiones de moneda la Fundación Felisa Johnson utiliza como tasa de cambio las emitidas por el Banco de la Republica de Colombia. Las diferencias de conversión son reconocidas como ingreso o gasto en el resultado del periodo en el que se incurren.

## 2.4 INVENTARIOS

Los inventarios son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de venta o que forman parte de los materiales o suministros consumidos en el proceso de producción.

El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición los cuales comprenden el precio de compra, los aranceles de importación, transporte, almacenamiento, impuestos no recuperables y los costos de transformación directamente relacionados con la producción, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Fundación Felisa Johnson reconoce los descuentos por pronto pago otorgados por los proveedores como menor valor del costo del inventario, o del costo de venta, según resulte procedente.

El costo del inventario de materia prima adquirida en moneda extranjera se reconoce a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha en la que fueron asumidos los riesgos y beneficios asociados a los bienes.

Para la medición del costo de sus inventarios Fundación Felisa Johnson utiliza el método del costo estándar, el cual se establece a partir de niveles normales de consumo y como fórmula de asignación del costo del inventario utiliza el método del promedio ponderado.

El inventario es medido al menor valor entre el costo y el valor neto realizable, el cual se calcula como el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

No se aplicará el valor neto realizable a materias primas y otros insumos mantenidos para el uso en la producción de inventarios siempre y cuando se espere que los productos terminados a los que se incorporen sean vendidos al costo o por encima del mismo.

## 2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Fundación Felisa Johnson registra inicialmente sus elementos de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición.

Los costos de adquisición incluyen todas las erogaciones directamente atribuibles a la compra del elemento de propiedad planta y equipo, hasta que se encuentra en condiciones de funcionamiento.

La medición posterior de la propiedad, planta y equipo se realiza al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gasto en los resultados del periodo.

Las pérdidas operacionales antes del nivel de operación planeado y el entrenamiento del personal no forman parte del costo, por lo cual, se imputan a los resultados en el ejercicio en que se incurren.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia y no cesará cuando el activo esté en etapas improductivas no definitivas.

El importe de la depreciación refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos de la propiedad, planta y equipo a lo largo de la vida útil hasta alcanzar su valor residual. Se registra en los resultados del ejercicio o en el costo de otros activos, siguiendo el método de la línea recta, a excepción de los terrenos, los cuales son de vida útil indefinida.

Fundación Felisa Johnson revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de las propiedades, plantas y equipos al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio en estimaciones.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en los resultados en el ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en cuentas en el momento de su disposición o cuando no se esperan obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición.

Cualquier utilidad o pérdida que surge al dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el resultado del ejercicio.

## 2.6 INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen por su costo de adquisición y se miden posteriormente al costo, ajustados por su amortización y pérdidas por deterioro.

Las plusvalías generadas internamente no se reconocen como activos intangibles.

Para cada activo intangible se analiza y determina la vida útil y son amortizados sistemáticamente a lo largo de sus vidas útiles estimadas, por el método de línea recta.

En todos los casos, los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio y si procede son ajustados prospectivamente al considerarse como un cambio en estimaciones.

Un activo intangible es dado de baja en cuentas por su venta o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición. La diferencia entre el importe neto obtenido por su disposición, y el importe en libros del activo es reconocido como ganancia o pérdida en el resultado del periodo.

## 2.7 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los pagos realizados antes de que la entidad obtenga el acceso a los bienes o reciba los servicios objeto del pago son reconocidos como Gastos Pagados por Anticipado, y son amortizados en la medida en que se recibe el bien o servicio.

## 2.8 DETERIORO DE LOS ACTIVOS

Fundación Felisa Johnson evalúa la presencia o no de indicios de deterioro del valor de sus activos no corrientes como mínimo anualmente, con el fin de asegurar que su valor neto en libros no excede su valor recuperable. Si existen tales indicios, se realiza la prueba de deterioro del valor de los activos.

Para efectos de la evaluación del deterioro, se determinó a Fundación Felisa Johnson, como una única Unidad Generadora de Efectivo por lo cual los activos de la compañía son agrupados como el grupo de activos identificables más pequeño, capaz de generar flujos de efectivo.

La prueba de deterioro consiste en calcular el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, y compararlo con el valor en libros de los activos.

Cuando el valor recuperable del activo es menor que su valor en libros, se considera que existe un deterioro en el valor del activo. En este caso, el valor en libros del activo se ajusta hasta alcanzar su importe recuperable, registrando una perdida por deterioro en el resultado del ejercicio.

El deterioro registrado en periodos pasados, es revertido, si y solo si, hay un cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable desde el último deterioro reconocido.

Si el deterioro es reversado, el valor neto de los activos después de aplicar la reversión, no excede el valor en libros que tendría el activo si no se hubieran practicado los deterioros anteriores. Las ganancias o pérdidas se reconocen en el resultado del periodo.

## 2.9 CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

La determinación de si un contrato es, o contiene, un arrendamiento se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo, y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo le confiere a fundación Felisa Johnson el derecho de uso del activo.

Fundación Felisa Johnson realiza una evaluación de las características de sus contratos de arrendamiento tanto si actúa como arrendador o arrendatario con el fin de identificar si se trata de un contrato operativo o financiero.

Los contratos de arrendamiento que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de la partida arrendada, se clasifican como financieros, de lo contrario se consideran operativos.

Si la fundación Felisa Johnson actúa como arrendatario en un contrato de arrendamiento financiero, al comienzo del plazo del contrato reconoce en el estado de situación financiera, un activo y un pasivo por el valor razonable del bien o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos pactados. Los activos en arrendamiento financiero son depreciados en la vida útil estimada del activo o en el plazo de vigencia del contrato si este fuera menor o si no existe una certeza razonable de obtener la propiedad del bien al final de la vigencia del contrato.

El importe del canon pagado por el arrendamiento es distribuido entre la amortización de capital del pasivo y el costo financiero el cual es calculado con una tasa de interés constante con el método del interés efectivo. El costo financiero es cargado al resultado del periodo a lo largo de la vigencia del contrato, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan.

Los pagos realizados bajo contratos de arrendamiento operativo son reconocidos como gastos en el estado de resultados durante la vigencia del contrato.

## 2.10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Fundación Felisa Johnson define aplicar lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de la NIIF para las PYMES, para el reconocimiento, medición y revelación de sus instrumentos financieros.

Fundación Felisa Johnson reconoce activos financieros y pasivos financieros cuando se convierte en parte contractual de los mismos.

### 2.10.1 Activos Financieros

La clasificación de los activos financieros se realiza desde el reconocimiento inicial de acuerdo al modelo de gestión y a las características contractuales de los flujos de efectivo

de cada activo. Cuando se espera mantener el activo para obtener flujos de efectivo contractuales, la medición se hace a costo amortizado, por su parte cuando se espera mantener el activo para negociar y realizar cambios a valor razonable, el activo es medido a su valor razonable en la fecha de medición.

Los activos medidos al costo amortizado se reconocen inicialmente al valor razonable más los costos de transacción, los demás son reconocidos al valor razonable.

Fundación Felisa Johnson evalúa al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de que algún activo financiero medido a costo amortizado este deteriorado. Si existe tal evidencia, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa efectiva de interés original del activo financiero, o la mejor estimación del importe que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa. El valor del deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se incurre.

La existencia de evidencia objetiva de deterioro se analiza individualmente para cada activo financiero. Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. Cualquier posterior reversión de una pérdida por deterioro es reconocida en el resultado del periodo, en la medida que el valor libros del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reversión.

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen por el importe adeudado registrando la corrección valorativa en caso de existir evidencia objetiva de impago por parte del deudor, por política general, las cuentas comerciales por cobrar a corto plazo no se descuentan.

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando expiran o se liquidan los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, o cuando se transfieran sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a su propiedad.

La distinción entre activos corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera depende de la expectativa sobre el plazo en el que se esperan recibir los pagos pendientes al final del periodo.

**2.10.2 Pasivos Financieros**

Fundación Felisa Johnson clasifica todos sus pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Inicialmente todos los pasivos financieros son reconocidos a valor razonable menos los costos de transacción.

Al reconocer todos los pasivos financieros a costo amortizado las ganancias o pérdidas son reconocidas en el estado de resultados del periodo a través del proceso de amortización o al ser dado de baja en cuentas.

Un pasivo financiero se dará de baja en cuentas cuando se cumpla con la obligación contenida, lo cual se da cuando la obligación especificada haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

La distinción entre pasivos corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera, depende del plan de pagos pendiente al final del periodo.

### 2.10.3 Instrumentos financieros derivados

Un instrumento derivado es un instrumento financiero u otro contrato que cumple las tres características siguientes:

- Su valor cambia en respuesta a los cambios en una tasa de interés especificada, en el precio de un instrumento financiero, en el de una materia prima cotizada, en una tasa de cambio, en un índice de precios o de tasas de interés, en una calificación o índice de carácter crediticio o en función de otra variable, que en el caso de no ser financiera no sea específica para una de las partes del contrato (a veces se denomina "subyacente" a esta variable);
- No requiere una inversión inicial neta, o sólo obliga a realizar una inversión inferior a la que se requeriría para otros tipos de contratos, en los que se podría esperar una respuesta similar ante cambios en las condiciones de mercado; y
- Se liquidará en una fecha futura.

Fundación Felisa Johnson realiza operaciones con instrumentos financieros derivados para gestionar el riesgo de tasa de cambio en los pagos que realiza en moneda extranjera.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos financieros derivados al valor razonable, que normalmente es el precio de la transacción, y la medición posterior se reconocerán los cambios en el valor razonable en el resultado al final de cada periodo sobre el que se informa.

## 2.11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende las partidas disponibles en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y los equivalentes de efectivo expresados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cierre del final del periodo y los impactos de diferencia en cambio son reconocidos en el ingreso o gasto financiero del periodo.

## 2.12 COSTOS POR PRÉSTAMOS

Fundación Felisa Johnson reconoce todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

## 2.13 PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES

Las provisiones son reconocidas cuando se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, cuya liquidación requiere una salida futura de recursos que se considera probable y se puede estimar con fiabilidad. Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo.

Cuando no sea probable la salida de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente, se revierte en el resultado del periodo el valor de la provisión estimada.

Al cierre de cada periodo se evalúa la existencia de pasivos y activos contingentes, es decir, obligaciones o activos posibles surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada con la ocurrencia de uno o más hechos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad; o cuya cuantía no puede ser determinada con fiabilidad. Estos pasivos y activos no son reconocidos en el estado de situación financiera pero en caso de existencia su impacto es revelado en las notas a los estados financieros.

## 2.14 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El cargo por impuesto a la renta corriente es calculado según la declaración de renta anual, sobre la base de las leyes y las tarifas promulgadas a la fecha del estado de la situación financiera.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo. Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro por concepto de impuesto sobre la renta relacionados con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, perdidas y créditos fiscales. A estos efectos se entiende por diferencia temporaria la diferencia existente entre el valor contable de los activos y pasivos y su base fiscal.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias y legislación que ha sido promulgada a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sea aplicable cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

En cada cierre se analiza el valor contable de los activos por impuestos diferidos registrados y se realizan los ajustes necesarios en la medida que existan dudas sobre su recuperabilidad futura, Fundación Felisa Johnson reconoce los impuestos a la renta diferidos activos sólo en la medida que es probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

El efecto impositivo de las partidas que se reconocen en el patrimonio, se reconoce directamente en el patrimonio.

## 2.16 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Fundación Felisa Johnson obtiene ingresos de actividades ordinarias por concepto de venta de bienes y prestación de servicios.

Los ingresos son reconocidos siguiendo el criterio de la acumulación, es decir, en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía.

En el momento de su reconocimiento los ingresos son medidos con fiabilidad al valor razonable del pago recibido o por recibir, netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados a los clientes.

Se reconoce ingreso por la venta de bienes cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador y no conserva la gestión corriente de los inventarios vendidos, lo cual ocurre generalmente al momento de la entrega física de los bienes.

Los intereses recibidos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a Fundación Felisa Johnson y el importe del ingreso puede ser medido con fiabilidad.

Estos son presentados en el estado de resultados, dentro del resultado financiero.

## 2.18 USO DE ESTIMACIONES, JUICIOS Y SUPUESTOS CLAVE

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores en libros de activos y pasivos se muestran a continuación:

**Vida útil y valores residuales de Intangibles y Propiedad, Planta y Equipo**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo y de Intangibles de vida útil definida, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración definió un comité el cual revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

**Activos por Impuestos Diferidos**

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles temporarias entre la base contable y fiscal de los activos y pasivos y para las pérdidas fiscales no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se puede reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas.

## NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Está compuesto por:

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| Caja | 3,228,175 | 3,310,175 |
| Cuentas de ahorro | 17,473,350 | 3,621,508 |
| Fondos fiduciarios | 34,482,258 | 0 |
| | **55,183,783** | **6,931,683** |

La Fundación Felisa posee 1 cuenta bancaria activa a la fecha del presente informe, en bancos Nacionales libres de embargos judiciales, de la cual se perciben rendimientos financieros a tasa de mercado.

## NOTA 4. INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO

Está conformado por:

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| Acciones | 9,010,000 | 9,010,000 |
| | **9,010,000** | **9,010,000** |

En el periodo 2019 fueron recibidas como donación acciones de dos compañías, cuyo porcentaje y tipo de acción no ejerce de ninguna manera control sobre estas empresas.

## NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Está determinada por:

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| Obras de arte | 65,000,000 | 0 |
| | **65,000,000** | **0** |

En el periodo 2020, se recibe como donación algunas obras de arte, la cuales se detallan a continuación:

```
Tipo : <08>  OBRAS DE ARTE
NÚMERO                 :   2                      NOMBRE:  "RIOS DE ORO Y PLATA"
DESCRIPCIÓN            :   ARTISTA: JEISON SIERRA
                           DE LA SERIE "RIOS DE ORO Y PLATA"
UBICACIÓN              :   FUNDACION FELISA
NIT DEL PROVEEDOR      :   98660395               NOMBRE:  VELEZ JOHNSON ANDRES FELI
COSTO ADQUISICIÓN      :         5,000,000.00     FECHA ADQUISICIÓN   Jul-13-2020
DEPRECIACIÓN TOTAL     :                 0.00     MARCA        :
AJUSTE DEPRECIACIÓN    :                 0.00     MODELO       :
VALOR ACTUAL ACTIVO    :         5,000,000.00     SERIE        :
VALOR AJUSTE ACTIVO    :                 0.00     PLACA EMPRESA:
TASA DE DEPRECIACIÓN   :                2.00%     POLIZA NÚMERO:
PRECIO DE VENTA        :                 0.00     AÑOS TRANSCURRIDOS :              0
NÚMERO DE FACTURA      :                          DÍAS TRANSCURRIDOS :              0
DESMANTELAMIENTO       :                 0.00     REVALUACIÓN  :                0.00
ADICIÓN                :                 0.00     DETERIORO    :                0.00
--------------------------------------------------------------------------------

NÚMERO                 :   3                      NOMBRE:  SIN TITULO # 336
DESCRIPCIÓN            :   ARTISTA: DIEGO DIAZ
UBICACIÓN              :   FUNDACION FELISA
NIT DEL PROVEEDOR      :   98660395               NOMBRE:  VELEZ JOHNSON ANDRES FELI
COSTO ADQUISICIÓN      :         3,500,000.00     FECHA ADQUISICIÓN   Jul-13-2020
DEPRECIACIÓN TOTAL     :                 0.00     MARCA        :
AJUSTE DEPRECIACIÓN    :                 0.00     MODELO       :
VALOR ACTUAL ACTIVO    :         3,500,000.00     SERIE        :
VALOR AJUSTE ACTIVO    :                 0.00     PLACA EMPRESA:
TASA DE DEPRECIACIÓN   :                2.00%     POLIZA NÚMERO:
PRECIO DE VENTA        :                 0.00     AÑOS TRANSCURRIDOS :              0
NÚMERO DE FACTURA      :                          DÍAS TRANSCURRIDOS :              0
DESMANTELAMIENTO       :                 0.00     REVALUACIÓN  :                0.00
ADICIÓN                :                 0.00     DETERIORO    :                0.00
--------------------------------------------------------------------------------
```

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 4 | NOMBRE: | EL CAMPESINO |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: TERESA CURREA | | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: | VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 4,500,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN | Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : | |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : | |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 4,500,000.00 | SERIE : | |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: | |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: | |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : | 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : | 0.00 |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 5 | NOMBRE: | TINTIN EN ESCOCIA |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: GABRIEL ORTEGA | | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: | VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 5,000,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN | Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : | |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : | |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 5,000,000.00 | SERIE : | |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: | |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: | |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : | 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : | 0.00 |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 6 | NOMBRE: | CUADERNOS INTERVENIDOS-VERBO |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: CLAUDIA GALLINA<br>DE LA SERIE "CUADERNOS INTERVENIDOS-VERBO " | | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: | VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 10,500,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN | Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : | |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : | |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 10,500,000.00 | SERIE : | |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: | |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: | |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : | 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : | 0.00 |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 7 | NOMBRE: | SIN TITULO # 336 |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: ANIBAL VALLEJO | | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: | VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 10,500,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN | Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : | |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : | |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 10,500,000.00 | SERIE : | |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: | |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: | |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : | 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : | 0.00 |

---

| | | | |
|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 8 | NOMBRE: "ESCENAS COTIDIANAS" |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: CATALINA MORENO<br>DE LA SERIE "ESCENAS COTIDIANAS" | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 3,000,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 3,000,000.00 | SERIE : |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : 0.00 |

---

| | | | |
|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 9 | NOMBRE: "MAGDALENA" |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: SAIR GARCIA<br>DE LA SERIE "MAGDALENA" | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 7,000,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 7,000,000.00 | SERIE : |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : 0.00 |

---

| | | | |
|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 10 | NOMBRE: MUCHO, POQUITO, NADA |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: NATALIA MENDIETA | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 7,000,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 7,000,000.00 | SERIE : |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : 0.00 |

---

| | | | |
|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 11 | NOMBRE: FRACTURAS |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: JUAN CAMILO ALVAREZ | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 3,000,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 3,000,000.00 | SERIE : |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : 0.00 |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 12 | NOMBRE: | "LOS PAJAROS EN MI CABEZA" |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: NECTOR MEJIA<br>DE LA SERIE "LOS PAJAROS EN MI CABEZA" | | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: | VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 3,000,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN | Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : | |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : | |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 3,000,000.00 | SERIE : | |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: | |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: | |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : | 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : | 0.00 |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 13 | NOMBRE: | ENTRELAZAR 11 (5/7) |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: JAVIER REY | | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: | VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 1,200,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN | Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : | |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : | |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 1,200,000.00 | SERIE : | |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: | |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: | |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : | 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : | 0.00 |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 14 | NOMBRE: | ESPACIO ENTRE LAS COSAS |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: JOEL GROSSMAN<br>OBRA ESPACIO ENTRE LAS COSAS ORGANICO | | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: | VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 900,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN | Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : | |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : | |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 900,000.00 | SERIE : | |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: | |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: | |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : | 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : | 0.00 |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| NÚMERO | : | 15 | NOMBRE: | ESPACIO ENTRE LAS COSAS # 70 |
| DESCRIPCIÓN | : | ARTISTA: JOEL GROSSMAN<br>OBRA ESPACIO ENTRE LAS COSAS # 70 | | |
| UBICACIÓN | : | FUNDACION FELISA | | |
| NIT DEL PROVEEDOR | : | 98660395 | NOMBRE: | VELEZ JOHNSON ANDRES FELI |
| COSTO ADQUISICIÓN | : | 900,000.00 | FECHA ADQUISICIÓN | Jul-13-2020 |
| DEPRECIACIÓN TOTAL | : | 0.00 | MARCA : | |
| AJUSTE DEPRECIACIÓN | : | 0.00 | MODELO : | |
| VALOR ACTUAL ACTIVO | : | 900,000.00 | SERIE : | |
| VALOR AJUSTE ACTIVO | : | 0.00 | PLACA EMPRESA: | |
| TASA DE DEPRECIACIÓN | : | 2.00% | POLIZA NÚMERO: | |
| PRECIO DE VENTA | : | 0.00 | AÑOS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| NÚMERO DE FACTURA | : | | DÍAS TRANSCURRIDOS : | 0 |
| DESMANTELAMIENTO | : | 0.00 | REVALUACIÓN : | 0.00 |
| ADICIÓN | : | 0.00 | DETERIORO : | 0.00 |

---

## NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Está determinada por:

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| Acreedores varios | 1,399,850 | 0 |
| | **1,399,850** | **0** |

## NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Está compuesto por:

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| Impuesto de renta y complementarios | 0 | 81,000 |
| Anticipo de impuestos | (36,000) | 0 |
| Retencion en la fuente | 393,000 | 0 |
| | **357,000** | **81,000** |

## NOTA 8. INGRESOS ORDINARIOS

Los compone lo siguiente:

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| Ingresos por donaciones efectivo y equivalentes | 96,750,591 | 39,026,550 |
| Ingresos por donaciones en acciones | 0 | 9,010,000 |
| Ingresos por donaciones en Obras de arte | 65,000,000 | 0 |
| Rendimientos financieros | 111,284 | 14,281 |
| Otros Ingresos | 117,000 | 0 |
| | **161,978,875** | **48,050,831** |

Ingresos percibidos por donaciones debidamente certificadas y reinvertidas en el apoyo a diferentes sectores vulnerables del país.

Las donaciones del periodo 2020 fueron recibidas de las siguientes personas naturales y jurídicas:

| Concepto | Nit | Nombre Nit | Valor donación |
|---|---|---|---|
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 3.414.748-9 | ESTEBAN OCHOA MEJIA | $ 600,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 21.394.775-6 | GLORIA HELENA VELEZ JOHNSON | $ 170,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 32.530.216-4 | MARGARITA CARVAJAL | $ 600,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 32.544.377-2 | ANA CRISTINA POSADA CARDENAS | $ 500,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 42.750.592-9 | MARIA VELEZ | $ 500,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 42.750.593-6 | HENAO GONZALEZ SONIA | $ 1,100,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 42.880.802-8 | MARTA LIGIA VELEZ JOHNSON | $ 1,200,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 42.979.435-5 | CARMEN PATRICIA GÓMEZ PARRA | $ 100,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 43.677.258-5 | MARIA DEL PILAR SOLANO SIERRA | $ 220,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 71.691.319-6 | JUAN ESTEBAN ORREGO | $ 2,695,591.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 71.773.887-0 | GABRIEL JAIME URIBE BOTERO | $ 300,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 98.660.395-1 | VELEZ JOHNSON ANDRES FELIPE | $ 20,000,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 900.167.221-3 | DNI BISINESS ADVISOR LTDA | $ 67,925,000.00 |
| DONACIONES EFECTIVO O EQUIVALENTES | 1.128.268.249-3 | TATIANA AYAZO VELEZ | $ 840,000.00 |
| OBRAS DE ARTE | 98.660.395-1 | VELEZ JOHNSON ANDRES FELIPE | $ 65,000,000.00 |

## NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Esta detallado por:

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| Donaciones servicios psicológicos | 2,740,000 | 3,366,000 |
| Impuestos | 1,016,060 | 269,397 |
| Gastos legales | 180,100 | 95,800 |
| Donaciones Arrendamientos | 9,086,000 | 9,834,000 |
| Servicios | 2,050,000 | 0 |
| Donaciones reformas físicas | 27,250,000 | 16,485,284 |
| Donaciones equipos médicos | 0 | 1,222,550 |
| Donaciones dotación escuelas | 0 | 2,310,000 |
| Donaciones educación | 6,253,541 | 0 |
| | **48,575,701** | **33,583,031** |

Durante el periodo 2020 se realizaron nuevos aportes a diferentes sectores vulnerables, tales como escuelas y apoyo para la educación y formación de adolescentes.

## NOTA 10. OTROS GASTOS

Están compuestos por:

| | Al 31 De Diciembre 2020 | Al 31 De Diciembre 2019 |
|---|---|---|
| Financieros | 1,392,924 | 1,268,358 |
| Extraordinarios | 352,000 | 397,698 |
| Gastos diversos | 82,000 | 75,600 |
| | **1,826,924** | **1,741,656** |

## NOTA 11. HECHOS POSTERIORES.

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, se notifica que no hay existencia de ninguna situación que afecte directamente el patrimonio de la sociedad o sus intereses.