**FUNDACION OINACOL**
**NIT: 900.488,116-5**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

| ACTIVOS | NOTA | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| **Efectivo y equivalente** | 3 | **15.004.954** | **25.366.162** |
| **Cuentas por Cobrar** | 4 | **0** | **13.300.972** |
| Anticipos e impuestos | | 0 | 631.553 |
| Cuentas Corrientes Comerciales | | 0 | 11.272.181 |
| Otras cuentas por cobrar | | 0 | 1.397.238 |
| **Total activo corriente** | | **$ 15.004.954** | **$ 38.667.134** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| **Propiedades, planta y equipo** | 5 | **0** | **21.518.970** |
| Maquinaria y equipo | | 2.799.900 | 2.799.900 |
| Equipo de Oficina | | 4.609.190 | 4.609.190 |
| Equipo de Computo | | 2.005.600 | 2.005.600 |
| Flota y equipo de Transporte | | 0 | 93.595.367 |
| Depreciacion | | -9.414.690 | -81.491.087 |
| **Total activo no corriente** | | **$ -** | **$ 21.518.970** |
| **Total activos** | | **$ 15.004.954** | **$ 60.186.104** |

| PASIVOS Y PATRIMONIO | NOTA | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| **Obligaciones Fras** | 6 | **2.618.083** | **13.532,383** |
| Prestamos Particulares | | 2.618.083 | 13.532.383 |
| **Impuestos, gravámenes y tasas** | | **532.000** | **3.355.992** |
| | | 532.000 | 3.355.992 |
| **Total pasivo corriente** | | **3.150.083** | **16.888.375** |
| **Pasivo a Largo Plazo** | | | |
| **Obligaciones Financieras LargoPlazo** | 6 | **0** | **53.693.813** |
| Prestamos Bancarios | | 0 | 53.693.813 |
| **Total pasivo a Largo Plazo** | | **0** | **53.693.813** |
| **Total pasivos** | | **$ 3.150.083** | **$ 70.582.188** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Fondo Social | 7 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Resultados de ejercicios anteriores | | -11.396.084 | -19.201.130 |
| Excedente (Deficit) del ejercicio | | 22.250.955 | 7.805.046 |
| **Total patrimonio** | | **$ 11.854.871** | **$ (10.396.084)** |
| **Total pasivos y patrimonio** | | **$ 15.004.954** | **$ 60.186.104** |

**QUIROZ ARCENTALES HOLGER IVAN**
**Representante Legal**
(Ver Certificación Adjunta)

**JOSE RICARDO ROJAS ALDANA**
**Contador Público**
**TP. 33464-T**
(Ver Certificación Adjunta)

FUNDACION OINACOL
NIT: 900,488,116-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
(En pesos colombianos)
Por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 Y 2018

| | NOTA | 2.019 | 2.018 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS OPERACIONALES** | | | |
| Donaciones | 8 | 75.834.946 | 134.467.060 |
| Arrendamientos | | 22.593.880 | 30.436.800 |
| Otras Ingresos | | 0 | 224.539 |
| **Total Ingresos Operacionales Netos** | | **98.428.826** | **165.128.399** |
| **GASTOS OPERACIONALES** | | | |
| Administracion | 9 | 82.215.513 | 148.784.405 |
| Ventas | | 0 | 0 |
| **Total Excedente (Perdida) Operacional** | | **16.213.313** | **16.343.994** |
| Ingresos no operacionales-Recuperaciones de gastos | | 10.602.099 | 0 |
| Gastos No Operacionales | | 4.564.457 | 8.538.948 |
| **Excente (Deficit) del ejercicio** | | **22.250.955** | **7.805.046** |
| Aplicación de excedentes de ejercicios anteriores a gastos del presente ejercicio | | 0 | 0 |
| **Excedente (Deficit) después de aplicación de excedentes** | | **22.250.955** | **7.805.046** |

**QUIROZ ARCENTALES HOLGER IVAN**
**Representante Legal**
(Ver Certificación Adjunta)

**JOSE RICARDO ROJAS ALDANA**
**Contador Público**
**TP 33464-T**
(Ver Certificación Adjunto)

**FUNDACION OINACOL**

**NIT. 900.488.116-5**

**NOTAS y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUAL**
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

## NOTA No. 1. INFORMACION GENERAL

La Fundación Oinacol se constituyó mediante acta 029 del 12 septiembre de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 21 de diciembre de 2011 bajo el número 0000201536 del Libro Primero de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

La entidad que ejerce inspección, vigilancia y control a la Fundación es la Alcaldía Mayor de Bogotá. La duración de la entidad es indefinida

El objeto social principal es la formación y desarrollo del ser humano con un espíritu fraternal y filosófico, sin distinciones de razas, credos, nacionalidades o condiciones sociales, conscientes de que cualquier proceso de mejoramiento de nuestras sociedades solo pueden comenzar por un cambio profundo de visión, principios y valores en el interior de cada hombre.

La Fundación Oinacol tiene su domicilio principal en la calle 70a 11 48 en la ciudad de Bogotá D.C, donde desarrolla sus actividades.

En la actualidad la Fundación no cuenta con personal vinculado laboralmente, los miembros fundadores contribuyen con el funcionamiento de la entidad. Recibe en la actualidad donaciones de los miembros fundadores y otras personas que están interesadas con la causa de la fundación.

## NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **Bases de preparación.**

Los estados financieros de la Fundación, se preparan con el Decreto 2420 de 2015 en su anexo 3 y decretos posteriores que lo reformen emitidos por el Ministerio de Industria y Comercio, el cual está de acuerdo con una contabilidad simplificada, dado que la Fundación pertenece al grupo 3. De acuerdo con la anterior normatividad la Fundación debe preparar los estados comparativos de situación financiera y estado de resultados integral.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros individuales conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Fundación

✓ **Moneda Funcional y de presentación**

Los importes incluidos en el estado financiero de la Fundación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional), que es en pesos colombianos

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en pesos colombianos

✓ **Base de contabilidad de causación**

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

---

✓ **Donaciones o compromisos para aportar.**

Las donaciones o contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Fundación que es, en esencia incondicional. Las donaciones o contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año que se reconocen. Otras donaciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones

✓ **Servicios aportados.**

En la Fundación Oinacol el valor de los servicios aportados que cumplían los requisitos para el reconocimiento en los estados financieros no son significativos y no se han registrado. Además, muchos individuos donan su tiempo y realizan una variedad de tareas que ayudan a la Fundación a desarrollar su objeto social, es decir donan horas de trabajo voluntario, que no son reconocidos en los estados financieros.

L

✓ **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

✓ **Ingresos.**

La fundación obtiene recursos de donaciones o contribuciones, cuando se trata de donaciones, el aspecto que más afecta la medición es el de las restricciones en las donaciones por parte del donante, que impiden el reconocimiento del ingreso. Existen contribuciones sobre las cuales existe un compromiso del donante, cuando se den determinadas condiciones. Mientras ellas no se cumplan, no habrá transferencia de recursos.

Las donaciones en especie, se deben reconocer a su valor razonable. Si se trata de activos culturales o históricos y no es posible medir su valor razonable de manera fiable, no se registran, sino que son objeto solamente de revelación, indicando sus características y las razones las cuales no se incluyen en los estados financieros.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Fundación

## NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Fundación considera como equivalentes de dinero disponible y para efectos del estado de flujos de efectivo los movimientos y saldos de los dineros en tesorería representados en dinero efectivo, cheques, tarjetas débito y crédito, su manejo se hace a través de cuentas de caja, cuentas bancarias en entidades financieras.

Se aplican políticas de control interno permanente para que todos los dineros que ingresan a la Fundación, se depositen o se paguen en la misma especie en las cuentas corrientes en forma inmediata.

Se preparan conciliaciones bancarias y de caja para mantener la razonabilidad de los saldos y el control al flujo de fondos de la Fundación, para obtener el registro oportuno de las diferentes transacciones de flujo de efectivo.

No existen restricciones legales para el manejo y control interno del dinero efectivo.

La composición del rubro es de la siguiente forma:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Caja | 1.441.939 | 17.450 |
| Bancos | 13.552.016 | 25.337.714 |
| Coporaciones de Ahorros | 10.998 | 10.998 |
| **Total Efectivo y Equivalentes** | **15.004.953** | **25.366.162** |

## NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la Fundación son deudas por cobrar diferentes a las comerciales

El rubro está representado así:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Cuentas Corrientes Comerciales | 0 | 11.272.181 |
| Anticipos y Avances | 0 | 483.040 |
| Anticipos de Impuestos | 0 | 148.513 |
| Otros deudores | 0 | 1.397.238 |
| **Total Deudores** | **0** | **13.300.972** |

Las cuentas corrientes corresponden a pagos realizados por la Fundación, a nombre de la Fundación Nueva Acrópolis, estos dineros por cobrar al cierre del ejercicio 2019 se llevó a cabo el cruce con las cuentas con préstamos por pagar, según el Consejo Directivo de las Fundaciones

## NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está conformado vehículo camioneta, los muebles y equipo de cómputo están en la Fundación Nueva Acrópolis

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Maquinaria y equipo | 2.799.900 | 2.799.900 |
| Equipo de Oficina | 4.609.190 | 4.609.190 |
| Equipo de Computo | 2.005.600 | 2.005.600 |
| Flota y equipo de Transporte | 0 | 93.595.367 |
| Depreciacion | -9.414.690 | -81.491.087 |
| **Total Propiedad Planta y equipo** | **0** | **21.518.970** |

Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea renta sobre la vida útil estimada.

Existe un contrato de comodato de tres (3) Inmuebles con la Fundación Nueva Acrópolis, donde se cede los inmuebles, estos inmuebles son utilizados por la Fundación Oinacol, para las capacitaciones y actividades culturas de los miembros y usuarios de la Fundación, para

dar cumplimiento con su objeto social. La Fundación Oinacol en compensación asume los gastos de impuesto, mantenimiento y seguros de los inmuebles.

Durante el año 2019, se llevó a cabo la cesión del vehículo camioneta, junto con la obligación financiera.

## NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a valores adeudados para compra de camioneta para el servicio de la Fundación, desde el año 2014 y prestamos de particulares para pago de impuestos de los (3) inmuebles recibidos en comodato de la Fundación Nueva Acrópolis.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **Obligaciones Financieras** | | |
| Otras obligaciones-Predial Cortp Plazo | 0 | 13.532.383 |
| Otras obligaciones-Fund. Nueva Acropolis | 2.616.083 | 53.693.813 |
| **Total Obligaciones Financieras** | **2.616.083** | **67.226.196** |

Durante el año 2019, se llevó a cabo la cesión de obligación financiera por la compra de la camioneta, junto con la cesión de la camioneta. Los préstamos a pagar a la Fundación Nueva Acropolis, se llevó acabo el cruce con las deudas, según orden del Consejo Directivo de la Fundación, quedo un remanente.

## NOTA 7. PATRIMONIO.

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la Fundación que han surgido por consecuencia del giro ordinario de las actividades económicas de la misma:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Fondo Social | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Excedente(Deficit) acumulados | -11.396.084 | -19.201.130 |
| Excedente ( Deficit) del ejercicio | 22.250.955 | 7.805.046 |
| **Total Patrimonio** | **11.854.871** | **-10.396.084** |

En el año 2019, se originó un excedente por $22.250.955, originado principalmente por la disminución en los gastos y por la recuperación de gastos por la cesión de la camioneta, junto con la obligación financiera.

## NOTA 8. INGRESOS.

Corresponde a valores recibidos como resultados de la actividad desarrollada en cumplimiento del objeto social.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Actividades Conexas | | |
| Donaciones | 75.834.946 | 134.467.060 |
| Arrendamientos | 22.593.880 | 30.436.800 |
| Otras Ingresos | 0 | 224.539 |
| **Total Ingresos** | **98.428.826** | **165.128.399** |

## NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Registra los egresos incurridos para atender el giro ordinario de la Fundación y están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa, ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Impuestos | 18.827.000 | 24.909.000 |
| Arrendamientos | 10.300.000 | 10.200.000 |
| Contribuciones y afiliaciones | 0 | 618.000 |
| Seguros | 3.828.264 | 11.852.473 |
| Servicios | 10.679.830 | 14.853.840 |
| Mantenimientos y Reparaciones | 3.511.800 | 10.906.645 |
| Adecuacion a Instalaciones | 4.238.000 | 2.774.393 |
| Gastos de viaje | 360.000 | 7.860.652 |
| Depreciaciones | 2.799.900 | 18.719.076 |
| Diversos | 27.670.719 | 46.090.326 |
| **Total Gastos Administracion** | **82.215.513** | **148.784.405** |

**HOLGUER IVAN QUIROZ.**
Representante Legal

**JOSE RICARDO ROJAS.**
Contador Público.
TP 33464-T

# CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

**Asamblea General de Miembros de la Fundación Oinacol**

Bogotá D.C.

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral a diciembre 31 de 2019, los cuales han sido preparados bajo una contabilidad simplificada la cual fue incorporada en Colombia bajo el Decreto 2420 de 2015 anexo 3 del Ministerio de Industria y Comercio.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2019; así como los Resultados de sus Operaciones y, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados están de acuerdo con documentos soportes y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
g. La Fundación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales a razón de que no tiene personal vinculado laboralmente.
h. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá a los 9 días del mes de febrero del año 2019

Cordialmente,

**QUIROZ ARCENTALES HOLGER**
Representante Legal
C.Ex.184.583

**JOSE RICARDO ROJAS ALDANA.**
Contador Público
TP-33464-T