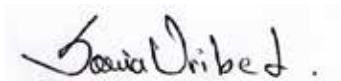


FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR - 811.026.594-8

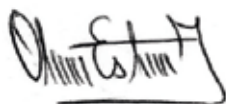
Estados de situación financiera
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DICIEMBRE 31 DE 2020

	Nota	2020 NIIF	%	2019 NIIF	%
ACTIVO					
Efectivo y equivalente de efectivo	4	386.087.750	71,89%	312.272.116	64,86%
Deudores	5	27.321.801	5,09%	21.690.828	4,51%
Anticipos de impuestos y gravámenes	6	760.465	0,14%	772.971	0,16%
Inventarios	7	14.663.547	2,73%	15.551.888	3,23%
Total Activo Corriente		428.833.562	79,85%	350.287.803	72,76%
Activo no corriente					
Inversiones	8	107.493.811	20,02%	129.608.711	26,92%
Propiedad, planta y equipo	9	722.951	0,13%	1.552.534	0,32%
Total Activo No Corriente		108.216.762	20,15%	131.161.245	27,24%
Total activo		537.050.324	100,00%	481.449.048	100,00%
PASIVO					
Cuentas por pagar	10	9.673.228	1,80%	45.533.341	9,46%
Impuestos, gravámenes y tasas	11	5.013.313	0,93%	3.852.100	0,80%
Obligaciones laborales	12	25.783.197	4,80%	22.358.842	4,64%
Total pasivos		40.469.738	2,73%	71.744.283	14,90%
Patrimonio					
Capital social	13	500.000	0,09%	500.000	0,10%
Reservas Fortalecimiento Patrimonio		32.513.238	6,05%	0	0,00%
Excedentes del ejercicio		70.276.213	13,09%	15.913.629	3,31%
Excedentes ejercicios anteriores		323.980.469	60,33%	323.980.470	67,29%
Efectos Conversión Niif		69.310.666	12,91%	69.310.666	14,40%
Patrimonio (Ver estado)		496.580.586	92,46%	409.704.765	85,10%
Total Pasivo y Patrimonio		537.050.323	95,20%	481.449.048	100,00%



Sonia Uribe López
Representante Legal



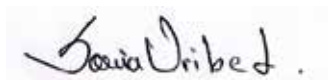
Olga Stella Tabares Arcila
Contadora TP N° 32483-T




Walter Martínez
Revisor Fiscal TP

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR - 811.026.594-8
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
 (Expresado en pesos colombianos).
DICIEMBRE 31 DE 2020

	Nota	2020	2019
Ingresos operacionales			
INGRESOS OPERACIONALES		588.120.287	571.904.026
MENOS DEVOLUCIONES EN VENTAS		-5.201.826	-
Ingresos Netos	14	582.918.461	571.904.026
COSTOS DE OPERACION Y DE VENTAS			
	15	422.137.759	479.756.911
Utilidad bruta		160.780.702	92.147.115
Gastos			
Gastos de administración	16	91.913.764	104.664.055
Depreciaciones		829.584	829.584
Total gastos de administracion		92.743.348	105.493.639
Excedente operacional		68.037.354	-13.346.524
Gastos de ventas	17	247.499	448.268
Gastos financieros	18	4.235.048	4.590.623
Otros Gastos	19	59.849.019	9.681.691
Otros Ingresos	20	66.774.319	44.241.038
Excedentes antes de impuestos		70.480.107	16.173.932
Impuesto sobre la renta		203.894	260.302
Excedentes netos		70.276.213	15.913.630



Sonia Uribe López
Representante Legal



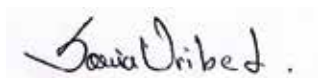
Olga Stella Tabares Arcila
Contadora TP N° 32483-T



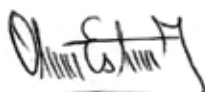
Walter Martinez Gutierrez
Revisor Fiscal TP N° 37464-T

FUNDACIÒN MÒNICA URIBE POR AMOR - 811.026.594-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en pesos colombianos).
DICIEMBRE 31 DE 2020

	Capital social	Superavit de capital	Excedentes del ejercicio	Reservas	Utilidades acumuladas	Efectos conversi3n Niif	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	500.000	-	15.913.629	-	323.980.470	69.310.666	409.704.765
Traslado excedentes a reservas	-	-	15.913.629	32.513.238	-	-	16.599.609
Utilizaci3n de excedentes	-	-	-	-	-	-	-
Excedente neto del a3o 2020	-	-	70.276.213	-	-	-	70.276.213
Saldo al 31 de diciembre de 2020	500.000	-	70.276.213	32.513.238	323.980.470	69.310.666	496.580.587



Sonia Uribe L3pez
Representante Legal



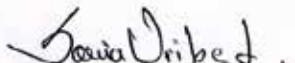
Olga Stella Tabares Arcila
Contadora TP N3 32483-T



Walter Martinez
Revisor Fiscal TP

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR - 811.026.594-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en pesos colombianos).
DICIEMBRE 31 DE 2020

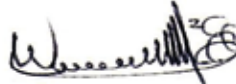
	2020	2019
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta del año	70.276.213	15.913.629
	<u>70.276.213</u>	<u>15.913.629</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	-5.630.973	2.698.555
Anticipos de impuestos y gravámenes	12.506	173.823
Inventarios	888.341	2.662.248
Propiedad planta y equipo	829.583	829.584
Cuentas por pagar	-35.860.113	33.693.252
Impuestos, gravámenes y tasas	1.161.213	-1.015.633
Obligaciones laborales	3.424.355	2.050.367
	<u>35.101.125</u>	<u>57.005.825</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación		
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Inversiones	22.114.900	-14.271.012
	<u>22.114.900</u>	<u>-14.271.012</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Utilización excedentes acumulados	16.599.609	-48.194.149
	<u>16.599.609</u>	<u>-48.194.149</u>
Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo		
	73.815.634	-5.459.336
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	312.272.116	317.731.452
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	386.087.750	312.272.116
Saldo balance	386.087.750	312.272.116
Diferencia		



Sonia Uribe López
Representante Legal



Olga Stella Tabares Arcila
Contadora TP N° 32483-T



Walter Martinez Gutierrez
Revisor Fiscal TP N° 37464-T

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR, Es una Entidad sin ánimo de lucro, se constituyó con escritura pública 1733 del 17 de agosto de 2000 de la Notaría 7 de Medellín y con registro ESAL N° 21-005033-22 ante la Cámara de Comercio de Medellín el 1 de diciembre del 2000.

La Fundación tiene por objeto social principal: Promover el desarrollo integral de las personas con espina bífida y personas con discapacidad física, psicomotriz, psíquica y sensorial, buscando su rehabilitación, autonomía e inclusión social por medio de iniciativas y actividades educativas, culturales, deportivas, recreativas y productivas entre otros.

En desarrollo de su objeto, la Fundación podrá

- a. Establecer convenios, alianzas, negocios y/o cualquier otro acuerdo lícito con entidades u organizaciones públicas, privadas no gubernamentales y cualquier otra, sean nacionales o internacionales mediante la formación y capacitación deportiva y recreativa, así como la celebración de competiciones.
- b. Adquirir, usufructuar, gravar, dar o tomar en arrendamiento o a otro título bienes, enajenar bienes, aceptar herencias, legados y donaciones, dar en garantía bienes, celebrar todas las operaciones de crédito activas o pasivas necesarias para el desarrollo del objeto social; constituir apoderados judiciales y extrajudiciales; desarrollar eventos para financiar la realización de su objeto social; y en general celebrar o ejecutar toda clase de contratos, actos u operaciones sobre bienes muebles e inmuebles, de carácter civil o comercial, que posibiliten o faciliten la finalidad de la Fundación o las actividades desarrolladas por la misma.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR comprenden el Estado de Situación Financiera, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016. El marco técnico normativo aplicable en Colombia para la entidad (clasificada como grupo 2) se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en inglés), las cuales fueron emitidas y traducidas al español al 1 de enero de 2009.

Los presentes Estados Financieros corresponden al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020. De acuerdo con la evaluación efectuada por las directivas al 31 de diciembre de 2020, los Estados Financieros se han elaborado bajo la figura entidad en marcha.

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

2.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La base contable aplicada es la de acumulación o devengo, excepto para la información de los flujos de efectivo.

2.3 Presentación de Estados Financieros

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

El monto neto de los activos y pasivos financieros son compensados en el Estado de Situación Financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los ingresos y gastos no se compensan en el estado de resultado, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en las políticas de FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR.

2.4 Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR se realizan en esta moneda.

2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios.

2.5.1 Responsabilidad: La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR.

2.5.2 Juicios y estimaciones: La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables (descritas en la Nota 3) y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

cuentas de pérdidas y ganancias.

La información sobre juicios críticos y estimaciones en la aplicación de políticas contables en los Estados Financieros, comprenden:

- ☒ **Deterioro de activos:** Para la determinación del deterioro de valor de los activos, la entidad evalúa al final del periodo sobre el que se informa, si existen indicios que indiquen que estos elementos están reconocidos contablemente a un importe superior al recuperable, para la elaboración de los presentes Estados Financieros, se realizó un análisis de las variables internas y externas que pueden afectar los activos de la compañía al cierre del periodo, concluyendo que no existieron hechos que advirtieran el reconocimiento de pérdidas de deterioro de valor sobre los activos que están dentro del alcance de la sección 27 deterioro del valor de los activos (propiedad, planta y equipo).

- ☒ **Vidas útiles de propiedad, planta y equipo:** Las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo de la entidad fueron asignadas teniendo en cuenta el tiempo en el que FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR espera utilizar estos elementos de acuerdo con las intenciones de las directivas y las políticas internas respecto de las compras de elementos que cumplen con la definición de propiedades, planta y equipo, los valores residuales corresponden a los valores que se esperan recuperar al finalizar la vida útil de los elementos.

- ☒ **Provisiones por litigios y otras contingencias:** Al cierre del periodo la entidad evalúa si existen condiciones sobre las cuales se deba realizar algún reconocimiento contable (provisión) o revelación de activos o pasivos contingentes teniendo en cuenta procesos que se estén adelantado al interior de la entidad, y se establece que al cierre del periodo sobre el que se informan no existen tales circunstancias.

- ☒ **Impuesto diferido:** La NIIF para pymes en su sección 29 establece los requerimientos sobre el impuesto a las ganancias, indicando que las entidades deben reconocer las consecuencias fiscales actuales (impuesto corriente) y futuras (impuesto diferido) de las transacciones y otros sucesos que se hayan registrado en los Estados Financieros; el impuesto corriente es el impuesto por pagar del periodo corriente o de periodos anteriores y el impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe actual en libros.

A continuación, se describen cuáles son los juicios realizados por FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR para determinar el **No cálculo del impuesto diferido** así: La entidad es un contribuyente de Régimen Tributario Especial, dentro del desarrollo de su objeto social, realiza las actividades: Promover el desarrollo integral de las personas con espina bífida y personas con discapacidad física, psicomotriz, psíquica y sensorial, buscando su rehabilitación, autonomía e inclusión social por medio de iniciativas y actividades educativas,

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

culturales, deportivas, recreativas y productivas entre otros. La Fundación después de realizar el proceso de comparación fiscal norma local vs NIIF, aunque genere diferencias temporarias en cuentas de activo y del pasivo. Las diferencias temporarias son generadas por depreciaciones, reconocimiento inicial de los activos por valorizaciones de los activos de inversión (corresponde en este caso son las inversiones), que en la actualidad presenta en la Fundación. Es importante recordar que las entidades de Régimen Tributario Especial solo tributan sobre las partidas no deducibles, por ello no se genera impuesto diferido.

Las directivas consideran que los supuestos hechos al preparar los Estados Financieros son correctos, y que los Estados Financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

2.6 Acumulación o Devengo

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la cuantía de la materialidad o importancia relativa se determinó con relación a los activos totales de la Fundación. En términos generales, se considera como material toda partida que supere **el 1% de los activos totales**.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Reconocimiento: El efectivo de FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR comprende los valores de caja y bancos, el equivalente a efectivo está representado básicamente en cuentas de ahorro, que se mantienen para cumplir con compromisos de pago y obligaciones en el corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Medición: La medición de las partidas reconocidas como efectivas y equivalentes de efectivo se mide al valor de la transacción.

3.2 Instrumentos financieros

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Un instrumento financiero para FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR es un contrato que da lugar a un activo financiero de una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Reconocimiento:

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando y solo cuando, así lo definan las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello:

Tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.

Los activos a ser adquiridos, o los pasivos a ser incurridos como resultado de un compromiso en firme de comprar o vender bienes y servicios, no se reconocen generalmente hasta que alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el activo.

Medición inicial:

Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros, que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u contraprestación que se espera pagar o recibir.

Medición posterior:

La medición posterior de los instrumentos financieros comprende:

Medidos al costo amortizado: Comprenden los instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento, estos son activos o pasivos con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. La entidad ha determinado que sus términos normales de negociación son 90 días, es decir que todo aquello que se negocie por fuera de estos términos requerirá cálculo de costo amortizado, para las demás partidas a las que aplique el costo amortizado se entenderá como corto plazo un año.

Medidos al valor razonable: Son instrumentos financieros mantenidos para negociar, un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable, reconociéndose los cambios de valor en resultados.

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Medidos al costo menos deterioro: Comprenden las inversiones que se esperan negociar, pero que no tienen un valor razonable.

Deterioro de valor de los activos financieros:

Para el deterioro por impago de la cartera, de FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR se evaluará mensualmente a los clientes con días de mora establecidos, sobre los cuales determinará según su criterio el valor del deterioro por impago, teniendo en cuenta la siguiente matriz de deterioro:

Categoría	Banda de Tiempo	Deterioro
A	0 - 30 DÍAS	0%
B	31 - 60 DÍAS	0%
C	61 - 90 DÍAS	0%
D	91 – 180 DÍAS	0%
E	MAS 180 DÍAS	100%

Baja en cuentas de los instrumentos financieros:

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR dará de baja en cuentas un activo financiero sólo cuando: **a.** Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o **b.** FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o **c.** FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte.

Los pasivos financieros se darán de baja por FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR sólo cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento: Los elementos reconocidos por FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la compañía, que espera usar por más de un periodo (año), de los cuales espera obtener beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

Medición Inicial:

En su medición inicial las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo, el cual incluye las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien, además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por el consejo directivo, sin incluir en este los impuestos recuperables incurridos en la adquisición. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Medición posterior:

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos posteriormente al modelo del costo, esto es costo menos depreciación acumulada menos pérdidas por deterioro acumuladas.

Las ganancias y pérdidas que surjan por la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo y se reconocen directamente en el resultado del periodo como un ingreso o gasto según corresponda, presentándola separado de los ingresos de actividades ordinarias.

Depreciación:

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que la Fundación podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad y demás condiciones al término de su vida útil. El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal puesto que este refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 25 y 80 años	0%
Maquinaria y Equipo	5,10,15 y 20 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Equipo de Cómputo	Entre 3 y 5 años	0%

Deterioro:

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR al 31 de diciembre de cada tres años, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

3.4 Activos y pasivos no financieros:

Reconocimiento: Se reconocerán como activos y pasivos no financieros aquellos elementos que cumplan con la definición de activo y pasivo de acuerdo a los requerimientos de la sección 2 conceptos y principios generales, y los cuales no estén dentro del alcance de los requerimientos de la política de instrumentos financieros.

Medición: Al importe de la transacción.

3.5 Pagos anticipados:

Reconocimiento: Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

de los servicios. Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Medición: Al importe desembolsado.

3.6 Beneficios a empleados

Reconocimiento: Se reconocen como beneficios a empleados todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios. Los diferentes beneficios a empleados que ofrece FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR se clasifican como beneficios a corto plazo ya que son beneficios cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses al cierre del periodo en el cual lo empleados han prestado sus servicios, y beneficios por terminación dentro de estos se incluyen los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: **1.** la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro, **2.** decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Medición: Como el costo de los servicios prestados.

3.7 Provisiones

Reconocimiento: Se reconocerá una provisión solo cuando: **a.** FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR tenga la obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, **b.** Sea probable (exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de beneficios económicos para liquidar la obligación, **c.** El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Análisis de la evidencia disponible	%	Provisión	Pasivo contingente
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	>50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión.	Si la estimación no es fiable, se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	<=50%	No se reconocerá provisión.	Se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota.	0	No se revelará provisión.	No se informará en las notas a los Estados Financieros.

Medición inicial: FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Medición posterior: FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

3.8 Ingresos actividades ordinarias:

Prestación de servicios:

Reconocimiento: FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias, solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Medición: Al valor razonable.

Venta de bienes:

Reconocimiento: FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición: Al valor razonable.

Intereses:

Reconocimiento: FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses, utilizando el método de interés efectivo.

Medición: Al valor razonable.

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Concepto	2020	2019
Caja Menor	700,000	700,000
Cuenta Corriente	-	998,472
Cuentas de ahorro	65,356,529	49,569,777
Fideicomisos Bancolombia	320,031,221	261,003,867
Total Efectivo y Equivalentes	386,087,750	312,272,116

Al momento de la elaboración de los presentes Estados Financieros FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR, no posee restricciones para el manejo de las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo reconocidas en su información financiera.

NOTA 5. DEUDORES

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR al cierre del período sobre el que informa o cuando existe un indicio analiza el deterioro o baja de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. De acuerdo a la política contable aplicada por la Fundación, la determinación del deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, se basa inicialmente en la evidencia objetiva de indicios de deterioro, que son determinados mediante los análisis de mora o incumplimiento por parte del deudor, dificultades financieras del deudor, entre otros. Para el caso de las cuentas por cobrar a clientes, el análisis es efectuado a cada uno de los casos de manera individual o agrupando las cuentas por cobrar de acuerdo al cliente.

El monto de la pérdida de deterioro es determinado de acuerdo al porcentaje fijo aplicado según la clasificación asignada al cliente de acuerdo a la matriz de deterioro que la Fundación ha establecido y es reconocido en el resultado del ejercicio como un gasto con su contrapartida en la cuenta correctora correspondiente dentro de las cuentas por cobrar.

Al cierre del período informado, la FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR no presenta deterioro en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Concepto	2020	2019
Clientes Nacionales	9,768,721	3,936,927
Avance Plaza Mayor	6,385,659	6,385,659
Empleados	11,167,421	11,368,242
Total Deudores	27,321,801	21,690,828
Corrientes	27,321,801	21,690,828
No Corrientes	-	-

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 6. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y GRAVÁMENES

Concepto	2020	2019
Retención en la fuente por cobrar	760,465	772,971
Total Anticipo de impuestos y gravámenes	760,465	772,971
Corrientes	760,465	772,971
No Corrientes	-	-

NOTA 7. INVENTARIOS

Los inventarios se miden constantemente por el menor entre el costo y el valor neto realizable calculando las provisiones por deterioro originadas en bajas de valor, obsolescencia, hurtos y similares. Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado

Concepto	2020	2019
Insumos	3,190,103	3,243,785
Materia Prima	5,251,262	6,071,040
Producto Terminado	6,117,690	6,138,338
Envases y Empaques	104,492	98,725
Total Inventarios	14,663,547	15,551,888
Corrientes	14,663,547	15,551,888
No Corrientes	-	-

NOTA 8. INVERSIONES

El saldo de las inversiones con corte a diciembre 31 de 2.020 incluye:

Concepto	2020	2019
Acciones Suramericana costo histórico	7,560,813	7,560,813
Valoración Acciones Suramericana	18,005,187	26,820,087
Acciones Bancolombia costo histórico	5,883,522	5,883,522
Valoración Acciones Bancolombia	43,136,478	56,436,478
Libranzas Estraval	32,907,812	32,907,812
Total Inversiones	107,493,812	129,608,711
Corrientes	74,586,000	96,700,899
No Corrientes	32,907,812	32,907,812

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Con respecto a las inversiones en Libranzas con Estraval, como es por todos conocido, dicha Compañía fue intervenida por la Superintendencia Financiera. Inicialmente se tenía una inversión de \$50.000.000 y durante el 2019 se recuperaron \$6.945.847, pero en el 2020 no se recuperó ningún valor por este concepto.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada con corte a diciembre 31 de 2020 incluye:

Concepto	2020	2019
Equipo de oficina Costo histórico	22,963,644	22,963,644
Depreciación Acumulada	- 22,240,694 -	21,411,110
Total Propiedad, Planta y Equipo	722,950	1,552,534

Al cierre del ejercicio FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR realizó el análisis de indicadores de deterioro a cada categoría de equipo de oficina, como resultado de esta actividad no se identificaron indicadores que dieran lugar a realizar el cálculo y reconocimiento del deterioro del valor de los activos.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Fundación, para realizar actividades de capacitación a los niños y jóvenes con espina bífida beneficiarios de la Fundación. Además de otras obligaciones contraídas de tipo administrativo para el adecuado funcionamiento de la Fundación. El siguiente es el saldo a diciembre 31 de 2020:

Concepto	2020	2019
Destinación excedentes por ejecutar	-	33,199,218
Retención en la fuente	333,600	75,983
Aportes seguridad social	8,794,100	7,618,900
Comisiones por pagar	545,528	-
Proveedores Menores	-	4,639,239
Total Cuentas por pagar	9,673,228	45,533,340
Corrientes	9,673,228	45,533,340
No Corrientes	-	-

De acuerdo a la política contable aplicada por la Fundación, los pasivos no presentan cálculo de deterioro, sino que por el contrario en el caso eventual que la Fundación presente un pasivo con una antigüedad importante, informará las razones por las cuales no ha sido cancelado a la fecha.

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 11. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto a los excedentes, que de acuerdo a la normatividad fiscal vigente en Colombia corresponde al impuesto de renta y complementarios y el iva. Dichos impuestos son calculados con base en las leyes tributarias o sustancialmente promulgados a la fecha del Estado de Situación Financiera, aplicando las tasas vigentes establecidas por dichas normas. La Fundación no cuenta con impuestos corrientes que deban ser pagados o recuperados en un periodo no corriente. Es importante recordar que la FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR, pertenece actualmente al Régimen Tributario Especial el cual requiere un tratamiento diferente en la depuración la renta, por tal motivo no genera impuesto diferido.

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR tiene otros impuestos que bajo reglamentación colombiana se tienen establecidos como el impuesto de Industria y Comercio (ICA).

A continuación se detalla el saldo de la cuenta a diciembre 31 de 2020:

Concepto	2020	2019
Impuestos de renta y complementarios Reg. Especial	203,894	260,302
Iva	4,809,419	3,591,798
Total impuestos, gravámenes y tasas	5,013,313	3,852,100
Corriente	5,013,313	3,852,100
No Corriente	-	-

NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES

Este rubro agrupa las obligaciones laborales, beneficios a empleados discriminados de la siguiente forma:

Concepto	2020	2019
Salarios por pagar	-	299,392
Cesantías	23,020,713	19,700,349
Intereses a las cesantías	2,762,484	2,359,101
Total obligaciones laborales	25,783,197	22,358,842
Corriente	25,783,197	22,358,842
No Corriente	-	-

NOTA 13. PATRIMONIO

Ver estado de cambios en el patrimonio

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Concepto	2020	2019
Aporte social	500,000	500,000
Reserva (Asignaciones Permanentes)	-	-
Excedentes o Déficit del ejercicio	70,276,213	15,913,629
Reservas distribución de excedentes	32,513,238	-
Excedentes o Déficit ejercicios anteriores	323,980,469	323,980,470
Efecto por conversión para NIIF	69,310,666	69,310,666
Total Patrimonio	496,580,586	409,704,765

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro se incluyen los ingresos por las actividades de auto sostenimiento que desarrolla la Fundación tales como elaboración y comercialización de tarjetas, lluvia de sobres, delantales, muñecos, bonos, etc., además de las donaciones recibidas de personas naturales y jurídicas. Incluye además, los ingresos por las actividades tales como la carrera de movilización, noche musical, etc. Es de anotar que por efectos de la pandemia del Covid 19 no se pudo realizar la carrera de movilización, la noche musical se realizó virtual teniendo gran acogida entre los benefactores de la Fundación.

Concepto	2020	2019
Venta de producto terminado	42,554,121	37,360,667
Donaciones y actividades de servicios	542,590,903	482,973,298
Otras actividades gravadas	2,975,263	51,570,061
Devoluciones en ventas	- 5,201,826	-
Total Ingresos Operacionales	582,918,461	571,904,026

NOTA 15. COSTO DE OPERACIÓN Y VENTAS

Esta cifra incluye el costo de la mercancía vendida, cuyo modelo de costeo es el promedio ponderado. Por otro lado, este rubro incluye los costos de operación de la Fundación en lo que tiene

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

que ver directamente con atención de los niños y niñas que se benefician de los programas que ofrece la Fundación.

Concepto	2020	2019
Costo de venta de inventarios	6,458,345	10,810,527
Costo laboral del personal	329,583,572	317,962,820
Honorarios	6,640,000	6,909,202
Arrendamientos	4,424,396	25,984,491
Seguros	67,000	6,741,000
Aseo y vigilancia	2,986,965	937,000
Correo	2,412,555	1,607,310
Transporte, fletes y acarreos	60,000	65,000
Servicios producción taller	1,685,050	4,216,260
Practicantes	833,333	2,496,666
Otros Servicios (Difusión, recolección , clases, etc)	-	1,870,000
Mantenimiento y reparaciones	2,506,465	9,443,946
Gastos de viaje	-	624,540
Comisiones	4,212,597	6,309,060
Gastos de representación	3,426,057	60,244
Elementos de aseo y cafetería	139,453	1,094,462
Útiles, papelería y fotocopias	272,510	3,099,239
Taxis y Buses	1,395,870	1,507,242
Restaurante	323,028	909,331
Parqueaderos	-	63,877
Materiales para taller	-	218,491
Programa pañales y sondas	76,780	-
Costo Subvención RBC	36,790,928	-
Tte beneficiarios	432,000	5,337,000
Eventos especiales (carrera, noche musical, etc)	12,094,567	61,601,332
Celebraciones (día madre, día niño, etc)	57,981	3,952,812
Implementos Deportivos beneficiarios	1,806,051	-
Implementos Taller beneficiarios	45,000	5,875,941
Mercados familias pandemia	3,407,256	-
Otros	-	59,118
Total Costo de operación y ventas	422,137,759	479,756,911

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se detallan a continuación los gastos administrativos causados en el giro ordinario, los cuales se ejecutan para el adecuado funcionamiento de la Fundación.

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Concepto	2020	2019
Gastos laborales personal admtivo	46,014,769	47,519,722
Honorarios Asesoría Jurídica, Contable, niif y Esal	10,836,000	11,050,000
Imptos industria y comercio	1,222,032	1,152,302
Iva descontable	8,414,877	17,524,831
4*1000	1,851,583	1,983,433
Impto telefónico	1,101,198	1,440,223
Alumbrado público	277,000	226,000
Impocmo	7,834	214,908
Otros impuestos	644,874	110,400
Afiliaciones y sostenimiento	2,054,802	1,233,378
Seguros	2,897,829	2,597,476
Aseo y Vigilancia	516,096	679,861
Asistencia técnica	1,091,500	656,000
Servicios Públicos	8,919,974	11,336,134
Correo	241,150	211,800
Registro mercantil	1,483,900	1,576,800
Trámites y licencias	62,000	-
Mantenimiento y reparaciones	1,010,000	-
Instalaciones eléctricas	314,373	20,929
Gastos de viaje	-	208,320
Gastos de representación	1,852,490	152,057
Elementos de aseo y cafetería	444,530	2,209,701
Útiles, papelería y fotocopias	146,603	620,826
Combustibles y lubricantes	-	53,000
Taxis y buses	504,400	1,282,370
Estampillas	-	517,659
Casino y restaurante	-	9,722
Parqueaderos	3,950	-
Gastos menores	-	76,203
Total Gastos de Administración	91,913,764	104,664,055

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

Se detallan a continuación los gastos de ventas realizados en el año, lo que equivale a publicación en página web.

Concepto	2020	2019
Propaganda y publicidad página web	247,499	-
Total Gastos de Ventas	247,499	-

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020-2019
Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

El rubro de esta cuenta corresponde a todos los gastos bancarios que asumió La Fundación durante el año, y se detallan a continuación.

Concepto	2020	2019
Gastos Bancarios	980,110	1,416,750
Comisiones	3,254,535	3,171,050
Intereses	403	2,823
Total Gastos Financieros	4,235,048	4,590,623

NOTA 19. OTROS GASTOS

En este rubro se ven reflejadas cuentas de carácter no operacional, tales como impuestos asumidos, costos y gastos de ejercicios anteriores, desvalorización inversiones, es de anotar que debido a la pandemia del covid 19 se presentó una alta desvalorización de las acciones que posee la Fundación debido al nerviosismo en los mercados mundiales, se detalla a continuación los rubros correspondientes a Otros Gastos:

Concepto	2020	2019
Desvalorización accs Sura	18,427,890	6,814,680
Desvalorización accs Bancolombia	32,252,000	2,560,000
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	895,535	57,151
Impuestos asumidos	69,347	74,129
Multas sanciones y litigios	1,980	-
Donaciones	8,180,317	-
Gastos No Deducibles	21,950	175,731
Total Gastos Financieros	59,849,019	9,681,691

NOTA 20. OTROS INGRESOS

Se detalla a continuación la relación de otros ingresos no operacionales pero que son representativos sobre todo por el apoyo de nómina que ofreció el Gobierno Nacional como una forma de mejorar los ingresos de las Entidades ya que se vieron demasiado afectados por la pandemia del Covid 19:

FUNDACIÓN MÓNICA URIBE POR AMOR
 Notas a los Estados Financieros
 A 31 de diciembre de 2020-2019
 Valores en moneda colombiana expresado en miles de pesos

Concepto	2020	2019
Intereses	11,504,960	10,363,686
Descuentos comerciales	49,630	15,000
Valoración de inversiones Suramericana	9,612,990	8,671,540
Valoración de inversiones Bancolombia	18,952,000	21,920,000
Dividendos y participaciones	2,812,786	1,980,058
Recuperaciones (reintegro de otros costos y gastos)	529,919	80,000
Incapacidades	204,821	1,170,227
Aprovechamientos	15,000	40,527
Subvención apoyo nómina Gobierno Nal - Covid 19	23,084,000	-
Ajuste al peso	8,213	-
Total Otros Ingresos	66,774,319	44,241,038