

## CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de Fundación La Komunidad finalizados al 31 de diciembre de 2018 y 2019, los cuales se han tomado fielmente de los libros de Contabilidad por lo tanto:

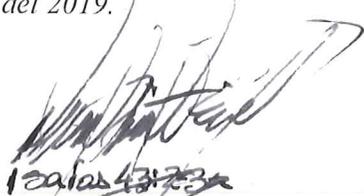
- Los activos y pasivos de Fundación La Komunidad existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Fundación La Komunidad en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados, asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y Junta directiva el 21 de Marzo de 2020. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo marzo 28 de 2020, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



**ALEXANDER HERNÁNDEZ GONZÁLEZ**  
Representante legal

*“Con base en las afirmaciones anteriores efectuadas por el Representante Legal de la Entidad, manifiesto que de acuerdo al alcance de mis servicios de Outsourcing Contable, la información que me ha sido entregada en el proceso contable ha sido adecuadamente clasificada y registrada en los estados financieros de Fundación La Komunidad” al 31 de diciembre del 2019.”*



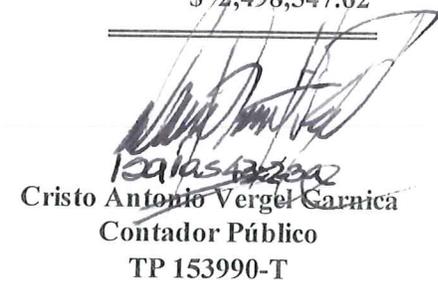
**CRISTO ANTONIO VERGEL GARNICA**  
Contador Público  
Delegado por Grupo Vergel Consultores SAS



**FUNDACIÓN LA KOMUNIDAD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2019**  
**En Pesos Colombianos**

		Revelaciones
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ingreso Donaciones	\$ 9,828,606.00	7-I
Costo de Actividades de Bienestar	<u>(\$ 3,345,035.00)</u>	8
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 6,483,571.00</b>	
<b>GASTOS GENERALES</b>		
Bonificaciones	(\$ 350,000.00)	9
Parroquiales	(\$ 40,000.00)	9
Aseo Y Vigilancia	(\$ 55,000.00)	9
Servicio Telefónico	(\$ 157,655.00)	9
Mantenimiento	(\$ 170,000.00)	9
Viajes Misioneros	(\$ 604,000.00)	9
Gastos Legales	(\$ 206,600.00)	9
Elementos de Aseo y Cafetería	(\$ 3,900.00)	9
Utiles de Oficina	(\$ 169,147.00)	9
Presentación y Representación	(\$ 501,912.00)	9
Comisiones Pay U	(\$ 9,607.26)	9
Combustibles	(\$ 81,000.00)	9
Taxis y Buses	(\$ 902,200.00)	9
Parqueaderos	(\$ 32,000.00)	9
Casinos y Restaurantes	(\$ 567,900.00)	9
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u><b>(\$ 3,850,921.26)</b></u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 2,632,649.74</b>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Rendimientos Financieros	<u>\$ 11,517.88</u>	7-II
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u><b>\$ 11,517.88</b></u>	
<b>UTILIDAD ANTES DE INTERESES E II</b>	<b>\$ 2,644,167.62</b>	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos Financieros	<u>(\$ 145,620.00)</u>	10
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<u><b>(\$ 145,620.00)</b></u>	
<b>EXCEDENTE EN EL PERIODO</b>	<u><u><b>\$ 2,498,547.62</b></u></u>	

  
**Alexander Hernández González**  
**Representante Legal**

  
**Cristo Antonio Vergel Carnica**  
**Contador Público**  
**TP 153990-T**



**FUNDACIÓN LA KOMUNIDAD**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 de 2019**  
 En Pesos Colombianos

	2019	Revelaciones	2018	2019	Revelaciones	2018
<b>ACTIVOS</b>						
<b>CORRIENTES</b>						
Efectivo y Equivalentes	\$ 4.450.804,41	3	\$ 1.667.410,00	\$ 645.203,79	5	\$ 321.557,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>\$ 4.450.804,41</u>		<u>\$ 1.667.410,00</u>	<u>\$ 0,00</u>	6	<u>\$ 82.000,00</u>
<b>NO CORRIENTES</b>				\$ 645.203,79		\$ 403.557,00
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
Accesorios de Oficina	\$ 324.940,00	4	\$ 286.140,00	\$ 645.203,79		\$ 403.557,00
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>\$ 324.940,00</u>		<u>\$ 286.140,00</u>			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u><u>\$ 4.775.744,41</u></u>		<u><u>\$ 1.953.550,00</u></u>			
<b>PASIVOS</b>						
<b>CORRIENTE</b>						
Cuentas por Pagar						
Impuestos por Pagar						
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>						
<b>TOTAL PASIVOS</b>						
<b>PATRIMONIO</b>						
Fondo Social	\$ 5.575.000,00	6		\$ 5.575.000,00	6	\$ 5.575.000,00
Excedentes del Periodo	\$ 2.498.547,62	6		\$ 374.264,00	6	\$ 374.264,00
Excedentes Acumulados	\$ 432.852,00	6		(\$ 4.375.859,00)	6	(\$ 4.375.859,00)
Ajustes en Adopción por Primera Vez	(\$ 4.375.859,00)					
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>\$ 4.130.540,62</u>			<u>\$ 1.549.993,00</u>		<u>\$ 1.549.993,00</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<u>\$ 4.775.744,41</u>			<u>\$ 1.953.550,00</u>		<u>\$ 1.953.550,00</u>

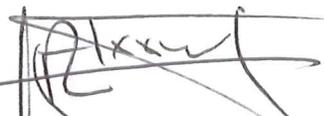
  
 Alexander Hernández González  
 Representante Legal

  
 Cristo Antonio Arge Garnica  
 Contador Público  
 TP 153990-T



**FUNDACIÓN LA KOMUNIDAD  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DICIEMBRE 31 DE 2019  
MÉTODO DIRECTO  
En Pesos Colombianos**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recaudo de Donaciones	\$ 9,828,606.00	
Recaudo cuentas por Cobrar	\$ 0.00	
Pagos Otros Gastos de Ventas y Administración	<u>(\$ 7,195,956.26)</u>	
<b>Efectivo Generado en Actividades Operación</b>	<b>\$ 2,632,649.74</b>	
Pago Impuestos	<u>\$ 0.00</u>	
<b>Efectivo Neto Generado en Actividades de Operación</b>		<b>\$ 2,632,649.74</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra Propiedad, Planta y Equipo	(\$ 38,800.00)	
<b>Efectivo Neto Generado en Actividades de Inversión</b>		<b>(\$ 38,800.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Cuentas por Pagar	\$323,646.79	
Pago Cuentas por Pagar	\$ 0.00	
Ingreso por Rendimientos Financieros	\$ 11,517.88	
Pagos Gastos Financieros	<u>(\$ 145,620.00)</u>	
<b>Efectivo Generado en Actividades de Financiación</b>		<b>\$ 189,544.67</b>
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO 2019</b>		<b>\$ 2,783,394.41</b>
Efectivo a Diciembre 31 de 2018		<u>\$ 1,667,410.00</u>
<b>TOTAL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2019</b>		<b>\$ 4,450,804.41</b>

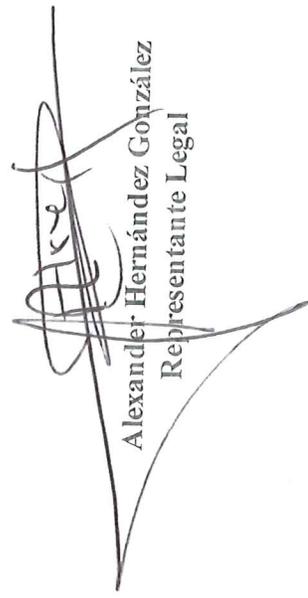
  
**Alexander Hernández González**  
Representante Legal

  
**Cristo Antonio Vergel Garnica**  
Contador Público  
TP 153990-T



**FUNDACIÓN LA KOMUNIDAD**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN PATRIMONIAL**  
**DICIEMBRE 31 DE 2019**  
 En Pesos Colombianos

Movimientos	Fondo Social	Excedentes del periodo	Excedentes Acumulados	Ajustes en Adopción por Primera vez	TOTAL
Saldos a Diciembre de 2018	5,575,000.00	58,588.00	374,264.00		1,549,993.00
Excedentes del Periodo		2,498,547.62		(4,457,859.00)	2,498,547.62
Excedentes Acumulados		(58,588.00)	58,588.00	82,000.00	82,000.00
<b>TOTALES A 2019</b>	<b>5,575,000.00</b>	<b>2,498,547.62</b>	<b>432,852.00</b>	<b>(4,375,859.00)</b>	<b>4,130,540.62</b>

  
 Alexander Hernández González  
 Representante Legal

  
 Cristo Antonio Vergel Garnica  
 Contador Público  
 TP 15399-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Pesos Colombianos, por el año comprendido entre 01 de enero al 31 de diciembre de 2019).

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL

*Operaciones* - Fundación La Comunidad, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Bogotá, constituida con documento privado el 15 de Marzo de 2008. La duración establecida es indefinida, inscrita el 08 de Abril de 2008, bajo el número 00133718 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, de la Cámara de Comercio de Bogotá.

El objeto principal de la entidad es desarrollar proyectos de carácter social dirigidos a ayudar a las personas y grupos pertenecientes a poblaciones vulnerables tanto de niños como de adultos, para el logro de su objetivo, al fundación podrá:

- Eventos
- Capacitaciones
- Actividades Culturales
- Actividades Recreativas
- Programas de Apoyo Psicoafectivo o Espiritual
- Desarrollo de Proyectos Productivos
- Recolección de Recursos Físicos y Económicos
- Financiamiento o Apoyo Humano y Técnico a Otras Organizaciones
- Operaciones Mercantiles con Fines de Autofinanciamiento o de Desarrollo Operativo

### 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

*Bases de Presentación* – La Entidad de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decreto Único Reglamentario 2420 y sus respectivas adiciones y modificaciones, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PyME's) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

*Bases de Preparación* - La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2019. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2019, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PyME's (NIIF PyME's). Estos estados financieros han

sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros. El Estado de situación Financiera se presenta en orden de clasificación de sus componentes en corrientes y no corrientes, el Estado de Resultado Integral se presenta por naturaleza y no por función y el Estado de Flujo de efectivo se presenta por el método directo.

*Activos fijos* – Para reconocer un activo como propiedad planta y equipo, se tendrá en cuenta que haya beneficios económicos futuros asociados con este y que el costo de la partida pueda medirse con fiabilidad. La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la última fecha sobre la que se informa. Si estos indicadores están presentes, se revisarán sus estimaciones anteriores y si las expectativas actuales son diferentes, se modificará el valor residual, el método o de depreciación o la vida útil. La Entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable, de acuerdo con los párrafos 10.15 a 10.18, Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores de las NIIF para PYMES.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo	5 años
Equipo de comunicaciones	5 años

*Activos intangibles* – La administración evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados derivados de la metodología de proyectos que representen de forma razonable la mejor estimación de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y con base en la experiencia se evaluará el grado de beneficios económicos futuros de la utilización del activo.

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable; el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registrá

desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y la vida útil corresponde a lo estipulado en el contrato o a la duración del mismo.

La medición del análisis del deterioro de los activos intangibles se hará por lo menos una vez al año teniendo en cuenta fuentes de información internas y externas.

Al final del período en que se informa, la Entidad ha evaluado si existen evidencias objetivas financieras.

*Impuesto a las ganancias* – El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

*Impuesto Corriente* - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Entidad determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

*Impuesto Diferido* - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

*Impuestos Corrientes y Diferidos* - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

En lo referente a Impuestos a las ganancias, impuesto corriente, impuesto diferido e impuestos corrientes y diferidos se ejecutará la política expresada anteriormente excepto cuando se obtenga la calificación de régimen Especial, otorgada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales “DIAN”.



### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Caja	\$ 23,000.00
Bancos	\$ 4,427,804.41

El detalle de Bancos es el siguiente:

Bancolombia Cuenta de Ahorros	\$ 4,427,804.41
-------------------------------	-----------------

No existen restricciones sobre los saldos del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al 31 de diciembre de 2019.

### 4.- ACTIVOS FIJOS TANGIBLES

El siguiente es un detalle de los Activos Fijos Tangibles:

Muebles y Enseres (Accesorios)	
Costo	\$ 324,940.00

### 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y Documentos por Pagar Corresponde a Préstamos efectuados por el representante legal, para el cumplimiento de sus actividades.

Alexander Hernández González	\$ 645,203.79
------------------------------	---------------

### 6.- CAPITAL SOCIAL

Las aportaciones de los fundacionales, como capital social al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 5,000,000.00 Según certificado de Cámara de Comercio y el Patrimonio se encuentra constituido de la siguiente forma:

Fondo Social	\$ 5,575,000.00
--------------	-----------------

Excedentes Acumulados	\$ 432,852.00
-----------------------	---------------

Excedente en el Ejercicio 2019	\$ 2,498,547.62
--------------------------------	-----------------

Ajustes en Adopción por Primera vez	(\$ 4,375,859.00)
--	-------------------

El Fondo Social presenta una diferencia equivalente a 575.000.00 Respecto al Certificado de Cámara de Comercio, en el Estado de Situación Financiera correspondiente al año 2018, registra la suma de \$ 5,575,000.00

Los ajustes en Adopción por Primera Vez fueron recibidos en el Estado de Situación Financiera correspondiente al año 2018, por valor de (\$ 3,709,331.00), al confrontar las cifras para los saldos iniciales para el inicio del periodo 2019, se halló una diferencia matemática equivalente a (\$ 748,528.00), razón por la cual en este periodo se le incrementó a los ajustes por adopción por Primera Vez, y se ajusta contra esta cuenta un impuesto por pagar que traía un saldo de \$ 82,000.00, estando sin saldos pendientes en la DIAN a 2018,



como si lo refleja el Estado de situación Financiera del año 2018.

## 7.- INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Entidad por operaciones:

La Entidad presentó ingresos operacionales durante el periodo 2019 Así:

### I.- INGRESOS ORDINARIOS

Donaciones \$ 9,828,606.00

### II.- INGRESOS FINANCIEROS

Intereses en cuentas de ahorros \$ 11,517.88

## 8.- COSTO EN EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES

Actividades de Asociación \$ 3,345,035.00

## 9.- OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y ACTIVIDAD

Bonificaciones	\$ 350,000.00
Donación a Parroquias	\$ 40,000.00
Aseo y Vigilancia	\$ 55,000.00
Servicio Telefónico	\$ 157,655.00
Mantenimiento	\$ 170,000.00
Viajes Misioneros	\$ 604,000.00
Gastos Legales	\$ 206,600.00
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 3,900.00
Útiles de Oficina	\$ 169,147.00
Presentación y representación	\$ 501,912.00
Comisión Pay U	\$ 9607.26
Combustibles	\$ 81,000.00
Taxis y Buses	\$ 902,200.00
Parqueaderos	\$ 32,000.00
Casinos y Restaurantes	\$ 567,900.00

## 10.- GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos o Costos Financieros, corresponden a la cuota de manejo cobrada por Bancolombia en el transcurso de 2019

Gastos Bancarios \$ 145,620.00

## 11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 21 de Marzo de 2020. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el 29 de Marzo de 2020, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.