

FUNDACION DE ESTUDIOS, INVESTIGACION Y DISEÑO FUNESID

NIT. 900.821.159-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORMACION EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS

| | NOTA | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| CAJA GENERAL | 3 | 100.000 | - |
| EFFECTIVO | 3 | 142.921 | 1.607.378 |
| DEUDORES | | - | - |
| INVENTARIOS | | - | - |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 242.921 | 1.607.378 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| INVERSIONES | | - | - |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 4 | 5.665.518 | 5.272.414 |
| IMPUESTO DIFERIDO | | - | - |
| OTROS ACTIVOS | | 300.000 | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 5.965.518 | 5.272.414 |
| TOTAL ACTIVO | | 6.208.439 | 6.879.792 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | | - | - |
| IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | - | - |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | | - | - |
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | | - | - |
| IMPUESTO DIFERIDO | | - | - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | - | - |
| TOTAL PASIVO | | - | - |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | | |
| DONACIONES | | 6.148.413 | 6.148.413 |
| UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS | | | |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | 5 | 671.353 | - |
| UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 731.379 | 731.379 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 6.208.439 | 6.879.792 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 6.208.439 | 6.879.792 |


RAÚL DAVID PÉREZ GARCÍA

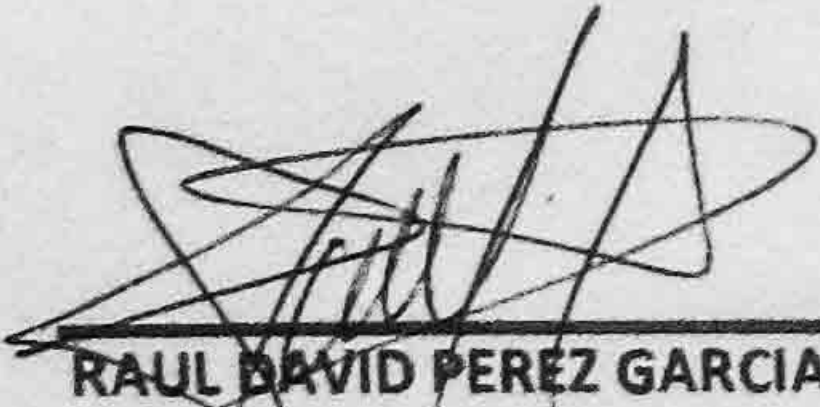
CC 1022344298

REPRESENTANTE LEGAL

FUNDACION DE ESTUDIOS, INVESTIGACION Y DISEÑO FUNESID
 NIT. 900.821.159-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 INFORMACION EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS

| | NOTA | 2017 | 2016 |
|---|------|-----------|-----------|
| INGRESOS | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| DONACION IBM | 6 | 5.934.480 | 6.010.360 |
| DONACION DAVID PEREZ | 6 | 476.500 | |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | 6.410.980 | 6.010.360 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| GASTOS DE ADMINISTACION | | | |
| SERVICIOS | 7 | 60.000 | 86.448 |
| HONORARIOS | 7 | 6.763.100 | 700.000 |
| GASTOS LEGALES | 7 | 113.200 | 582.201 |
| DEPRECIACION | 8 | | 393.103 |
| GASTOS DIVERSOS | | 448.200 | 2.162.088 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTACION | | 7.384.500 | 3.923.840 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 973.520 | 2.086.520 |
| OTROS GASTOS | | | |
| PERDIDA DE ACTIVO | | - | 1.300.000 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 393.748 | - |
| INTERESES FINANCIEROS | 9 | 645 | - |
| OTROS INGRESOS | 9 | 393.103 | - |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 91.581 | 55.141 |
| GASTOS BANCARIOS | 10 | 91.581 | 55.141 |
| UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO | | 671.353 | 731.379 |
| RESULTADO DEL PERIODO | | 671.353 | 731.379 |


 RAUL DAVID PEREZ GARCIA
 CC 1022344298
 REPRESENTANTE LEGAL

FUNDACIÓN DE ESTUDIOS, INVESTIGACIÓN Y DISEÑO FUNESID

NIT 900.821.159-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO DE 2017
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Fundación de estudios, investigación y diseño FUNESID., entidad científica, tecnológica, cultural e investigativa constituida, inscrita en la cámara de comercio el 16 de febrero de 2015 bajo el número 00246347 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro, que ha realizado modificaciones y aclaraciones bajo el número 00269563 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro, de fecha 13 de diciembre de 2016, establece como fecha de terminación indefinida.

En objeto de FUNESID, consiste en contribuir, producir, difundir y materializar estudios e investigaciones para la divulgación de la cultura material como el avance de la producción de los hombres en la historia bajo perspectivas diacrónicas y sincrónicas.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados con base en las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes a la fecha y están expresados en pesos colombianos, monedas que corresponde a la unidad monetaria funcional y de presentación de la sociedad.

Las normas que se aplicaron a esto estados financieros son las versiones que se encontraban vigentes para NIIF microempresas, en el marco de la ley 1314 de 2009 comprenden las normas e interpretaciones adoptadas por el IASB.

A continuación, se muestra el listado de las normas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros:

- Sección 2 conceptos y principios generales
- Sección 3 presentación de estados financieros
- Sección 4 estado de situación financiera
- Sección 5 estado integral de resultados
- Sección 12 otros temas relacionados
- Sección 17 propiedades, planta y equipo
- Sección 24 subvenciones

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos prestados de estas cuentas en el estado de situación financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo. La sociedad llevara sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. Las operaciones en la moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuarse las operaciones, aplicando la tasa de cambio del día de la operación. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general y bancos. Donde la caja general corresponde a los dineros en efectivo, teniendo como tope máximo de 200.000 (cien mil pesos) mcte; la cuenta bancos Corresponde al dinero en bancos disponible para gastos e inversiones, específicamente en la cuenta de ahorros de Bancolombia, allí ingresan los valores correspondientes a donaciones realizadas por entidades que promueven el objeto social de la fundación y aportes sociales de los fundadores.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas de deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- el precio de la adquisición.
- deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- aranceles de impuestos e impuestos no recuperables.
- cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de
- hacer que el activo sea apto para trabajar para su imprevisto
- los costos por prestamos capitalizables.
- costos por desmantelamiento.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calcula como la diferencia entre el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable.

Posteriormente FUNESID utilizara para su equipo de cómputo y comunicación, equipos menores, muebles y enseres, flota y equipo de transporte de los modelos del costo, el cual reconoce importantes por depredación acumulada y cualquier perdida por deterioro. Para maquinaria y equipo utilizara el modelo de la revaluación, por lo cual se realizarán avalúos entre 4 y 5 años, llevando las ganancias o pérdidas generadas al patrimonio, superávit por valorización.

Los activos de propiedad, planta y equipo se valorizaron al valor razonable dado por cada uno de los fundadores en el momento en que fueron donados para el uso de la fundación, teniendo en cuenta el valor en el que se encontraban en el mercado en el momento de su donación.

Las depreciaciones acumuladas de los periodos anteriores se reversaron a razón que el activo seguía en funcionamiento y sin deterioro alguno después de que cumpliera la vida útil estipulada, estos valores se reconocieron como otros ingresos teniendo en cuenta la información contenida en la siguiente tabla

| FUNDACION DE ESTUDIOS, INVESTIGACION Y DISEÑO FUNESID NIT. 900.821.159 - 1 DEPRECIACION LENTE OJO DE PEZ A DICIEMBRE 31 DE 2016 | |
|--|------------------|
| Costo de adquisición | 1.965.517 |
| Costo total | 1.965.517 |
| Vida útil (7 meses) | 280.788 |
| Depreciación 42 días | 393.103 |
| Depreciación anual | 393.103 |

NOTA 5. UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO

Puesto que se gastó dinero contenido en la cuenta bancaria y no se generó más ingresos que las donaciones, la pérdida del ejercicio termina siendo 671.353.

NOTA 6. INGRESOS OPERACIONALES (SUBVENCIONALES)

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la sociedad y que los ingresos se puedan medir de la manera fiable, independientemente del momento que se ha realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de donación definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen y facturan en la medida que se van ejecutando los contratos. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Los ingresos operacionales registrados en esta partida corresponden a donaciones realizadas por:

- IBM como apoyo al objeto social de la fundación por \$5.934.480 pesos en el año 2017.
- DAVID PEREZ, socio de la entidad, como apoyo al objeto social de la fundación por 476.500 pesos en el año 2017.

NOTA 7. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales están representados en servicios, gastos profesionales, honorarios y demás que fueron requeridos para lograr cumplir con la fundación social de la fundación.

NOTA 8. GASTOS POR DEPRECIACION

Se reversaron los gastos por depreciación a razón que el activo aun cumplía con su función luego del cumplimiento de la vida útil estipulada.

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a:

- la reversión de la depreciación efectuada en el año 2016 a un activo fijo adquirido, puesto que este cumplió su vida útil y se determinó que no tuvo deterioro en el transcurso del periodo.
- Intereses financieros adquiridos por la fundación a través de su cuenta de ahorros en el banco Bancolombia.

NOTA 10. GASTOS BANCARIOS

Los gastos bancarios corresponden a los intereses y gravámenes correspondientes por el uso de la cuenta bancaria en el banco Bancolombia.