



**Fundación Beato
ESTEBAN MAYA GUTIÉRREZ**
Ayudamos a crecer con dignidad
Pácora, Caldas, Colombia
2016



FUNDACION BEATO ESTEBAN MAYA GUTIERREZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

(1) Entidad que reporta

La Fundación Beato Esteban Maya Gutiérrez; Colombia, entidad jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, con domicilio en la Carrera 3ª No 5-35 del Municipio de Pacora (Caldas), creada desde el año 2016, por varios asociados nativos en el municipio de Pacora, y radicados en diferentes ciudades del País de Colombia y aun en el Exterior, quienes acordaron efectuar un aporte anual a la misma por la suma de DOSCIENTOS MIL PESOS M7CTE (\$200.000), convirtiéndose de esta forma en el recurso financiero principal para su funcionamiento.

A la fecha cuenta con 203 Asociados sumados los asociados Fundadores y los Asociados Adherentes, los cuales deben realizar sus aportes mediante consignaciones a cuentas bancarias que se tienen a nombre de la Fundación.

El Objeto social de la Fundación es velar y colaborar en pro de la Educación y la formación de los jóvenes de escasos recursos para que puedan tener acceso a formación educativa formal, técnica, tecnológica o Profesional, en instituciones con licencia del ministerio de educación, sobre todo los estudiantes de las áreas rurales, además se invierte en formación para programas culturales que vayan en beneficio de ellos y del municipio.

Los estatutos de la Fundación establecen que, en caso de liquidación o disolución, los bienes o productos de estos, según disponga la Junta directiva, serán trasladados una vez pagado el pasivo a favor de terceros, a una o varias instituciones sin ánimo de lucro que tengan por objeto el mismo de la fundación.

(2) Bases de preparación de los Estados Financieros

A) Marco Técnico Normativo

Los Estados Financiero de la Fundación han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 del 2009 y reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 del 2015 y modificado por el Decreto 2496 del 2015 y Decreto 2131 del 2016.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera junto con sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los Estados financieros individuales

B) Bases de Medición

Los estados Financieros de la Fundación fueron preparados con bases reales.

C) Moneda funcional y Representativa

Los estados Financieros de la Fundación fueron expresados en la moneda del ambiente económico primario donde se opera la entidad Pesos colombianos. Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”. Que es la moneda funcional de la Fundación y la moneda de presentación.

D) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la Administración de la Fundación realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las Políticas Contables y los montos de activos, pasivos, en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados del año pueden diferir de estas estimaciones. Las revisiones y estimaciones contables son reconocidas en el periodo de su revisión y en cualquier periodo futuro

(3) Políticas Contables

En canto a las políticas contables, relativamente, la Fundación, como es muy recientemente creada, en su manejo contable desde un comienzo siempre ha sido muy transparente y estricta y por consiguiente se ha venido cumpliendo con todas las normas contables establecidas en Colombia la valorización de sus ingresos y gastos siempre se has contabilizado por su valor real, y su manejo siempre ha sido alrededor del cumplimiento de su Objeto Social.

(4) Efectivo y Equivalente en Efectivo

El siguiente es el disponible a diciembre 31 de 2020 y 2019, valores expresados en Pesos Colombianos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2020	2019
Caja General	34.080	0
Bancos	23.027.085	29.112.654
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	23.061.165	29.112.654

(5) Inventario

Valor correspondiente a donaciones que se reciben en especie correspondiente a Artículo y Obras religiosas, los cuales se entregan a los visitantes a cambio de donaciones en dinero, dinero que es consignado en las cuentas bancarias de la Fundación.

INVENTARIOS	2020	2019
Inventario de Artículos Religiosos	10.698.167	19.909.167

(6) Pasivos

Su saldo es como se detalla a continuación

DETALLE DE CUENTA	2020	2019
Costos y Gastos por pagar	1.849.915	1.500.000
Retención en la Fuente	0	300.937
Impuesto de Renta y Complementarios	0	165.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.849.915	1.965.937

(7) Patrimonio

En esta cuenta se refleja el recaudo de las donaciones en dinero que recibe la Fundación realizada bien fuere por los asociados o particulares.

DETALLE DE CUENTA	2020	2019
Donaciones en Dinero	18.340.487	18.340.487
Donaciones para instrumentos Musicales	0	14.275.00
Excedente de ejercicios Anteriores	5.433.397	0
Excedente del Ejercicio	8.128.533	5.440.397
TOTAL PATRIMONIO	31.909.417	38.055.884

(8) Ingresos

A continuación, se relaciona los ingresos que percibió la fundación correspondiente a los aportes que realizaron los asociados y no asociados mediante consignación a las respectivas cuentas de la Fundación y las donaciones en especie. Se tiene un concepto de Ingresos por consignaciones pendientes por Identificar, esto corresponde al dinero que ha ingresado a las cuentas de la Fundación, pero no ha sido posible identificar a quien corresponde.

INGRESOS OPERACIONALES	2020	2019
Aportes Asociados	21.150.000	25.420.000
Donaciones en Dinero y Especie	21.791.904	7.528.203
Donaciones en Dinero - Museo	427.000	615.550
Donaciones en Dinero - Artículos Religiosos y Otros	11.134.845	1.024.000
Consignaciones por Identificar	2.500.000	5.585.500
Entradas al museo	271.000	0
Contrato con el Ministerio de Cultura	2.424.961	0
INGRESOS OPERACIONALES	59.699.710	40.173.253

INGRESOS NO OPERACIONALES	2020	2019
Financieros. Intereses	16.852	20.162
Subsidio del PAEF: Pandemia 2020; COVID 19	702.000	0
TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES	718.852	20.162

(9) Costos y Gastos

Corresponden a los gastos administrativos, Actividades Comunitarias y gastos no Operacionales en que incurre la fundación en el cumplimiento de Objeto social.

COSTOS	2020	2019
Costo de Artículos Religiosos vendidos	211.000	3.155.256
Actividades comunitarias realizadas	35.082.264	18.165.800
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Gastos de Personal	11.123.628	
Honorarios – Instructor Música - Otros	225.000	12.452.600
Impuestos		7.372
Servicios	4.262.120	3.439.666
Legales	675.100	208.300
Mantenimiento	10.000	
Adecuación e Instalaciones	50.000	313.000
Publicidad y Propaganda		0
Aplicación del Beneficio o Excedente Neto 2018		0
Aseo y Cafetería	31.000	30.650
Papelería y Fotocopias	142.700	32.800
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	51.812.812	34.650.188

GASTOS NO OPERACIONALES	2020	2019
Gastos Bancarios	38.886	12.256
Comisiones	290.765	433.168
No deducibles 4 x 1000	105.419	36.018
Otros Extraordinarios	42.147	822.495
Provisión Impuesto de Renta y complementarios	0	165.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	477.217	1.468.937

Manizales, marzo 13 2021


JOSE ANCIZAR JIMENEZ
Representante Legal


MARIA ALICIA GUTIERREZ G
Revisora Fiscal TP 9944-T

