



**FUNDACIÓN FUNDANATURA**  
 NIT: 900.446.589-5  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			
Activo Corriente			
Equivalente De Efectivo	F3	\$ 35.064.309	\$ 34.363.110
Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	F4	\$ 2.513.432	\$ 1.144.178
Total Activo Corriente		<u>\$ 37.577.741</u>	<u>\$ 35.507.288</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>\$ 37.577.741</u>	<u>\$ 35.507.288</u>
<b>PASIVO</b>			
Pasivo Corriente			
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	F5	\$ 6.137.225	\$ 862.491
Pasivo por Impuestos corrientes	F6	\$ 764.113	\$ 30.000
Otros Pasivos	F7	\$ 24.712.080	\$ 29.384.500
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 31.613.418</u>	<u>\$ 30.276.991</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>\$ 31.613.418</u>	<u>\$ 30.276.991</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Ganancias Acumuladas		\$ 3.230.297	\$ 3.272.945
Resultado Integral Total		\$ 734.026	\$ (42.648)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>\$ 5.964.323</u>	<u>\$ 5.230.297</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>\$ 37.577.741</u>	<u>\$ 35.507.288</u>

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

**CAROLINA PORRAS ESPINEL**  
 Representante Legal  
 CC 53105909

**NESTOR SANCHEZ FLORIAN**  
 Revisor Fiscal  
 TP 152775-T

**NELCY CASTELLANOS VILLAMIL**  
 Contador Publico  
 TP 165308-T



**FUNDACIÓN FUNDANATURA**

NIT: 900.446.589-5

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DE GASTO  
A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	<u>F8</u>	\$ 386.028.094	\$ 79.218.200
Costos de Operación	<u>F9</u>	\$ (373.465.888)	\$ (76.053.945)
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>\$ 12.562.206</b>	<b>\$ 3.164.255</b>
Gastos de Administración	<u>F10</u>	\$ (387.600)	\$ (737.000)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>\$ 12.174.606</b>	<b>\$ 2.427.255</b>
Ingresos Financieros	<u>F11</u>	\$ 1.069.482	\$ 904.758
Gastos Financieros	<u>F12</u>	\$ (12.326.556)	\$ (3.374.661)
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 917.532</b>	<b>\$ (42.648)</b>
Gastos por Impuestos		\$ (183.506)	\$ -
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>\$ 734.026</b>	<b>\$ (42.648)</b>

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

**CAROLINA PORRAS ESPINEL**  
Representante Legal  
CC 53105909

**NESTOR SANCHEZ FLORIAN**  
Revisor Fiscal  
TP 152775-T

**NELCY CASTELLANOS VILLAMIL**  
Contador Publico  
TP 165308-T



**FUNDACIÓN FUNDANATURA**  
NIT: 900.446.589-5  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO  
2019 - 2018

## **NOTA No. F1 - INFORMACIÓN GENERAL**

### **I. Ente Económico**

Fundación Fundanatura, pero podrá girar bajo la denominación Fundanatura, Inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el 29 de junio de 2011, bajo el N° S0039731; La duración de la fundación es indefinida.

### **II. Objeto Social**

Educar, enseñar, responsabilizar y dar instrucción por medio de la distribución de materiales educativos con el fin de transmitir a los individuos de la sociedad como mejorar su salud propia.

## **NOTA No. F2 - BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **I. Declaración de conformidad**

Fundación Fundanatura cumple con los requisitos para pertenecer al grupo 3 según la clasificación para empresas en Colombia de las NIIF. Por lo anterior Fundación Fundanatura aplica las NIIF para microempresas reglamentadas en el Decreto 2706 de 2012, circular 115-000003 de 2013 y Decreto 3019 de 2013. Las NIIF para microempresas es una base de causación simplificada, que está estrechamente vinculada con transacciones en efectivo, y que utiliza el costo histórico como base de medición.

Esta norma se aplica a entidades que cumplen con los siguientes requisitos:

- Tener una planta de personal inferior a 10 trabajadores
- Poseer activos totales por un valor inferior a 500 Salarios mínimos mensuales legales vigentes.
- Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 Salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Adicionalmente deben cumplir con la totalidad de los requisitos establecidos en el Art 499 del ET el cual establece:

- Que en el año anterior hubieren obtenido ingresos brutos totales provenientes de la actividad, inferiores a cuatro mil (4.000) UVT.
- Que tengan máximo un establecimiento de comercio, oficina, sede, local o negocio donde ejercen su actividad
- Que en el establecimiento de comercio, oficina, sede, local o negocio no se desarrollen actividades bajo franquicia, concesión, regalía, autorización o cualquier otro sistema que implique la explotación de intangibles.
- Que no sean usuarios aduaneros.

- Que no hayan celebrado en el año inmediatamente anterior ni en el año en curso contratos de venta de bienes o prestación de servicios gravados por valor individual y superior a 3.300 UVT.
- Que el monto de sus consignaciones bancarias, depósitos o inversiones financieras durante el año anterior o durante el respectivo año no supere la suma de 4.500 UVT.

Para registrar las transacciones en reconocimiento de los hechos económicos la Fundación utiliza como unidad de medida el peso colombiano.

## **II. Negocio en marcha**

Fundación Fundanatura preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

## **III. Periodo reportado**

La fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir sus estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

## **IV. Principales políticas y prácticas contables**

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Fundación, y son descritas a continuación:

### **A-Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, y presentación, bajo NIIF Internacionales de Información Financiera para Microempresa, del efectivo y equivalentes de efectivo.

Alcance: El alcance de esta política abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de las siguientes categorías: caja menor, bancos.

Política contable específica: Para el caso específico de la Fundación se contemplan las siguientes partidas:

- **Cajas menores:** Comprende los fondos destinados a cubrir gastos administrativos menores, como transporte urbano, papelería, entre otros.
- **Bancos:** Comprende las distintas cuentas de ahorro y corriente, de propiedad de la fundación destinadas atender los requerimientos de pagos y donaciones.

**B-Políticas para las cuentas y documentos por pagar:**

Objetivo: Establecer el tratamiento contable y financiero para reconocimiento, medición, presentación en los estados financieros y revelación de las cuentas por pagar bajo NIIF.

Alcance: Esta política se aplicará para: Costos y gastos por pagar, Pasivos por impuestos y Acreedores varios las cuáles serán reconocidas y medidas con base en el tratamiento de la norma para cada una de ellas; es decir, a su valor nominal o al valor presente si media una transacción de financiación, hasta que se les dé de baja en cuentas, es decir, expiren o se liquiden las obligaciones contractuales sobre los flujos de efectivo o la entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del pasivo.

Política contable específica: En la Fundación las cuentas y documentos por pagar provienen principalmente de:

- Facturas comerciales por la compra de bienes y servicios a diferentes proveedores los cuales se negocian con periodos inferiores a 60 días.
- Pasivos por impuestos nacionales y/o municipales causados por los distintos excedentes, ingresos y compras según aplique para el impuesto respectivo.
- Acreedores varios, saldos por pagar a terceros, pasivos por proyectos que la Fundación maneje u otros conceptos los cuales se negocian con periodos inferiores a 60 días
- Provisiones las cuales se reconocerán cuando se conozca de alguna obligación generada que sea posible medir de manera fiable.

**C-Impuestos, gravámenes y tasas:**

Debido a que la fundación es una entidad sin ánimo de lucro se rige bajo las normas de régimen especial del impuesto de renta y complementarios

**NOTA No. F3 - EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo de equivalentes de efectivo corresponde principalmente a los recursos consignados a la cuenta de Ahorros de Bancolombia y Payu, por conceptos de los diferentes eventos realizados como Diplomados, Curso Taller de Medicina Funcional y Videos de nuestras Conferencias.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja General	\$ -	\$ 22.000
Payu Cuenta Corriente N°733058	\$ 14.290.622	\$ 26.562.993
Bancolombia Cuenta Ahorros N°1381880482	\$ 20.773.686	\$ 7.778.117
<b>Total Equivalentes de Efectivo</b>	<b>\$ 35.064.309</b>	<b>\$ 34.363.110</b>

**NOTA No. F4 - DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de cuentas por cobrar al cierre del año lo compone principalmente anticipos a impuestos, al cierre del periodo la conforman las siguientes partidas:

<b>DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
Anticipo de Renta	\$ -	\$ 750.000
Retenciones a Titulo de Renta	\$ 1.369.254	\$ 394.178
SalDOS a Favor	\$ 1.144.178	\$ -
<b>Total Deudores y Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>\$ 2.513.432</b>	<b>\$ 1.144.178</b>

**NOTA No. F5 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los costos y gastos por pagar al cierre del periodo corresponden a los siguientes proveedores:

<b>CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		
<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
Felipe Quintero - Sonido Evento Curso Taller	\$ 6.137.225	\$ -
Osmio Eventos SAS	\$ -	\$ 862.491
<b>Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 6.137.225</b>	<b>\$ 862.491</b>

**NOTA No. F6 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Las obligaciones tributarias al cierre del periodo son las siguientes:

<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
Impuesto de Retención en la Fuente	\$ 580.607	\$ 30.000
Impuesto de Renta	\$ 183.506	\$ -
<b>Total Pasivo por Impuestos corrientes</b>	<b>\$ 764.113</b>	<b>\$ 30.000</b>

**NOTA No. F7 - OTROS PASIVOS**

Esta partida, dentro del pasivo, está conformada por donaciones anticipadas que serán destinadas a la realización de eventos futuros.

<b>OTROS PASIVOS</b>		
<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
Donaciones Curso Taller	\$ 9.861.400	\$ 11.250.000
Donaciones Diplomado	\$ 14.850.680	\$ 18.134.500
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>\$ 24.712.080</b>	<b>\$ 29.384.500</b>



**NOTA No. F8 - INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos corresponden a las donaciones recibidas para el desarrollo de las actividades de la Fundación.

INGRESOS OPERACIONALES		
DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Donaciones Curso Taller	\$ 79.693.500	\$ 79.218.200
Donaciones Diplomado	\$ 302.121.984	\$ -
Donaciones Videos de Conferencias	\$ 934.200	\$ -
Donaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 3.278.410	\$ -
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 386.028.094</b>	<b>\$ 79.218.200</b>

**NOTA No. F9 - COSTO DE OPERACIÓN**

Se incluyen dentro de los costos todo aquello directamente relacionados con el desarrollo de las actividades de la operación de la Fundación.

COSTO DE OPERACIÓN		
DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Alquiler Salones en Hoteles	\$ 78.586.686	\$ -
Alquiler de Sonido y video	\$ 20.518.972	\$ -
Alquiler Equipos Para Presentación	\$ 118.335.030	\$ 76.053.945
Honorarios Conferencistas	\$ 5.841.953	\$ -
Uniformes	\$ 2.241.365	\$ -
Material Publicitario	\$ 26.395.600	\$ -
Alojamiento - Manutención- Transporte	\$ 11.568.644	\$ -
Casino y Restaurante	\$ 109.977.638	\$ -
<b>Total Costo de Operación</b>	<b>\$ 373.465.888</b>	<b>\$ 76.053.945</b>

**NOTA No. F10 - GASTOS OPERACIONALES**

Se detallan los gastos administrativos en que incurrió la compañía para su correcto funcionamiento.

GASTOS OPERACIONALES		
DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Registro Mercantil	\$ 387.600	\$ 437.000
Servicios	\$ -	\$ 300.000
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 387.600</b>	<b>\$ 737.000</b>



**NOTA No. F11 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

La Fundación percibió otros ingresos relacionados indirectamente con el desarrollo de la actividad descritos a continuación:

INGRESOS NO OPERACIONALES		
DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Rendimientos Financieros	\$ 654.033	\$ 2.256
Ajuste al Peso	\$ 649	\$ -
Recuperación de Gastos Bancarios	\$ 414.800	\$ 902.502
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 1.069.482</b>	<b>\$ 904.758</b>

**NOTA No. F12 - GASTOS NO OPERACIONALES**

La Fundación incurrió en gastos de orden financiero, para poder realizar transacciones con todos los terceros relacionados en la ejecución de las actividades de la entidad detallados a continuación:

GASTOS NO OPERACIONALES		
DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
Gastos Bancarios	\$ 2.254.538	\$ 2.710.362
Gravamen Movimiento Financiero	\$ 1.575.173	\$ -
Comisiones	\$ 8.473.460	\$ -
Ajuste al Peso	\$ 23.384	\$ -
Diversos	\$ -	\$ 664.299
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>\$ 12.326.556</b>	<b>\$ 3.374.661</b>