



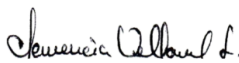
NIT. 800.073.674-9

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A 31 DE DICIEMBRE 2021

FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
 NIT. 800.073.674-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 NORMA: NIIF PYMES D. 3022-2013 y normas posteriores (Compiladas en el Decreto 2420 de dic.14/2015)
 AÑOS TERMINADOS 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO		2021	2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	\$ 684.126.511	\$ 660.099.212	\$ 24.027.299	4%
Instrumentos financieros - Cuentas por cobrar	4	11.282.768	234.081	11.048.687	4720%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		695.409.279	660.333.293	35.075.986	5%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo	5	1.766.049.334	1.687.083.882	78.965.452	5%
Intangibles	6	4.059.034	2.219.034	1.840.000	83%
Otros activos	6	3.654.117	5.535.017	-1.880.900	-34%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.773.762.485	1.694.837.933	78.924.552	5%
TOTAL ACTIVO		2.469.171.764	2.355.171.226	114.000.538	5%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Instrumentos financieros - Cuentas por pagar	7	19.297.757	23.487.298	-4.189.541	-18%
Beneficios a empleados corriente	8	24.521.575	16.098.874	8.422.701	52%
Pasivo por impuesto a las ganancias	9	810.587	756.182	54.405	7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		44.629.919	40.342.354	4.287.565	11%
PASIVO NO CORRIENTE					
Provisiones	10	8.000.000	119.589.100	-111.589.100	-93%
Diferidos (Ingresos Recibidos por Anticipado)	11	200.000	100.000	100.000	200%
Otros pasivos	11	19.587.710	34.205.636	-14.617.926	-43%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		27.787.710	153.894.736	-126.107.026	-82%
TOTAL PASIVO		72.417.629	194.237.090	-121.819.461	-63%
PATRIMONIO	12				
Fondo social		81.062.896	81.062.896	0	0%
Donaciones destinación específica		96.972.752	55.564.875	41.407.877	75%
Reservas		110.719.437	0	110.719.437	100%
Valorizaciones		-41.379.464	-41.379.464	0	0%
Resultado del ejercicio		224.390.783	126.245.020	98.145.763	78%
Resultados acumulados		154.218.412	209.268.796	-55.050.384	-26%
Impacto por la transición NIIF		1.107.859.694	1.107.859.694	0	0%
Resultados Acumulados ORI		662.909.624	622.312.318	40.597.306	7%
TOTAL PATRIMONIO		2.396.754.135	2.160.934.136	235.819.999	11%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2.469.171.764	\$ 2.355.171.226	\$ 114.000.538	5%

Las notas 1 a 31 son parte integral de los estados financieros



CLEMENCIA VILLAMI LEITON
Representante Legal



ANA YISED WILCHES DIMAS
Contador Público
TP-155261-T



CARLA LUCÍA ALVARADO
Revisor Fiscal
TP-65610-T

Ver Opinión de 15 de febrero 2022

FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
NIT. 800.073.674-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL


NORMA: NIIF PYMES D. 3022-2013 y normas posteriores (Compiladas en el Decreto 2420 de dic.14/2015)

AÑOS COMPRENDIDOS 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2021	2020	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos de actividades sociales ordinarias	13	\$ 726.734.183	\$ 700.072.504	\$ 26.661.679	4%
Costos de Prestación de Servicios CDIs	14	-814.132.448	-795.551.367	-18.581.081	2%
EXCEDENTE BRUTO		-87.398.265	-95.478.863	8.080.598	-8%
Otros Ingresos operacionales	15	884.947.511	735.185.306	149.762.204	20%
Gastos de Administración	16	315.091.212	276.851.578	38.239.634	14%
Costos Prestación de Servicios - Comedores Infantiles	17	169.425.529	120.479.774	48.945.755	41%
Costos de eventos	19	0	214.600	-214.600	-100%
Costos aulas de sistemas	20	7.028.025	1.708.000	5.320.025	311%
Costos Infraestructura y equipo a cargo FSB	21	48.971.128	10.175.534	38.795.594	381%
Sistema de Gestión - SGSST	22	12.178.782	9.660.402	2.518.380	-484%
EXCEDENTE OPERACIONAL		244.854.570	220.616.555	24.238.014	-1010%
Ingresos Financieros	15	6.084.999	19.496.222	-13.411.222	-69%
Otros costos y gastos financieros y no operacionales	18	25.738.199	113.111.575	-87.373.376	-77%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		225.201.370	127.001.202	98.200.168	77%
Impuesto a las ganancias por Renta y Complementarios	23	810.587	756.182	54.405	7%
EXCEDENTE DEL PERÍODO		\$ 224.390.783	\$ 126.245.020	\$ 98.145.763	78%
Resultados ORI (Decreto 2496 de 2015) Informativo					
Deterioro Activos PP&E (Quiba)		8.390.952	-14.108.554	22.499.506	-268%
Valorización Activos PP&E (Loma Linda)		32.806.354	85.335.226	-52.528.872	160%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 265.588.089	\$ 197.471.692	\$ 68.116.397	34%

Las notas 1 a 31 son parte integral de los estados financieros



CLEMENCIA VILLAMIL LEITON
Representante Legal



ANA YISED WILCHES DIMAS
Contador Público
TP-155261-T



CARLA LUCÍA ALVARADO
Revisor Fiscal
TP-65610-T
Ver Opinión de 15 de febrero 2022

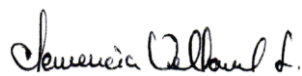
FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
 NIT. 800.073.674-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NORMA: NIIF PYMES D. 3022-2013 y normas posteriores (Compiladas en el Decreto 2420 de dic.14/2015)
AÑOS TERMINADOS 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio del año	\$ 81.062.896	\$ 79.953.196
Aumento neto del año	-	1.109.700
Saldo al final del año	<u>81.062.896</u>	<u>81.062.896</u>
DONACIONES		
Saldo al inicio del año	55.564.875	65.511.198
Aumento (disminución) neto del año	41.407.877	-9.946.323
Saldo al final del año	<u>96.972.752</u>	<u>55.564.875</u>
RESERVAS		
Saldo al inicio del año	-	0
Aumento (disminución) neto del año	110.719.437	0
Saldo al final del año	<u>110.719.437</u>	<u>0</u>
VALORIZACIONES		
Saldo al inicio del año	-	-41.379.463
Disminución neto del año	-	0
Saldo al final del año	<u>-41.379.463</u>	<u>-41.379.463</u>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo al inicio del año	209.268.796	264.798.219
Aumento/Disminución neto del año	-55.050.384	-55.529.423
Saldo al final del año	<u>154.218.412</u>	<u>209.268.796</u>
RESULTADOS ACUMULADOS ORI		
Saldo al inicio del año	622.312.318	415.812.749
Aumento neto del año	40.597.306	206.499.569
Saldo al final del año	<u>662.909.624</u>	<u>622.312.318</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo al inicio del año	126.245.020	30.622.100
Aumento/Disminución neto del año	-	-30.622.100
Excedente Fiscal 2021	211.551.802	201.257.860
Variación excedentes NIIF 2021-2020 / FISCAL	54.036.287	-3.786.168
ORI 2020 (Informativo)	41.197.306	71.226.672
Resultado neto del año	<u>224.390.783</u>	<u>126.245.020</u>
Saldo al final del año	<u>224.390.783</u>	<u>126.245.020</u>
IMPACTO POR TRANSICIÓN NIIF	<u>1.107.859.694</u>	<u>1.107.859.694</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 2.396.754.135</u>	<u>\$ 2.105.369.261</u>

Las notas 1 a 31 son parte integral de los estados financieros


CLEMENCIA VILLAMIL LEITON
 Representante Legal


ANA YISED WILCHES DIMAS
 Contador Público
 TP-155261-T


CARLA LUCÍA ALVARADO
 Revisor Fiscal
 TP-65610-T

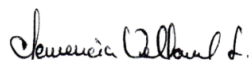
Ver Opinión de 15 de febrero 2022


FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ
 NIT. 800.073.674-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 NORMA: NIIF PYMES D. 3022-2013 y normas posteriores (Compiladas en el Decreto 2420 de dic.14/2015)
 AÑOS TERMINADOS 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 660.099.212	\$ 511.641.387
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	265.588.089	197.471.692
MÁS O MENOS: CARGOS (CRÉDITOS) A RESULTADOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	24.614.918	16.174.957
Provisiones	-111.589.100	98.330.790
Provisión de Renta	810.587	756.182
Deterioro de Activos	3.680.052	16.065.864
Valorización de Activos	-41.197.306	-85.335.226
Amortización de intangibles	0	1.660.478
Costos y gastos de periodos anteriores	835.031	1.000.000
SUBTOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	142.742.271	246.124.737
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Cuentas por cobrar corrientes	11.048.687	-46.002.105
Cuentas por pagar corrientes	-4.189.541	-5.382.067
Beneficios a empleados	8.422.701	-4.723.809
Provisiones	-111.589.100	69.923.046
Otros pasivos	-14.617.926	17.006.527
Diferidos (Ingresos Recibidos por Anticipado)	100.000	99.700
Impuesto de renta	54.405	39.669
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	-110.770.774	30.960.961
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31.971.497	277.085.698
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento cuotas o partes de interés social	0	1.109.700
Aumento donaciones patrimoniales	102.965.757	24.726.300
Ejecución donaciones con destinación específica	-63.279.080	-34.672.623
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	39.686.677	-8.836.623
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones en propiedad planta y equipo Equipo Computo	-12.950.000	-3.449.500
Adiciones en propiedad planta y equipo Construcciones	-12.592.170	-29.582.710
Adiciones en propiedad planta y muebles y enseres	-1.973.442	0
Adición en equipos de comunicaciones mediante donación	43.425.813	0
Adición en equipos de computo mediante donación	4.000.000	0
Aplicación de Excedentes 2015 a las Actividades meritorias	0	-19.775.542
Aplicación de Excedentes 2017 a las Actividades meritorias	0	-12.751.383
Aplicación de Excedentes 2018 a las Actividades meritorias	-66.057.479	-53.627.115
Aplicación de Excedentes 2019 a las Actividades meritorias	-3.648.825	0
Aplicación en Adquisición de Intangibles y diferidos	2.165.228	-605.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-47.630.875	-119.791.250
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO DURANTE EL PERÍODO	24.027.299	148.457.825
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 684.126.511	\$ 660.099.212

Las notas 1 a 31 son parte integral de los estados financieros


CLEMENCIA VILLAMIL LEITON
 Representante Legal


ANA YISED WILCHES DIMAS
 Contador Público
 TP-155261-T


CARLA LUCÍA ALVARADO
 Revisor Fiscal
 TP-65610-T

Ver Opinión de 15 de febrero 2022

FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ

NIT. 800.073.674-9

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA No. 1. INFORMACIÓN GENERAL – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Fundación Social por Bogotá (en adelante la Fundación y/o la Entidad) es una Entidad sin Ánimo de Lucro con inscripción No. S0003174 del 1 de abril de 1997 identificada con NIT. 800.073.674-9 y domicilio en Bogotá, la dirección de su sede principal es la AK 68 30 15 Sur. La Entidad obtuvo su personería jurídica No. 434 el 14 de agosto de 1989, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá y tendrá vigencia hasta el 1 de abril de 2113.

Su objeto social principal es propender por el desarrollo y el progreso de las clases marginadas de Colombia, así como el mejoramiento de su nivel y calidad de vida. En desarrollo de su objeto, la Fundación podrá: a. Organizar centros de investigación. b. Elaborar estudios, publicaciones escritas, radiales y televisivas. c. Promover ayudas de diferentes orígenes, canalizando recursos de entidades oficiales o privadas a fin de que estos se hagan partícipes de los logros que se buscan. d. Impulsar campañas de alfabetización, capacitación y saneamiento. e. Hacer y recibir donaciones en dinero o en especie para contribuir a la solución de calamidades, la construcción de casas, escuelas, parques y demás obras comunitarias que requieran especial prioridad e interés. f. Orientar, desarrollar y supervisar los planes puestos en marcha en las distintas agrupaciones comunitarias, hasta que éstos cumplan satisfactoriamente la finalidad propuesta. g. Contribuir a identificar los casos más sentidos de las comunidades o familias hacia donde se deba desarrollar la actividad. h. Todas las demás actividades que tengan como fin la ayuda los más necesitados dentro del territorio nacional.

El código CIIU de la Actividad Económica principal de la Fundación Social por Bogotá es 9499 correspondiente a actividades de otras asociaciones ncp.

La Fundación Social por Bogotá aplica las normas NIIF - PYMES establecidas para el Grupo 2 en el Decreto 3022 de 2013 y normas posteriores compiladas en el Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015.

Se presentó y se cumplió ante la DIAN el trámite respectivo a solicitud de Permanencia ESAL (Ley 1819 de 2016) y Actualización Registro Web – año gravable 2021.

Listado de Entidades Sin Ánimo de Lucro pertenecientes al Régimen Tributario Especial - ESAL-RTE - que presentaron la Actualización del Registro Web de las ESAL en el año 2021.

No.	NIT	Razón Social	Departamento
330	800.071.847	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LA ZONA MEDIA DE LA PARCELACION FLORESTA DE LA SABANA ASOAGUAS FLORESTA DE LA SA	Bogotá D.C.
331	800.072.164	ASOCIACION CIVICA SOCIAL PRO-DESARROLLO INTEGRAL DEL VIEJO ASOVIEJOS	Caldas
332	800.072.480	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE VIVIENDA Y PRODUCCION LA CABAÑA	Antioquia
333	800.072.901	CORPORACION INSTITUTO INTEGRAL DE PROGRAMAS EDUCATIVOS Y DE EXTENSION COMUNITARIA	Caldas
334	800.073.558	FUNDACION CULTURAL BOLIVARIANA DE GARZON HUILA	Huila
335	800.073.674	FUNDACION SOCIAL POR BOGOTA	Bogotá D.C.
336	800.074.335	COOPERATIVA DE LOS TRABAJADORES DEL FILTRO. -COOTRAFIL- .	Santander
337	800.074.460	CORPORACION CULTURAL FELIX MARIA SOLANO RAMIREZ	Huila
338	800.074.808	CORPORACION GIMNASIO LA MONTAÑA	Bogotá D.C.
339	800.075.010	FUNDACION DE DESARROLLO COMUNITARIO FUNDECOM	Bogotá D.C.
340	800.075.029	CONFEDERACION COLOMBIANA DE ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES CCONG	Bogotá D.C.
341	800.075.054	CORPORACION PARA LA INVESTIGACION Y EL ECODesarrollo REGIONAL -CIER-	Antioquia

Los estados financieros comparativos han sido elaborados con corte al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Continuidad del Ente Económico

En medio de las diferentes condiciones de carácter económico, social y sanitario originadas en la Pandemia por COVID-19, la entidad ha seguido con los servicios para los niños, adultos mayores y personas beneficiarias de los programas sociales de la Fundación. Lo anterior unido al apoyo que se recibe de las entidades donantes permiten prever un futuro de permanencia de la entidad. Adicionalmente, el presupuesto, los proyectos y el flujo de caja proyectado para 2021, minimizan el riesgo financiero que la Entidad pudiera tener. En el mediano plazo no se tiene evidencia de una posible limitante en la continuidad tanto en la operación y riesgo para sus acreedores.

NOTA No. 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Fundación Social por Bogotá se han preparado de acuerdo a las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información NIIF - PYMES Grupo 2 en el Decreto 3022 de 2013 y normas posteriores compiladas en el Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015.

2.1. Base de Medición: Los Estados Financieros de la Entidad han sido preparados sobre la base de los costos permitidos en NIIF. a. Los activos se registran por el importe efectivo y otras partidas pagadas o por el valor razonable de la contrapartida entregada, a cambio en el momento de la adquisición. b. Los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación o en algunas circunstancias por los importes

de efectivo o equivalentes al efectivo que se esperan pagar para satisfacer el correspondiente pasivo, en el curso normal de la operación.

2.2. Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Fundación Social por Bogotá se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera, se toma el peso colombiano como moneda funcional y de presentación.

2.3. 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 materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio (Estado de Actividades), según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4. Principales Políticas Contables

Efectivo y Equivalente de Efectivo: Se incluye el efectivo disponible por depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Instrumentos Financieros: La Entidad clasifica sus activos financieros en las categorías de los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Las inversiones corresponden a CDT, las inversiones se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El rendimiento efectivo se reconoce como mayor de la inversión y como un ingreso en el resultado del período; esta inversión es clasificada a efectivo y equivalentes al efectivo toda vez que cumple con lo definido en esta política.

Deterioro de los Activos Financieros: La Entidad evalúa de acuerdo con la política si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado. El importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y

el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro de los activos descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

De acuerdo con la política establecida, al finalizar el período la Fundación Social por Bogotá revisa si existen posibles factores de deterioro.

La Fundación Social por Bogotá establece que se realizan estudios de deterioro a partir de los tres meses de vencimiento, excepto para las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades cuyo tiempo estimado de recuperación puede superar los tres meses, sin embargo, su probabilidad de recaudo es alta.

Préstamos y Cuentas por Cobrar: Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del Estado de Situación Financiera; éstos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Propiedad, Planta y Equipo y su Depreciación: La propiedad, planta y equipo se presenta a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro en caso de que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El inicio de la depreciación se da cuando el activo se encuentra en condiciones de uso y el método de depreciación adoptado por la Fundación Social por Bogotá corresponde al de línea recta excepto para los terrenos, los cuales no se deprecian.

La vida útil de los activos es revisada al cierre de cada período contable, es decir, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera. Un elemento de propiedad planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros.

De acuerdo con el manual de políticas contables para medición posterior, la Fundación Social por Bogotá utilizó la opción de valor de comparación de mercado, el cual se estableció de acuerdo a los avalúos técnicos de los bienes inmuebles.

Beneficios a Empleados: Los pasivos laborales representan los montos adeudados a los empleados por concepto de salarios y prestaciones consolidadas.

Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto estimado confiablemente.

Pasivos en moneda extranjera: No existen en la actualidad.

Impuesto de Renta y Complementarios: Los impuestos se calculan de acuerdo con la Ley Fiscal vigente.

Ingresos: Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y representan importes a cobrar por las cuotas, donaciones y demás fuentes de financiación para ejecutar el misional de la Fundación Social por Bogotá.

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Fundación de acuerdo con la política.

Egresos: La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Los gastos operacionales de administración registran todas las erogaciones originadas en el desarrollo del objeto social principal de la Entidad, directamente relacionados con la gestión administrativa, por conceptos tales como gastos laborales, honorarios, impuestos, gastos legales, depreciaciones, servicios públicos, mantenimiento y reparaciones, papelería, aseo y cafetería, compra de alimentos.

Los egresos no operacionales corresponden a aquellos gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la Entidad, principalmente de carácter financiero.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Cajas menores	\$ -	\$ 2.000.000,00
Depósitos en instituciones financieras (Cta. Cte.)	\$ 171.541.304,00	\$ 238.100.697,00
Depósitos en instituciones financieras (Ctas. ahorro)	\$ 21.975.758,00	\$ 39.721.792,00
CDT's (1)	\$ 201.286.066,00	\$ 132.089.114,00
Equivalentes al efectivo (Derechos fiduciarios)	\$ 289.323.383,00	\$ 248.187.609,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 684.126.511,00	\$ 660.099.212,00

- (1) Corresponde al valor del CDT más los rendimientos constituidos en MIBANCO SA Corredores Davivienda.

	2021
CDT MIBANCO SA Corredores Davivienda	200.000.000,00
Rendimientos CDT´s	1.286.066,00
TOTAL	201.286.066,00

Los productos financieros del efectivo y equivalente al efectivo se encuentran constituidos en su totalidad con el Banco de Bogotá. La Fundación Social por Bogotá tiene tres (3) cuentas de ahorros, una para el contrato de ICBF Quiba Bogotá, otra para el contrato de ICBF Loma Linda Soacha, la cual fue reemplazada por una cuenta corriente y otra en donde se manejan los recursos de la Fundación, adicionalmente se tiene dos (2) cuentas corrientes, una para el contrato ICBF Loma Linda Soacha y la otra en donde se manejan los recursos administrativos y cuatro (4) derechos fiduciarios.

	2021
Cta. ahorros 095787966 (FSB)	21.011.327,00
Cta. ahorros 095871810 (ICBF Bogotá)	962.816,00
Cta. ahorros 095871802 (ICBF Soacha)	1.614,00
TOTAL	21.975.757,00

	2021
Cta. Cte. 095751954 (FSB)	171.267.874,00
Cta. Cte. 095954673 (ICBF Soacha)	273.430,00
TOTAL	171.541.304,00

	2021
Fidubogotá Sumar 8477	34.658.602,00
Fidubogotá 9302	211.798.248,00
Fondo Inversión Colectiva Interés Participación A	36.505.035,00
FIC Cerrado Alternativo 120-Participación A	6.361.498,00
TOTAL	289.323.383,00

En la cuenta de Disponible no se presenta ningún tipo de restricción o gravamen.

NOTA No. 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Cuentas por cobrar a terceros (1)	\$ 11.282.768,00	\$ -
Incapacidades empleados	\$ -	\$ 234.081,00
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVO	\$ 11.282.768,00	\$ 234.081,00

- (1) Corresponde a adición RPP vigencia 2021 de los Contratos ICBF Regional Bogotá e ICBF Regional C/marca.

	2021
Adición RPP vigencia 2021 (Contrato ICBF Regional Bogotá)	8.636.900,00
Adición RPP vigencia 2021 (Contrato ICBF Regional C/marca.)	2.645.868,00
TOTAL	11.282.768,00

NOTA No. 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos a diciembre 31 del activo no corriente están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Terrenos	\$ 362.837.700,00	\$ 363.437.700,00
Construcciones y Edificaciones	\$ 1.357.333.478,00	\$ 1.304.831.047,00
Equipo de Oficina	\$ 155.960.726,00	\$ 153.987.285,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 121.320.897,00	\$ 60.945.084,00
Equipos de telecomunicaciones	\$ 6.256.924,00	\$ 6.256.924,00
Depreciación Acumulada	\$ (237.660.392,00)	\$ (202.374.158,00)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.766.049.333,00	\$ 1.687.083.882,00

En la cuenta de propiedad, planta y equipo no se presenta ningún tipo de restricción o gravamen.

En los terrenos están incorporadas las superficies de los lotes de Loma Linda (posesión) y Quiba (propiedad). En construcciones están incluidas las obras realizadas y valoradas de acuerdo a los avalúos técnicos realizados por la firma Avacol en diciembre de 2018 para las edificaciones de Loma Linda y Quiba.

CÁLCULO VALORIZACIONES Y DETERIOROS AÑO 2021

CIUDAD BOLÍVAR (QUIBA)

DESCRIPCIÓN	AVALÚO MA2018 12555	COSTO HISTÓRICO	ADICIONES Y MEJORAS	AJUSTE x INFLACIÓN	DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN NIIF	VALORIZACIÓN ACUMULADA	DETERIORO ACUMULADO	TOTAL NETO PPE VR LIBROS	INGRESO (AVALÚO - VR. LIBROS) AÑO 2020	DIFERENCIA	VALORIZACIÓN SI (AVALÚO - VR LIBROS ES +)	DETERIORO (AVALÚO - VR. LIBROS ES -)	DETERIORO FINAL ACUMULADO
TERRENO	\$ 145.037.700	\$ 165.000.000		\$ -	\$ -	\$ -				\$ (19.362.300)	\$ (600.000)	\$ (600.000)		
CONSTRUCCIÓN	\$ 288.000.000	\$ 409.780.847	\$ -	\$ 43.535.353	\$ (97.988.899)	\$ 8.1262.306	\$ 5.129.534	\$ (62.110.101)	\$ 279.609.048	\$ (62.110.101)	\$ 8.390.952	\$ 8.390.952	\$ -	\$ (53.719.149)

CÁLCULO VALORIZACIONES Y DETERIOROS AÑO 2021

CAZUCÁ (LOMA LINDA)

DESCRIPCIÓN	AVALÚO MA2018 12555	COSTO HISTÓRICO	ADICIONES Y MEJORAS	AJUSTE x INFLACIÓN	DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN NIIF	VALORIZACIÓN ACUMULADA	DETERIORO ACUMULADO	TOTAL NETO PPE VR LIBROS	INGRESO (AVALÚO - VR. LIBROS) AÑO 2020	DIFERENCIA	VALORIZACIÓN SI (AVALÚO - VR LIBROS ES +)	DETERIORO (AVALÚO - VR. LIBROS ES -)	VALORIZACIÓN FINAL ACUMULADA
CONSTRUCCIÓN	\$ 546.411.880	\$ 135.872.897	\$ -	\$ -	\$ 1.250.424	\$ (7.646.686)	\$ 384.128.891	\$ -	\$ 513.605.526	\$ 384.128.891	\$ 32.806.354	\$ 32.806.354	\$ -	\$ 416.936.245

En equipo de cómputo y comunicaciones se incluyen entre otros los computadores entregados por la Cámara de Comercio en calidad de donación y que entran a formar parte de las aulas de sistemas y algunos equipos que prestan servicio en el área administrativa. También incluye los bienes comprados por la entidad para el desarrollo de programas y el servicio de la misma.

NOTA No. 6. INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Licencias (Office)	\$ 4.059.034,00	\$ 2.219.034,00
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVO - INTANGIBLES	\$ 4.059.034,00	\$ 2.219.034,00

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Avances y anticipos (Proveedores y Trabajadores) (1)	\$ 3.654.117,00	\$ 4.226.658,00
Aportes	\$ -	\$ 1.109.700,00
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVO	\$ 3.654.117,00	\$ 5.336.358,00

Dentro de las licencias, se adquirieron dos (2) licencias de Office Vitalicias, las cuales no se amortizarán porque no tienen vencimiento alguno.

(1) Dentro de este rubro se registra:

	2021	2020
González Tellez Rafael Octaviano	3.200.000,00	3.200.000,00
SIIGO SAS	0,00	0,00
Avantel SAS	0,00	403.349,00
Lácteos El Portillo Ltda.	152.998,00	152.998,00
PLC Energy and Solutions SAS	0,00	0,00
MU TEAM SAS	293.686,00	444.267,00
Tuta Firigua Niny Julie	7.433,00	26.044,00
TOTAL	3.654.117,00	4.226.658,00

NOTA No. 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS – CUENTAS POR PAGAR

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Obligaciones financieras (Tarjeta de crédito)	\$ 3.292.624,00	\$ 3.287.768,00
Proveedores	\$ 403.050,00	\$ 512.180,00
Servicios técnicos	\$ 75.200,00	\$ 75.200,00
Servicios de mantenimiento (1)	\$ 14.097.382,00	\$ 18.009.150,00
Otros	\$ 63.501,00	\$ 70.000,00
Retención en la fuente	\$ 1.366.000,00	\$ 1.533.000,00
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVO	\$ 19.297.757,00	\$ 23.487.298,00

(1) Dentro de este rubro se registra:

	2021	2020
Moreno Huertas Vivian Katherin	451.200,00	451.200,00
Jesús Gas Bogotá Ltda.	0,00	1.035.000,00
PLC Energy and Solutions SAS	13.646.182,00	16.522.950,00
TOTAL	14.097.382,00	18.009.150,00

Las cuentas Proveedores y Servicios Técnicos corresponden a cuentas por pagar de los años 2017, las cuales se castigan en el año 2022 respectivamente.

NOTA No. 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Cesantías consolidadas	\$ 11.893.178,00	\$ 8.775.609,00
Intereses sobre las cesantías	\$ 1.396.713,00	\$ 1.037.189,00
Vacaciones consolidadas	\$ 11.231.684,00	\$ 6.286.076,00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 24.521.575,00	\$ 16.098.874,00

Estos valores corresponden a los derechos que por ley tienen los trabajadores en los diferentes conceptos de prestaciones sociales. Los intereses a las cesantías se pagaron el 31 de enero 2022 y las cesantías se consignaron a los fondos correspondientes antes del 14 de febrero 2022.

NOTA No. 9. PASIVO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El saldo a 31 de diciembre comprende:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Impuesto sobre la Renta y Complementarios	\$ 810.587,00	\$ 756.182,00
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 810.587,00	\$ 756.182,00

De acuerdo con lo establecido en el párrafo 4to. Del artículo 1.2.1.5.1.24 del Decreto 2150 del 2017 en caso que existan egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente y estarán sometidos a la tarifa del 20% de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36 del decreto 2150 del 2017.

NOTA No. 10. PROVISIONES

El saldo a 31 de diciembre comprende:

NOTA No. 10. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Honorarios	\$ 8.000.000,00	\$ 8.000.000,00
Contingencias por multas y sanciones (UGPP)	\$ -	\$ 111.589.100,00
TOTAL PROVISIONES	\$ 8.000.000,00	\$ 119.589.100,00

Esta provisión corresponde a los honorarios del abogado proceso legalización terreno Loma Linda. En el año 2021 se resolvió el proceso de la entidad ante la UGPP, con fallo a favor de la entidad, generando sólo un pago de \$869.663,00 y reversando el saldo de la provisión.

NOTA No. 11. DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Diferidos	\$ 200.000,00	\$ 100.000,00
Depósitos recibidos (1)	\$ 4.100.820,00	\$ 18.736.518,00
Rendimientos financieros por devolver (2)	\$ 36.891,00	\$ 19.119,00
Bienes recibidos en Comodato (3)	\$ 14.879.999,00	\$ 14.879.999,00
Consignaciones por identificar	\$ 570.000,00	\$ 570.000,00
TOTAL DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS	\$ 19.787.710,00	\$ 34.205.636,00

(1) Corresponde a valores a devolver por contratos a ICBF.

	2021	2020
ICBF Regional Bogotá (CDI Quibá)	3.673.270,00	4.712.720,00
ICBF Regional C/marca. (CDI Loma Linda (Soacha))	427.550,00	14.023.798,00
TOTAL	4.100.820,00	18.736.518,00

(2) Los rendimientos financieros por devolver corresponden a los intereses que se generan en las cuentas bancarias de uso exclusivo de ICBF.

(3) Corresponde a bienes recibidos en Comodato de acuerdo al contrato firmado con la Alcaldía de Soacha, éste tiene vigencia hasta el 14 de septiembre 2021.

NOTA No. 12. PATRIMONIO

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

NOTA No. 12. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Fondo social	\$ 81.062.896,00	\$ 81.062.896,00
Superávit de capital (En dinero destinación específica) (1)	\$ 96.972.752,00	\$ 55.564.875,00
Reservas Ocasionales (2)	\$ 110.719.437,00	\$ -
Revalorización	\$ (41.379.463,00)	\$ (41.379.463,00)
Excedente NIIF	\$ 224.390.783,00	\$ 126.245.020,00
Resultado de ejercicios anteriores (3)	\$ 154.218.412,00	\$ 209.268.796,00
Impacto por transición a NIIF (4)	\$ 1.107.859.694,00	\$ 1.107.859.694,00
Resultados acumulados ORI	\$ 662.909.624,00	\$ 622.312.318,00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 2.396.754.135,00	\$ 2.160.934.136,00

(1) Dentro de este rubro se registra:

	2021	2020
Donación para dulces niñ@s (octubre 08/18)	0,00	600.000,00
Montejo Margarita Cecilia (Damas Suizas)	19.911.198,00	19.911.198,00
Instituto de Diagnóstico Médico SA "Idime"	62.006.166,00	23.603.377,00
Fundación Challenger	3.605.088,00	0,00
Progresión	5.000.000,00	5.000.000,00
Aportes Sociales - Donación mercados	6.450.300,00	6.450.300,00
TOTAL	96.972.752,00	55.564.875,00

(2) En la Asamblea General virtual del 4 de marzo 2021 se aprobó la constitución de una asignación permanente por valor de \$111.589.100,00 con destino a cubrir la sanción anunciada por la Unidad de Gestión de Pensiones y Parafiscales UGPP por extemporaneidad en la presentación de la información solicitada por dicha entidad, proceso adelantado desde el año 2017.

Durante el año 2021 y con la asesoría de la firma de abogados Brigard Urrutia se definió el proceso a favor de la Fundación Social por Bogotá, ordenando la terminación y archivo del mismo (COBRO COACTIVO No. 117656) por pago total de la obligación, determinada en la Resolución Sanción No. RDO-2019-03784 del 12 de noviembre de 2019, modificada mediante Resolución No. RDC-2021-01090 del 19 de abril 2021; esta decisión implicó un pago de sanción de \$869.663,00 con el consecuente reintegro del saldo de la provisión asignada por tal fin, quedando el valor de la reserva ocasional disponible en \$110.719.437,00.

(3) Dentro de este rubro se registra:

	2021	2020
Excedentes acumulados	23.710.739,00	23.710.739,00
Variación excedentes por efectos NIIF	140.565.261,00	115.851.753,00
Proyectos aprobados Asamblea 2019	0,00	66.057.479,00
Proyectos aprobados Asamblea 2020	0,00	3.648.825,00
Proyectos aprobados Asamblea 2021	89.668.760,00	0,00
Diferencias NIIF	-99.726.347,00	0,00
TOTAL	154.218.413,00	209.268.796,00

(4) Corresponde al Estado de Situación Financiera de Apertura ESFA.

NOTA No. 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES SOCIALES ORDINARIAS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Otros Ingresos – Actividades de asociación (Contratos ICBF)	\$ 726.734.183,00	\$ 700.072.504,00
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 726.734.183,00	\$ 700.072.504,00

	2021	2020
ICBF Regional Bogotá (CDI Quibá)	333.156.630,00	318.759.462,00
ICBF Regional C/marca. (CDI Loma Linda (Soacha))	393.577.553,00	381.313.042,00
TOTAL	726.734.183,00	700.072.504,00

La Fundación Social por Bogotá suscribió dos (2) contratos, uno en la ciudad de Bogotá en la localidad de Ciudad Bolívar en la vereda Quiba Guabal y otro en el Municipio de Soacha en Loma Linda para atender programas de primera infancia con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF).

NOTA No. 14. COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS CDI ´s

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Gastos de personal	\$ 445.242.729,00	\$ 429.564.886,00
Honorarios	\$ 44.591.521,00	\$ 43.335.000,00
Seguros	\$ 1.320.000,00	\$ 1.452.000,00
Servicios	\$ 10.012.533,00	\$ 11.545.591,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 3.206.012,00	\$ -
Adecuación e instalación	\$ 1.934.662,00	\$ 4.044.009,00
Diversos (1)	\$ 206.712.669,00	\$ 208.510.932,00
Costos propios no reembolsables	\$ 5.459.661,00	\$ 4.744.568,00
Costos conjuntos ICBF no cobrables	\$ 89.089.340,00	\$ 88.272.009,00
Contrapartida (2)	\$ 6.563.321,00	\$ 4.082.372,00
TOTAL COSTOS PRESTACIÓN SERVICIOS CDI ´s	\$ 814.132.448,00	\$ 795.551.367,00

(1) Dentro de este rubro se registran conceptos como:

	2021	2020
Elementos de aseo y cafetería	17.469.516,00	3.910.748,00
Útiles, papelería y fotocopias	9.289.670,00	12.802.285,00
Envases y empaques	9.189,00	0,00
Taxis y buses	118.480,00	428.680,00
Alimentos Contratos CDI´s	179.785.924,00	191.304.219,00
Otros	39.890,00	65.000,00
TOTAL	206.712.669,00	208.510.932,00

(2) La contrapartida corresponde al 2% de los contratos; el ejecutado total para el Contrato ICBF Regional Bogotá fue de \$6.995.233,00 y para el Contrato ICBF Regional C/marca. fue de \$8.405.354,00; esta contrapartida está representada en la construcción de los baños para niños adaptados a las exigencias de las normas de bioseguridad por el efecto COVID-19. En total se ejecutaron por contrapartida \$15.400.587,00; detallados de la siguiente manera:

FECHA	DESCRIPCION	CEI	SUI	DETALLE	DEBITOS	CREDITOS
2021/04/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	2	2	CONTRAPARTIDA CONSTRUCCION DE BAÑOS NIÑ@S	8.405.354,00	0,00
2021/04/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	2	2	CONTRAPARTIDA CONSTRUCCION DE BAÑOS NIÑ@S	0,00	8.405.354,00
2021/12/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	1	2	CTA1528050200 COMPRA DE COMPUTADOR CDI QUIBA	650.000,00	0,00
2021/12/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	1	2	CTA 7499109501 CURSOS MANIPULACION ALIMENTOS CDI Q	217.000,00	0,00
2021/12/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	1	2	CTA 7499950100 COMPRA MENAJE CDI QUIBA	1.186.560,00	0,00
2021/12/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	1	2	CTA 7499055101OVEROL.ANTIFLUIDO.FASHION.CDI.QUIBA	540.000,00	0,00
2021/12/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	1	2	CTA 7499109501TALLERES EDUCATIVOS EN ARTES - CDI Q	2.816.856,00	0,00
2021/12/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	1	2	CTA7499240100 COMPRA DE SILLAS Y ESCRITORIOS QUIBA	1.304.817,00	0,00
2021/12/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO LOMA LI	1	2	CTA7499956001 COMPRA GALLETAS CARAVANA - CONTRAP.Q	280.000,00	0,00
2021/12/30	CONTRAPARTIDA CONTRATO QUIBA -	1	2	CONTRAPARTIDA CDI QUIBA -ICBF CTO.11005462021	0,00	6.995.233,00
					15.400.587,00	15.400.587,00

NOTA No. 15. OTROS INGRESOS – INGRESOS FINANCIEROS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Financieros	\$ 6.084.999,00	\$ 19.496.222,00
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 6.084.999,00	\$ 19.496.222,00

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Diferencia en cambio	\$ 120.117,00	\$ 51.306,00
Reintegro provisiones	\$ 111.589.100,00	\$ -
Reintegro comida niñ@s (comedor Quiba)	\$ 14.191.000,00	\$ 3.277.600,00
Cuota sala cuna (Loma Linda)	\$ -	\$ 351.000,00
Aprovechamientos	\$ 154.079,00	\$ 918.966,00
Donaciones en dinero para atender costos (1)	\$ 707.281.321,00	\$ 696.899.690,00
Donaciones para obras sociales	\$ 298.000,00	\$ 4.641.000,00
Donaciones en especie (2)	\$ 48.825.813,00	\$ 13.269.326,00
Becas-Ref nutricional	\$ 11.000,00	\$ -
Programa Apoyo Empleo Formal PAEF y Programa Apoyo Prima PAP	\$ 2.107.000,00	\$ 15.753.000,00
Reconocimiento EPS - ARL	\$ 365.444,00	\$ 18.727,00
Ajuste al peso	\$ 4.636,00	\$ 4.691,00
OTROS INGRESOS	\$ 884.947.510,00	\$ 735.185.306,00

(1) Dentro de este rubro se registra:

	2021
Aportes	6.180.300,00
CCB	700.005.001,00
Bonos	510.000,00
Alcancías	586.020,00
TOTAL	707.281.321,00

(2) Dentro de este rubro se registra:

	2021
Prointech Systems	1.400.000,00
María Elena Cataño	4.000.000,00
Fundación MGM	43.425.813,00
TOTAL	48.825.813,00

NOTA No. 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Gastos de personal	\$ 236.828.798,00	\$ 209.194.105,00
Honorarios	\$ 33.177.884,00	\$ 32.822.161,00
Impuestos	\$ 31.127,00	\$ 48.340,00
Seguros	\$ 5.579.910,00	\$ 5.190.840,00
Servicios	\$ 18.355.405,00	\$ 18.194.466,00
Legales	\$ 2.268.600,00	\$ 2.483.914,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 1.630.000,00	\$ 95.000,00
Adecuación e instalación	\$ 1.057.080,00	\$ -
Depreciaciones	\$ 9.549.137,00	\$ 3.128.167,00
Amortizaciones (Licencias)	\$ -	\$ 1.660.478,00
Diversos (1)	\$ 6.613.270,00	\$ 4.034.107,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 315.091.211,00	\$ 276.851.578,00

(1) Dentro de este rubro se registran conceptos como:

	2021	2020
Elementos de aseo y cafetería	1.584.028,00	551.524,00
Útiles, papelería y fotocopias	1.650.639,00	1.243.200,00
Envases y empaques	15.000,00	0,00
Taxis y buses	2.114.400,00	1.678.120,00
Alimentos	795.200,00	268.752,00
Parqueaderos	0,00	13.800,00
Otros (Dotación)	454.003,00	278.711,00
TOTAL	6.613.270,00	4.034.107,00

NOTA No. 17. COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS – COMEDORES ESCOLARES, SALA CUNA Y TERCERA EDAD

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Gastos de personal	\$ 70.843.536,00	\$ 57.237.563,00
Honorarios	\$ 25.665.800,00	\$ -
Seguros	\$ 1.253.193,00	\$ 334.800,00
Servicios	\$ 5.527.962,00	\$ 10.513.880,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 4.389.100,00	\$ -
Adecuación e instalación	\$ 2.531.681,00	\$ -
Elementos de aseo y cafetería	\$ 4.582.200,00	\$ 3.979.137,00
Útiles y papelería	\$ 557.401,00	\$ 1.120.355,00
Envases y empaques	\$ 119.038,00	\$ -
Taxis y buses	\$ 764.750,00	\$ 460.000,00
Alimentos	\$ 155.047.002,00	\$ 113.568.488,00
Otros (Regalos Navidad y Grados) (1)	\$ 19.598.790,00	\$ 23.890.542,00
Traslado ejecución Verbenal a excedentes	\$ (68.177.887,00)	\$ (53.259.762,00)
Traslado ejecución Sala cuna Quiba a excedentes	\$ -	\$ (14.075.423,00)
Traslado ejecución Adulto mayor a excedentes	\$ (1.528.417,00)	\$ (23.289.806,00)
Traslado ejecución sala cuna Quiba a Idime	\$ (16.103.708,00)	\$ -
Traslado ejecución Verbenal a Fundación Challenger	\$ (33.144.912,00)	\$ -
Traslado ejecución ISOC Quiba a Fundación Challenger	\$ (2.500.000,00)	\$ -
TOTAL GASTOS PRESTACIÓN SERVICIOS - COMEDORES ESCOLARES y SALA CUNA	\$ 169.425.529,00	\$ 120.479.774,00

(1) Dentro de este rubro se registran conceptos como:

	2021	2020
Otros (dulces niñ@s y gastos varios)	2.560.262,00	593.150,00
Regalos navidad	15.002.624,00	11.528.066,00
Grados	2.035.904,00	0,00
Regalos donados	0,00	11.769.326,00
TOTAL	19.598.790,00	23.892.562,00

NOTA No. 18. COSTOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Financieros	\$ 22.795.530,00	\$ 13.778.785,00
Gastos extraordinarios	\$ 139.095,00	\$ 1.002.000,00
Gastos diversos (1)	\$ 2.803.574,00	\$ 98.330.790,00
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 25.738.199,00	\$ 113.111.575,00

(1) Dentro de este rubro se registra:

	2021
Asociación vecinos Quiba Guaval	2.801.000,00
Ajuste al peso	2.574,00
TOTAL	2.803.574,00

Se efectuó donación de tubería y accesorios a la Asociación de Vecinos Quiba Guaval para construcción del acueducto veredal.

NOTA No. 19. GASTOS DE EVENTOS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Otros (Girasoles - premios ganadores)	\$ -	\$ 214.600,00
TOTAL GASTOS EVENTOS	\$ -	\$ 214.600,00

NOTA No. 20. COSTOS AULAS DE SISTEMAS

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Depreciaciones	\$ 7.028.025,00	\$ 1.708.000,00
TOTAL COSTOS AULAS SISTEMAS	\$ 7.028.025,00	\$ 1.708.000,00

NOTA No. 21. COSTOS DE INFRAESTRUCTURA Y EQUIPOS A CARGO DE FUNDACIÓN

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Mantenimiento y reparaciones	\$ 34.610.510,00	\$ 2.292.931,00
Adecuación e instalación	\$ 8.505.227,00	\$ 3.654.929,00
Depreciaciones	\$ 2.775.339,00	\$ 2.870.364,00
Deterioro Propiedad Planta y Equipo	\$ 3.080.052,00	\$ 1.357.310,00
TOTAL COSTOS INFRAESTRUCTURA	\$ 48.971.128,00	\$ 10.175.534,00

Se realizaron reparaciones a las instalaciones de los CDI's, lo cual incluyó: pintura de la sede Loma Linda y adecuación sede Quiba.

NOTA No. 22. SISTEMAS DE GESTIÓN - SGSST

Los saldos a diciembre 31 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Gastos de personal (EPPS)	\$ 10.560.602,00	\$ 9.171.752,00
Elementos aseo y cafetería	\$ 313.910,00	\$ 488.650,00
Alimentos	\$ 1.304.270,00	\$ -
TOTAL GASTOS SISTEMAS GESTIÓN - SGSST	\$ 12.178.782,00	\$ 9.660.402,00

Este rubro contempla costos asociados a la compra de dotación, elementos de protección personal y materiales de bioseguridad para el personal que labora para la Fundación; capacitación al personal en los temas relacionados con las actividades de la entidad; costos por jornada de bienestar; esto en cumplimiento de lo establecido en las normas laborales. Dotación de materiales para botiquines y otros gastos relacionados de menor valor.

NOTA No. 23. PROVISIÓN DE RENTA

De acuerdo con lo establecido en el párrafo 4to. Del artículo 1.2.1.5.1.24 del decreto 2150 del 2017 en caso que existan egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente o estarán sometidos a la tarifa del 20% de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36 del decreto 2150 del 2017.

A 31 de diciembre de 2020 la provisión de renta y complementarios se estimó con base en la siguiente:

FUNDACIÓN SOCIAL POR BOGOTÁ			
NIT 800.073.674-9			
CÁLCULO DEL IMPUESTO DE RENTA			
DICIEMBRE 31 DE 2021			
CÁLCULO DE RENTA			2021
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			
GASTOS NO DEDUCIBLES			
(+)	4 X MIL 50% NO DEDUCIBLE	\$	3.077.160
(+)	INTERESES POR MORA	\$	835.031
(+)	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$	107.695
(+)	IMPUESTOS ASUMIDOS	\$	31.400
(+)	SANCIONES Y MULTAS	\$	-
	(+) TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	4.051.286
	TOTAL UTILIDAD A DECLARAR	\$	4.051.286
	(=) UTILIDAD FISCAL RENTA ORDINARIA	\$	4.051.286
	% IMPUESTO DE RENTA 20%	20%	\$ 810.587
	TOTAL IMPUESTO DE RENTA	\$	810.587
	TOTAL A PAGAR IMPUESTO DE RENTA 2021	\$	810.587

NOTA No. 24. CÁLCULO EXCEDENTE FISCAL DEL AÑO

FUNDACION SOCIAL POR BOGOTÁ BENEFICIO NETO O EXCEDENTES FISCALES 2021

D. 2150/2017 Art.1.2.1.5.1.24

INGRESOS FISCALES		
INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES	+	\$ 726.734.183
INGRESOS BRUTOS NO OPERACIONALES	+	\$ 884.947.511
INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS	+	\$ 6.084.999
TOTAL INGRESOS FISCALES	=	<u>\$ 1.617.766.693</u>
COSTO SERVICIO COMEDORES		
COSTOS CONTRATOS ICBF	-	\$ 169.425.529
	-	\$ 838.024.823
TOTAL COSTOS	=	<u>\$ 1.007.450.352</u>
EGRESOS - GASTOS OPERACIONALES		
	-	\$ 379.068.039
OTROS EGRESOS		
	-	\$ 18.885.913
TOTAL EGRESOS	=	<u>\$ 397.953.952</u>
IMPUESTO DE RENTA	-	\$ 810.587
EXCEDENTE NETO O -PERDIDA FISCAL		<u><u>\$ 211.551.802</u></u>

Art. 358. Exención sobre el beneficio neto o excedente.

* **-Modificado-** El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra.

Este es el excedente a disposición de la Asamblea para destinación conforme a las normas.

NOTA No. 25. INFORMACIÓN PRESENTADA ANTE EL ICBF

Durante el año 2021 la Fundación Social por Bogotá reporto oportunamente ante el ICBF la información financiera en cumplimiento de los contratos suscritos entre las partes.

NOTA No. 26. EVENTOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la entidad reflejada en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

NOTA No. 27. APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

La Fundación Social por Bogotá da cumplimiento a la Ley 100/93 y normas posteriores que la adicionan o modifican; liquidando y pagando oportunamente los aportes correspondientes a la seguridad social y parafiscal.

NOTA No. 28. INFORME EJECUCIÓN EXCEDENTES 2018

Los excedentes correspondientes al año 2018, que a 31 de diciembre 2020 arrojaron un saldo de \$66.057.479,00 y cuya ejecución fue destinada por la Asamblea General virtual del 4 de marzo 2021 al desarrollo de la actividad meritoria de la Fundación para los años 2021, fueron ejecutados al 100% de la siguiente manera:

EJECUCIÓN EXCEDENTES AÑOS 2018 A DICIEMBRE 31 DE 2021					
PROYECTO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	EJECUTADO A DIC 31 DE 2020	SALDO A 31 DE DIC 2020	% EJECUCIÓN
COMEDOR ESCOLAR EN COMODATO BARRIO VERBENAL	Ejecutados para cubrir los gastos el comedor Verbenal durante el año 2021, al servicio de 100 niños escolarizados del barrio Verbenal	\$ 66.057.479	\$ 66.057.479	\$ 0	100%
SALDO A EJECUTAR EXCEDENTES AÑO 2018 A 31 DE DICIEMBRE 2021				\$ 0	

NOTA No. 29. INFORME EJECUCIÓN EXCEDENTES 2019

Los excedentes correspondientes al año 2019, que a 31 diciembre 2020 arrojaron un saldo de \$3.648.825,00 y cuya ejecución fue destinada por la Asamblea General virtual del 4 de marzo 2021 al desarrollo de la actividad meritoria de la Fundación para los años 2021, alcanzaron una ejecución de \$3.648.825,00 y fueron invertidos en el desarrollo del programa de comedor escolar Verbenal a beneficio de 100 niños y niñas y sus familias y programa adulto mayor Quiba, según se detalla en el capítulo de comedores escolares del presente informe.

EJECUCIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2019 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PROYECTO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE DIC DE 2019	EJECUTADO A DIC 31 DE 2021	SALDO A 31 DE DIC 201	% EJECUCIÓN
CON DESTINO A ACTIVIDAD MERITORIA	Ejecutados para cubrir los gastos el comedor Verbenal durante el año 2021	\$ 3.648.825	\$ 3.648.825	\$ -	100%

SALDO A EJECUTAR EXCEDENTES AÑO 2019 A 31 DE DICIEMBRE 2021

\$0

NOTA No. 30. INFORME EJECUCIÓN EXCEDENTES 2020

La Asamblea General virtual en su reunión ordinaria del 4 de marzo 2021, dispuso la ejecución de los excedentes generados durante el año 2020, por valor de \$89.668.760,00 con destino al desarrollo de la actividad meritoria. Estos excedentes no se ejecutaron durante el año 2021.

EJECUCIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2020 A 31 DE DICIEMBRE 2021

PROYECTO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE DIC DE 2020	EJECUTADO A 31 DE DICIEMBRE 2021	SALDO A 31 DE DIC 2021	% EJECUCIÓN
		\$ 89.668.760,00	\$ 0,00	\$ 89.668.760,00	0%
TOTAL EJECUTADO EXCEDENTES AÑO 2019 A 31 DICIEMBRE 2021			\$ 0,00		

SALDO A EJECUTAR EXCEDENTES AÑO 2021

\$ 89.668.760,00

TOTAL A EJECUTAR A 31 DE DICIEMBRE 2021

\$ 89.668.760,00

NOTA No. 31. EFECTOS COVID 19 – PANDEMIA AÑO 2021

Con la emisión del Decreto 417 de 2020, el cual declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional, posteriormente se han expedido resoluciones del Ministerio de Salud que prorroga la emergencia sanitaria. La última resolución 1913 de 2021 extendió la emergencia hasta el 28 de febrero de 2022.

La pandemia y las declaratorias de emergencia han tenido efecto en la prestación presencial de los servicios a los niños, adultos y en general personas que se benefician con los programas de la Fundación. Lo anterior, se ha enfrentado con la entrega de raciones alimentarias y apoyo virtual a la comunidad vinculada a la Fundación.

Se expide en Bogotá, D.C., 15 de febrero 2022

ANA YISED WILCHES DIMAS

Contador Público

C.C. No. 52.635.596

TP 155261-T