FUNDACIÓN PARA EL FOMENTO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES

FUNDATIC

NIT. 900.695.727 - 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2022

ACTIVOS	Notas		100%	63.553.422
ACTIVO CORRIENTE		100%	51.805.054	82%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	17.123.024	33%	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	4.491.275	9%	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	28.801.299	56%	
ACTIVOS INTANGIBLES	7	1.389.456	3%	
ACTIVO NO CORRIENTE		100%	11.748.368	18%
ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	8	11.748.368	100%	
PASIVOS			100%	3.454.915
PASIVO CORRIENTE		100%	3.454.915	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9	400.000	12%	
PASIVOS FISCALES	10	6.990	0%	
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	3.047.925	88%	
PATRIMONIO	12		100%	60.098.507
CAPITAL SOCIAL		1.500.000	2%	
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES		164.300.776	273%	
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO		(105.702.269)	-176%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$				63.553.422
DIF				-

JULIAN ANDRES MENA ESPINOSA Representante Legal C.C. 14.801.163 de Tuluá (V) LUISA FERNANDA JARAMILLO Contador Publico

C.C. 1.116.258.132 de Tuluá (V)

TP. 249229 - T

FUNDACIÓN PARA EL FOMENTO DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS

FUNDATIC

NIT. 900.695.727 - 2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A DICIEMBRE 31 DE 2022

PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	3.575.800	100%
COSTO DE VENTAS	14	-	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	15	-76.916.578	
EXCEDENTE O DEFICIT, OPERACIONAL		-73.340.778	32%
OTROS INGRESOS	16	2.578	
OTROS GASTOS	17	-32.364.069	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	18		
EXCEDENTE O DEFICIT, DESPUES DE IMPUESTOS		-105.702.269	25%

JULIAN ANDRES MENA ESPINOSA

Representante Legal

C.C. 14.801.163 de Tuluá (V)

LUISA JAPAMILLO

LUISA FERNANDA JARAMILLO GOMEZ

Contador Publico

C.C. 1.116.258.132 de Tuluá (V)

TP. 249229 - T



ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2022

FUNDACIÓN PARA EL FOMENTO DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES FUNDATIC



NOTAS AL ESTADOS FINANCIEROS

NIIF 2022

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

LA FUNDACIÓN PARA EL FOMENTO DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES FUNDATIC que, por documento privado del 22 de enero de 2014 de Cali, inscrita en la cámara de comercio el 22 de enero de 2014 bajo el Nro. 185 del libro I, se constituyó la fundación entidad sin ánimo de lucro denominada FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LAS TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES FUNDATIC.

OBJETO SOCIAL: FUNDATIC, A) fortalecer las comunidades digitales, creando escenarios o espacios de interacción, trasferencia de conocimiento y trabajo colaborativo. B) fomentar en los emprendedores el sentido de la pertenencia por la región o zona en la que se encuentren. C) acompañar a emprendedores en las diferentes etapas de madurez de sus emprendimientos, a través de la formación en emprendimiento y desarrollo empresarial. D) acompañar y establecer acercamientos con MYPIMES y grandes empresas en las diferentes áreas de necesidades, a través de vínculos en formación empresarial, integración de la tecnología y en la dirección, desarrollo y ejecución de proyectos. E) establecer mecanismos de cooperación con entidades nacionales e internacionales que enriquezcan el trabajo de capacitación, investigación y experimentación de la fundación y o particulares con algún vínculo con la misma. F) planear, crear, co-crear, dirigir y desarrollar proyectos públicos o privados de orden nacional o internacional, en pro del cumplimiento del objeto social.

NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA

Los presentes estados financieros están preparados bajo los parámetros de la NIC 1, y constituye el estado de situación financiera y estado de resultados, de la entidad sin ánimo de lucro **FUNDATIC**, para cumplir con la aplicación dentro del proceso de adopción obligatoria de las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera NIC/NIIF, de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los decretos 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012, 3023 y 3024 de 2013 y 2129 de 2014. De acuerdo a dicha ley y decretos reglamentarios, la sociedad ha decido aplicar voluntariamente IFRS plenas de adopción, con el cronograma del grupo 2.



NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

FUNDATIC Ha elegido y aplicado en la preparación del presente estado financiero las políticas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, observando el cumplimiento del Marco conceptual, fundamentado en las hipótesis del devengo y del negocio en marcha.

Las principales políticas aplicadas por FUNDATIC Son:

Moneda Funcional y de Presentación: El presente balance fue elaborado y es presentado en pesos colombianos, moneda funcional de la compañía.

Conversión de Transacciones y saldos en moneda Extranjera: De acuerdo a la NIC 21, las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos de dichas transacciones se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia o quien haga sus veces. Son imputables a costos de adquisición de activos las diferencias en cambio ocurridas mientras dichos activos estén en construcción o instalación y hasta que se encuentren en condiciones de utilización. No debe ser imputada la diferencia en cambio al valor de los Inventarios.

Estimaciones: FUNDATIC, usa estimaciones contables para medir y reconocer el monto de partidas con cierto grado de incertidumbre en relación con sus cifras definitivas pero que constituyen realmente activos, pasivos, ingresos o gastos a incluir en sus Estados Financieros. Para la valuación de estas estimaciones se aplican métodos de reconocido valor técnico tales como avalúos, proyecciones, estimaciones de valor razonable, flujos de efectivos descontados y demás procedimientos técnicamente aceptados por las IFRS.

Devengo: FUNDATIC Reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de pago.

Empresa en Marcha: FUNDATIC A la fecha de los presentes Estados Financieros no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una compañía en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.

Modelos de Medición de Activos

En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las IFRS.

✓ Modelo de Costo: Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad Planta y Equipo, activos intangibles y Propiedades de Inversión.



- ✓ Modelo de Valor Razonable: Se utiliza este modelo para medir los Activos Financieros disponibles para la venta.
- ✓ Costo Amortizado: Se aplica esta metodología para medir préstamos y Cuentas por Cobrar, así como pasivos financieros.

Esencia Sobre Forma: Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

Importancia Relativa: FUNDATIC Aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para partidas y eventos de importancia relativa.

La sociedad establece la materialidad en el momento del hecho económico de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida para toma de decisiones.

Medición: FUNDATIC, para la propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de apertura para sus rubros.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

- ✓ Construcciones y Edificaciones 30 a 80 años
- ✓ Maquinaria y Equipo entre 10 a 30 años
- ✓ Equipo de Oficina entre 10 a 20 años
- ✓ Flota y Equipo de Transporte entre 7 a 15 años
- ✓ Equipo de Computación entre 5 a 10 años

Revelación: FUNDATIC Informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.



Mantenimiento del Patrimonio: La compañía aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO NIIF-7

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la compañía en cualquier momento y de manera inmediata, es decir, son cuantías a la mano, el saldo a diciembre 31 del 2022 es:

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022
EFECTIVO Y EOUIVALENTES DE EFECTIVO	\$17.123.024
CAJA	\$ 1.356
BANCOS	\$17.121.668

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR - NIC 39

Comprende valores a favor de la entidad menores a 12 meses derivados de las negociaciones propias del desarrollo de su objeto social, se incluyen partidas comerciales y no comerciales, además, se encuentra relacionado el valor correspondiente al deterioro de los importes de las mismas.

FUNDATIC, Deja establecida la política del deterioro, donde para llevarlo a cabo se debe Realizar el análisis histórico y estadístico del comportamiento de las cuentas cliente por cliente para determinar el porcentaje de la probable pérdida de las mismas y aplicar dicho porcentaje al valor adeudado en el año en que se vaya a calcular el deterioro, permitiendo así establecer los niveles razonables de incobrabilidad a la fecha de cierre.



El saldo a diciembre 31 del 2022 es:

INSTRUMENTOS COMERCIALES A PARTICULARES

CUENTA			SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
FINANCIEROS	CON	DEUDORES	\$ 4.491.275
			\$ 4.491.275

^{*}En esta cuenta encontramos todos los registros de cuentas por cobrar comerciales a favor de la empresa, fruto del desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar a clientes aquí comprendidas registran los valores cuyo vencimiento es inferior a un año, por lo tanto, no aplica el concepto de financiación implícita, debido que al ser inferior a un año no posee materialidad alguna, todo tomando como base el comportamiento de la economía colombiana, donde los cambios del dinero en periodos inferiores a un año son inmateriales.

**Para la cartera a deudores varios luego de la adopción donde se realizó la respectiva revisión de las partidas y se determinó ajustarlas con efectos de adopción ya que las partidas encontradas no cumplían con los criterios de recuperabilidad en un futuro. Se determino que sus partidas a 31 de diciembre son efectivamente recuperables y tienen un comportamiento normal.

NOTA 6. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE - NIC 12

Están Representadas por los saldos de cuentas con la administración tributaria, el saldo de los activos por impuestos a diciembre 31 del 2022 es el siguiente:

CUENTA

	2022
ANTICIPO DE IMPUESTO CON SALDO A FAVOR	\$ 28.801.299
SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS Y COMPLEMENTARIOS	\$28.359.032
IVA A FAVOR	\$442.267

SALDO A DICIEMBRE 31 DEL



NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES NIC 38

El siguiente es el detalle del valor en libros de los intangibles:

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 3 I DEL 2022
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1.389.456
LICENCIA SOFTWARE	\$ 735.456
CARGOS DIFERIDOS	\$ 654.000

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS TANGIBLES - NIC 16,36.

La fundación reconoce como activos fijos tangibles los bienes de larga duración y que se usan en las actividades de administración dentro del desarrollo de la actividad económica. El activo fijo tangible se deprecia según lo establecido en las Políticas Contables, cuyas vidas útiles se estimaron de acuerdo con la NIC 16.

El modelo de medición adoptado por FUNDATIC, para el activo fijo tangible es:

Modelo del costo para Maquinaria y Equipo, Muebles, Equipo de oficina, Equipo de Cómputo y Comunicación y Equipo de transporte, Edificaciones y Terrenos. La compañía utiliza el método de depreciación lineal la cual da lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.

Las vidas útiles residuales estimadas en años para dicha medición son:

Construcciones y Edificaciones	30 a 80 años
Maquinaria y Equipo	10 a 30 años
Equipo de Oficina	10 a 20 años
Flota y Equipo de Transporte	7 a 15 años
Equipo de Computación	5 a 10 años



El siguiente es el detalle del valor en libros del activo fijo tangible al 31 de diciembre de 2022:

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
ACTIVO FUO TANGIBLE	\$ 11.748.368
EOUIPO DE OFICINA	\$ 3.438.088
EOUIPO DE COMPUTACION Y COMINUCACION	\$ 26.869.456
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -18.559.176

la depreciación de los activos fue calculada por el metodo del costo, tal como lo menciona la NIC 16.

NOTA. 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS NIC 32-39, NIIF 9

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios, para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, materiales, suministros, adquisición de equipos.

Las obligaciones con proveedores representadas en moneda extranjera o con pacto de reajuste se deben ajustar de acuerdo con la NIC 21 "Efectos de las Variaciones de las Tasas de Cambio", y con las disposiciones legales vigentes.

La composición de los saldos a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	\$ 400.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 400.000

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS NIC – 12

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Comprende entre otros



los impuestos de renta y complementarios, retención en la fuente, impuesto al valor agregado IVA. Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo al estatuto tributario.

La composición de los saldos a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
PASIVO POR IMPUESTO	\$ 6.990
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 6.990

NOTA 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la NIC 19 "Beneficios a empleados", Dividendos por pagar, Retenciones y Aportes de Nomina, Acreedores Varios y anticipos y avances recibidos.

La empresa no tiene a cargo beneficios de largo plazo que deba medir con cálculos actuariales.

La composición de los saldos a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE DEL 2022
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 3.047.925
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$570.330
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$2.459.595
ACREEDORES VARIOS	\$18.000



NOTA 12. PATRIMONIO

La composición del patrimonio de la Fundación a diciembre del 2022 es la siguiente.

PATRIMONIO	\$1.500.000
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.500.000

RESULTADOS DEL EJERCICIO Y EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde al resultado de los ejercicios anteriores.

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 58.598.507
DEFICIT DEL EJERCICIO ACTUAL	\$ -105.702.269
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 164.300.776

NOTA 12-1. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la fundación, y que se refleja en el estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2022.

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

De acuerdo NIC 18 "Ingresos Ordinarios" los ingresos por Ventas se reconocen cuando se transfieren todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a los bienes y servicios vendidos. Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2022 comprendían:



CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y DE CONSULTORIA. *	\$3.575.800
TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS	\$3.575.800

^{*} En el módulo 23.3 ingresos de actividades ordinarias, material de NIIF brindado por el IASC, dice que para llegar al valor razonable del ingreso de debe tener en cuenta los descuentos comerciales realizados por la compañía, estos se ven reflejados como menor valor del ingreso.

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

La fundación para el fomento de las tecnologías de la información y las comunicaciones FUNDATIC no comprende costo de ventas ya que su actividad económica es la prestación de servicios.

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Este costo a 31 diciembre de 2022 tuvo el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
GASTOS DE PERSONAL	\$ 34.647.458
HONORARIOS	\$ 9.900.000
IMPUESTOS	\$ 46.333
SERVICIOS	\$ 3.138.851
GASTOS LEGALES	\$ 2.072.950
GASTOS DE MANTENIMIENTOS	\$ 35.000



GASTOS DE VIAJE	\$ 4.910.588
DEPRECIACIONES	\$ 8.426.136
DIVERSOS	\$ 13.739.262
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 76.916.578

NOTA 16. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial.

Los otros ingresos a diciembre 31 de 2022 comprendían:

CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022	
RECUPERACIONES	\$ 2.468	ś
DIVERSOS	\$ 110)
TOTAL, OTROS INGRESOS	\$ 2.578	}

NOTA 17. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

COSTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.



Los otros gastos a diciembre 31 del 2022 comprendían:

CUENIA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
COSTOS FINANCIEROS	\$ 1.579.950
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 569.992
GASTOS DIVERSOS	\$ 30.214.127
TOTAL, OTROS GASTOS	\$ 32.364.069

NOTA. 18 HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2022.

JULIAN AŅĎRES MENA ESPINOSA Representante Legal

C.C. 14.801.163 de Tuluá (V)

LUISA JAPAMILLO

LUISA FERNANDA JARAMILLO GOMEZ Contador Publico C.C. 1.116.258.132 de Tuluá (V) TP. 249229-T