

FUNDACION ARTERIA
NIT. 900.086.964-9

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Por el período finalizado:

(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	A Diciembre	A Diciembre	Variación	
		31 de 2019	31 de 2018	Absoluta	Relativa
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes del efectivo	<u>3</u>	62.272.838	33.890.654	28.382.184	84%
Deudores	<u>5</u>	382.717.508	299.395.173	83.322.335	28%
Total Activo Corriente		444.990.347	333.285.827	111.704.520	34%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Prop., planta y equipo	<u>7</u>	47.103.720	47.103.720	0	0%
Propiedades de inversión	<u>8</u>	262.900.000	55.000.000	207.900.000	21%
Otros activos	<u>9</u>	111.855.445	0	111.855.445	0%
Total Activo no Corriente		421.859.165	102.103.720	319.755.445	313%
TOTAL ACTIVOS		866.849.512	435.389.547	431.459.965	99%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras a corto plazo	<u>10</u>	-	0	0	0%
Proveedores	<u>11</u>	13.586.645	45.460.769	-31.874.124	-70%
Cuentas por pagar a corto plazo	<u>12</u>	93.155.083	29.566.993	63.588.090	215%
Impuestos, gravámenes y tasas	<u>13</u>	22.782.000	11.711.000	11.071.000	95%
Beneficios a empleados	<u>14</u>	10.837.334	7.399.146	3.438.188	46%
Total Pasivo Corriente		140.361.062	94.137.908	46.223.154	49%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras a largo plazo	<u>15</u>	219.833.449	92.000.000	127.833.449	42%
Cuentas por pagar a largo plazo	<u>16</u>	150.494.636	22.430.903	128.063.733	15%
Otros pasivos	<u>17</u>	31.193.033	32.109.033	-916.000	-3%
Total Pasivo NO Corriente		401.521.118	146.539.936	254.981.182	174%
TOTAL PASIVOS		541.882.180	240.677.844	301.204.336	125%
PATRIMONIO					
Capital Social	<u>19</u>	2.000.000	2.000.000	0	0%
Superávit de capital	<u>20</u>	336.237.289	56.430.448	279.806.841	496%
Reservas	<u>21</u>	18.961.923	18.961.923	0	0%
Revalorización del patrimonio	<u>22</u>	-	0	0	0%
Dividendos o particip. decretadas	<u>23</u>	-	0	0	0%
Resultados del ejercicio	<u>P&G</u>	-149.551.212	117.319.332	-266.870.544	-227%
Resultados de ejercicios anteriores	<u>24</u>	117.319.332	0	117.319.332	0%
Ajustes Niif		-	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		324.967.332	194.711.703	130.255.629	67%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		866.849.512	435.389.547	431.459.965	99%



NELLY PEÑARANDA
C.C. 39.392.741
REPRESENTANTE LEGAL



FRANK MUÑOZ
T.P. 110.676-T
C.C. 80.093.611
CONTADOR



JOSE ALEJANDRO GUALDRON
T.P. 214.325-T
C.C. 1.015.425.134
REVISOR FISCAL

FUNDACION ARTERIA
NIT. 900.086.964-9

ESTADO DE RESULTADOS
Por el período finalizado:
(Expresado en pesos colombianos)

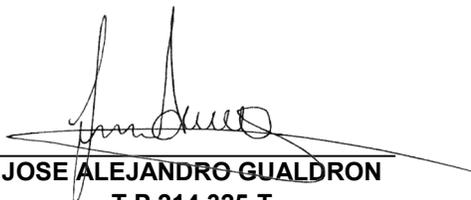
	Notas	A Diciembre	A Diciembre	Variación	
		31 de 2019	31 de 2018	Absoluta	Relativa
Ingresos operacionales	<u>26</u>	4.218.541.663	4.600.049.615	-381.507.952	-8%
Costo de ventas	<u>28</u>	(72.184.672)	(80.065.945)	7.881.273	-10%
Gastos operacionales de adminis.	<u>29</u>	(4.254.284.729)	(4.316.425.235)	62.140.506	-1%
Gastos operacionales de ventas	<u>30</u>	0	0	0	0%
Utilidad operacional		(107.927.738)	203.558.435	-311.486.173	-153%
Ingresos no operacionales	<u>31</u>	8.533.096	48.967	8.484.129	17326%
Gastos no operacionales	<u>32</u>	(50.156.570)	(86.288.070)	36.131.500	-42%
Utilidad del Ejercicio antes de Impuesto de renta y complementarios		(149.551.212)	117.319.332	-266.870.544	-227%
Impuesto de Renta y Complementarios 34% año 2017 y 33% año 2018	<u>33</u>	0	0	0	0%
				0	0%
Resultado del Ejercicio		(149.551.212)	117.319.332	-266.870.544	-227%



NELLY PEÑARANDA
C.C. 39.392.741
REPRESENTANTE LEGAL



FRANK MUÑOZ
T.P. 110.676-T
C.C. 80.093.611
CONTADOR



JOSE ALEJANDRO GUALDRON
T.P 214.325-T
C.C 1.015.425.134
REVISOR FISCAL

CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Por el período finalizado:
(Expresado en pesos colombianos)

A Diciembre
31 de 2019

Los recursos provistos fueron provistos por:

Actividades de operación	
Ganancia o (pérdida) neta	-149.551.212
Partidas que no afectan el efectivo:	
Depreciación	-
Amortizaciones	-
Ajustes por inflación	-
Provisión para protección de inversiones	-
Total recursos provistos por actividades de operación	<u>-149.551.212</u>

Los recursos provistos se utilizaron en:

Inversiones en propiedad planta y equipo	31.880.000
Aumento (disminución) de inversiones a largo Plazo	-
(Aumento) disminución de inversiones a corto Plazo	-
Total recursos recursos utilizados	<u>31.880.000</u>

TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO **181.431.212**

Cambios en los componentes del capital de trabajo:

Cambio en partidas operacionales	
Aumento (disminución) en efectivo	28.382.184
Aumento (disminución) en deudores	83.322.335
Aumento (disminución) en inventarios	-
Total aumento (disminución) en el activo corriente	<u>111.704.519</u>

(Disminución) aumento en obligaciones financieras	119.764.845
(Disminución) aumento en proveedores	-31.874.124
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	191.651.823
Debe ser menor igual a	11.071.000
(Disminución) aumento en obligaciones laborales	3.438.188
(Disminución) aumento en pasivos estimados y provisiones	-
(Disminución) aumento de ingresos diferidos	-
(Disminución) aumento de otros pasivos	-916.000
(Disminución) aumento de bonos y papeles comerciales	-
Total aumento (disminución) en el pasivo	<u>293.135.732</u>

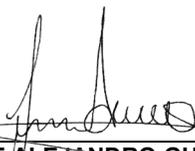
TOTAL AUMI Debe ser menor igual a **181.431.213**



NELLY PEÑARANDA
C.C. 39.392.741
REPRESENTANTE LEGAL



FRANK MUÑOZ
T.P. 110.676-T
C.C. 80.093.611
CONTADOR



JOSE ALEJANDRO GUALDRON
T.P 214.325-T
C.C 1.015.425.134
REVISOR FISCAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en pesos colombianos)

	Capital Social	Reservas Acumuladas	Ajustes Niif	Superávit Capital	Utilidades Acumuladas	Excedentes (Deficit) del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2.000.000	0	0	56.430.448	141.531.592	48.087.731	248.049.771
Traslado de excedentes a reservas	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes por inflación del año	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad año anterior	0	0	0	0	-189.619.324	0	-189.619.324
Excedente (déficit) del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	117.319.332	117.319.332
Reservas sobre activos fijos		18.961.923	0	0	0	0	18.961.923
Ajustes Niif	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Dic. de 2018	2.000.000	18.961.923	0	56.430.448	-48.087.732	165.407.063	194.711.703
Valorizaciones / Desvalorizaciones	0	0	0	279.806.841	0	0	279.806.841
Ajustes por inflación del año	0	0	0	0	0	0	0
Acciones readquiridas	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad año anterior	0	0	0	0	0	0	0
Excedente (déficit) del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	-149.551.212	-149.551.212
Reservas sobre activos fijos	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre 2019	2.000.000	18.961.923	0	336.237.289	-48.087.732	15.855.851	324.967.332



NELLY PEÑARANDA
C.C. 39.392.741
REPRESENTANTE LEGAL



FRANK MUÑOZ
T.P. 110.676-T
C.C. 80.093.611
CONTADOR



JOSE ALEJANDRO GUALDRON
T.P 214.325-T
C.C 1.015.425.134
REVISOR FISCAL

FUNDACION ARTERIA
NIT. 900.086.964-9

FLUJO DE EFECTIVO

Por el periodo finalizado:

(Expresado en pesos colombianos)

A Diciembre
31 de 2019

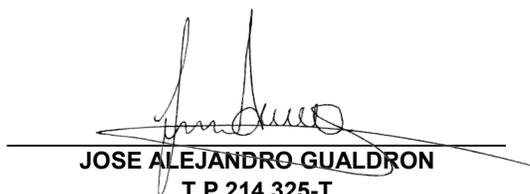
Actividades de operación	
Ganancia o (pérdida) neta	-149.551.212
Partidas que no afectan el efectivo:	
Depreciación	-
Amortizaciones	-
Ajustes por inflación	-
Provisión para protección de inversiones	-
Efectivo generado en operación	<u>-149.551.212</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales	
Aumento (disminución) en inversiones	-
Aumento (disminución) en deudores	83.322.335
Aumento (disminución) en inventarios	-
(Diminución) aumento en obligaciones financieras	-155.666.153
(Diminución) aumento en proveedores	31.874.124
(Diminución) aumento en cuentas por pagar	-191.651.823
(Diminución) aumento en imptos, gravámenes y tasas	-11.071.000
(Diminución) aumento en beneficios a empleados	-3.438.188
(Diminución) aumento en pasivos estimados y provisiones	-
(Diminución) aumento de ingresos diferidos	-
(Diminución) aumento de otros pasivos	916.000
(Diminución) aumento de bonos y papeles comerciales	-
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	<u>-245.714.705</u>
Actividades de inversión	
Inversiones en propiedad planta y equipo	-
Aumento (disminución) de inversiones a largo Plazo	-
(Aumento) disminución de inversiones a corto Plazo	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	<u>-</u>
Debe ser menor igual a	
Aumento de efectivo del periodo	96.163.492
Efectivo al inicio del periodo	33.890.654
Efectivo actual	<u><u>62.272.838</u></u>



NELLY PEÑARANDA
C.C. 39.392.741
REPRESENTANTE LEGAL



FRANK MUÑOZ
T.P. 110.676-T
C.C. 80.093.611
CONTADOR



JOSE ALEJANDRO GUALDRON
T.P 214.325-T
C.C 1.015.425.134
REVISOR FISCAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el período finalizado:
(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 1: LA FUNDACION ARTERIA es una entidad sin ánimo de lucro, fue constituida mediante documento privado, inscrita el 30 de mayo de 2016; La Compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. y no tiene sucursales, con una duración indefinida. Su objeto social principal consiste en el desarrollo, difusión y promoción nacional e internacional de actividades culturales enfocadas en componentes de creación, participación, circulación, formación e investigación, relacionadas con las artes plásticas y visuales, las artes escénicas, (la música, la danza, el teatro), la literatura, las artes audiovisuales, el cine, la difusión y protección del patrimonio material e inmaterial, las producciones artesanales y populares y en general todo tipo de manifestaciones que trabajen por el fortalecimiento de la cultura, así como eventos, exposiciones, presentaciones artísticas, talleres, visitas, seminarios, simposios, cursos, laboratorios y demás actividades que permitan el intercambio de conocimiento y la promoción de la cultura dentro y fuera de Colombia. Igualmente desarrolla de actividades en consultoría, asesoría y acompañamiento a entidades privadas y públicas en relación con gestión de proyectos o programas culturales y artísticos, emprendimientos creativos y desarrollo de industrias creativas. La fundación podrá Adelantar proyectos para el desarrollo del su objeto principal tendiente a celebrar contratos privados u oficiales, dirigidos hacia comunidades, y/o entidades que lo requieran. Difundir los resultados de las investigaciones a través de la producción y realización en medios de comunicación: programas televisivos, radiales, impresos y digitales. Organizar, dirigir, coordinar, administrar, operar logísticamente y asesorar procesos de formación, eventos culturales y actividades de participación que fomenten el acceso a la cultura y que se relacionen con la fundación y propósitos previstos en sus objetivos. Realizar y ejecutar contratos y convenios con entidades nacionales y extranjeras, personas naturales y jurídicas, públicas y privadas para la creación, desarrollo, producción, estudio, consultoría, montaje, mantenimiento, desmontaje, embalaje, transporte, asesoría museográfica, bibliográfica, videográfica, en trámites de segura y traslado, legal y conservación y mantenimiento. Fomentar, dirigir, organizar, desarrollar proyectos para la recuperación, conservación, restauración, del patrimonio cultural material e inmaterial.

Desarrollo, creación, estudio, asesoría, montajes y ejecución en proyectos que sean de arquitectura efímera y perdurable, en producción de stands, exhibidores, museografías, puestas en escena, mobiliario, escenógrafas, show rooms, adecuaciones comerciales, señalización, vitrinitas y branding; en cualquier espacio y actividad relacionada con el objeto de la fundación. Adquirir, recibir, administrar, recursos económicos, comprar y enajenar toda clase de bienes gravables y limitar su dominio de igual forma de contratar servicios de toda clase de actos y contratos autorizados por la ley para la inversión y fomento de las actividades previstas en los objetivos de la fundación.

NOTA 2: Los registros contables de La Compañía siguen las normas prescritas por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015 y otras normas complementarias.

Para efectos del Proceso de Convergencia y Aplicación de acuerdo a Nuevo Marco Normativo y con fin de establecer la base de preparación de los Estados Financieros de La Compañía a partir de la entrada del Decreto 2420 de 2015, la Gerencia elaboró el Manual de Políticas Contables con aprobación en el año 2016 y vigencia a partir del 1 de enero de 2015, los cuales, fueron aplicados al Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) antes del cierre del año 2015, con el fin de hacerlos comparables con los Primeros Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2016. La sociedad perteneció al Grupo 2.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición inicial y final, al preparar los estados financieros, es el costo histórico. El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización.

Estados Financieros

El Decreto 2420 de 2015 indica que las microempresas deberán emitir, anualmente, un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y las Revelaciones (Notas) a los Estados Financieros.

Las políticas contables que La Compañía utiliza en el estado de situación financiera de apertura conforme a la norma pueden diferir de las que aplicaban en la misma fecha utilizando su sistema contable anterior. Los ajustes resultantes surgen de transacciones, otros sucesos o condiciones anteriores a la fecha de transición a esta Norma. Por lo tanto, La Compañía reconocerá tales ajustes, en la fecha de transición a esta norma, directamente en la cuenta de resultados acumulados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el período finalizado:
(Expresado en pesos colombianos)

RECONOCIMIENTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos

Sólo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Pasivos

La Compañía reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- a. Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado;
- b. Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- c. El valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones anteriormente mencionadas.

Patrimonio

Corresponde al valor residual en los activos de La Compañía, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye los resultados del ejercicio, los resultados acumulados, las reservas específicas y las reservas legales. Esta clasificación de las reservas pueden ser relevantes para la toma de decisiones por parte de los accionista, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo.

Ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación y su realización no implica necesariamente flujos de efectivo, sino el reconocimiento por la generación de derechos dados la probabilidad de obtener beneficio económicos futuros y la generación de obligaciones como resultado de un evento realizado.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Política Contable 1: HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando haya CONSUMIDO un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán "activos diferidos". Este tratamiento aplica a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de capacitaciones, Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta "Diferido" débito). NO SE RECONOCERÁN CARGOS (gastos) DIFERIDOS. El único activo diferido será el impuesto de renta diferido originado en diferencias temporarias deducibles.

Política Contable 2: No se reconocen intangibles formados por la misma sociedad (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC 38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4, –Fueron ingresos para terceros en periodos anteriores.

Política Contable 3: Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

Política Contable 4: Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y la sociedad no haya recibido el bien o el servicio (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1(b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la sociedad tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado- (NIC 1, p 78b), NIIF PYMES 4.2

Política Contable 5: Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles (NIC 8, p 10 y 10.4 de la NIIF PYMES).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el período finalizado:
(Expresado en pesos colombianos)

Política Contable 6: Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al cliente. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad de la sociedad. Todo concepto de ingresos (intereses por préstamos, cuotas etc). se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos clientes a la transacción de que se trate. PASIVOS Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Política Contable 7: HECHOS PASADOS: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la sociedad haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (NIC 37, p 18 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Política Contable 8: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20).

Política Contable 9: Sólo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso (NO se pueden reconocer contingencias). No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Política Contable 10: Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

Explicacion de las Secciones Aplicada Niif para Pymes

- 1. Efectivo y Equivalente del Efectivo:** Se hizo con la base Niif para Pymes, teniendo en cuenta la sección 11 y sección 7. No hubo un cambio significativo para este ítem.
- 2. Deudores:** Se hizo con la base Niif para Pymes, teniendo en cuenta la sección 11.
- 3. Propiedad Planta y Equipo:** Se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 17 (propiedades, planta y equipo), Sección 27 (deterioro del valor de los activos) y Sección 35 (Transición a las NIIF para las Pymes).
- 4. Obligaciones Financieras a Corto Plazo:** Se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 11.
- 5. Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 11.
- 6. Beneficios a Empleados:** Se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 28.
- 7. Otros Pasivos:** Se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 11.

	<u>A Diciembre</u> <u>31 de 2019</u>	<u>A Diciembre</u> <u>31 de 2018</u>	<u>Variación</u>	
			<u>Absoluta</u>	<u>Relativa</u>
La Nota 3 se hizo con la base Niif para Pymes, teniendo en cuenta la sección 11 y sección 7.				
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:				
Caja	18.174.290	24.176.118	-6.001.828	-25%
Banco	43.792.293	8.680.901	35.111.391	404%
Derechos Fiduciarios	0	0	0	0%
Cuentas de Ahorro	5.000	1.033.636	-1.028.636	-100%
Fondos	301.257	0	301.257	0%
	<u>62.272.838</u>	<u>33.890.654</u>	28.382.184	84%

Debe ser menor igual a

La Nota 5 se hizo con la base Niif para Pymes, teniendo en cuenta la sección 11.

En esta nota se aprecian las cuentas por cobrar que tiene la sociedad a corto plazo.

NOTA 5: DEUDORES:

Clientes	235.239.760	166.910.221	68.329.539	41%
Anticipos y avances	11.680.448	12.841.641	-1.161.193	-9%
Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos	4.782.492	1.190.002	3.592.490	302%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0	2.775.000	-2.775.000	-100%
Deudores varios	131.014.808	115.678.309	15.336.499	13%
	<u>382.717.508</u>	<u>299.395.173</u>	83.322.335	28%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período finalizado:

(Expresado en pesos colombianos)

La Nota 7 se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 17 (propiedades, planta y equipo), Sección 27 (deterioro del valor de los activo) y Sección 35 (Transición a las NIIF para las Pymes).

NOTA 7: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Equipo de oficina	34.395.820	34.395.820	0	0%
Equipo de computación y comunicación	12.707.900	12.707.900	0	0%
	<u>47.103.720</u>	<u>47.103.720</u>	0	0%

La Nota 8 se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 16 (propiedades de inversión)

NOTA 8: PROPIEDADES DE INVERSIÓN:				
Bienes de arte y cultura	262.900.000	55.000.000	207.900.000	378
Diversos	0	0	0	0
	<u>262.900.000</u>	<u>55.000.000</u>	207.900.000	378

NOTA 9: OTROS ACTIVOS				
Gastos diferidos	111.855.445	0	111.855.445	0
	<u>111.855.445</u>	<u>0</u>	111.855.445	0

La Nota 10 se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 11

NOTA 11: PROVEEDORES:				
Nacionales	13.586.645	45.460.769	-31.874.124	335%
	<u>13.586.645</u>	<u>45.460.769</u>	-31.874.124	335%

La Nota 12 se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 11

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:				
Costos y gastos por pagar	21.042.922	10.711.615	10.331.307	96%
Retención en la fuente a título de Renta	70.286.000	14.270.995	56.015.005	393%
Impuesto de industria y comercio retenido	10.461	0	10.461	0%
Retenciones y aportes de nómina	1.051.700	2.654.783	-1.603.083	-60%
Acreedores varios	764.000	1.929.600	-1.165.600	-60%
	<u>93.155.083</u>	<u>29.566.993</u>	63.588.090	215%

La Nota 13 se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 29

NOTA 13: IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS				
Impuesto sobre las ventas por pagar	0	6.909.000	-6.909.000	-100%
De industria y comercio	22.782.000	4.802.000	17.980.000	374%
	<u>22.782.000</u>	<u>11.711.000</u>	11.071.000	95%

La Nota 14 se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 28

NOTA 14: BENEFICIOS A EMPLEADOS:				
Cesantías consolidadas	4.654.000	3.696.111	957.889	26%
Intereses sobre cesantías	558.500	407.201	151.299	37%
Vacaciones consolidadas	5.624.834	3.295.834	2.329.000	71%
	<u>10.837.334</u>	<u>7.399.146</u>	3.438.188	46%

NOTA 15: OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO				
Otras obligaciones	219.833.449	92.000.000	127.833.449	139
	<u>219.833.449</u>	<u>92.000.000</u>	127.833.449	42%

NOTA 16: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:				
Costos y gastos por pagar	150.494.636	22.430.903	128.063.733	571
	<u>150.494.636</u>	<u>22.430.903</u>	128.063.733	571

La Nota 11 se hizo con la base Niif para Pymes, se aplica Sección 11

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período finalizado:

(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 17:	OTROS PASIVOS:				
	Anticipos Y Avances Recibidos	27.574.000	28.490.000	-916.000	103%
	Depósitos Recibidos	0	0	0	0%
	Ingresos Recibidos Para Terceros	3.619.033	3.619.033	0	0%
		<u>31.193.033</u>	<u>32.109.033</u>	-916.000	-3%
NOTA 19:	CAPITAL SOCIAL:				
	Aportes Sociales	2.000.000	2.000.000	0	0%
		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	0	0%
NOTA 20:	SUPERÁVIT DE CAPITAL:				
	Prima En Colocación De Donaciones	0	0	0	0
		<u>336.237.289</u>	<u>56.430.448</u>	279.806.841	496
		<u>336.237.289</u>	<u>56.430.448</u>	279.806.841	496
NOTA 21:	RESERVAS:				
	Reservas Obligatorias	18.961.923	18.961.923	0	100%
		<u>18.961.923</u>	<u>18.961.923</u>	0	100%
NOTA 24:	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:		0		
	Utilidades O Excedentes Acumulados	117.319.332	0	117.319.332	0%
		<u>117.319.332</u>	<u>0</u>	117.319.332	0%
NOTA 26:	INGRESOS OPERACIONALES:				
	Servicios Sociales Y De Salud	4.218.541.663	4.600.049.615	-381.507.952	-8%
	Otras Act. De Servicios Comunitarios,	0	0	0	0%
		<u>4.218.541.663</u>	<u>4.600.049.615</u>	-381.507.952	-8%
NOTA 28:	COSTOS DE VENTA:				
	Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	72.184.672	80.065.945	-7.881.273	111%
		<u>72.184.672</u>	<u>80.065.945</u>	-7.881.273	111%
NOTA 29:	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN:				
	Gastos De Personal	83.441.022	69.243.015	14.198.007	21%
	Honorarios	142.752.265	925.866.272	-783.114.007	-85%
	Impuestos	154.604.525	122.895.041	31.709.484	26%
	Arrendamientos	180.042.746	122.976.688	57.066.058	46%
	Contribuciones Y Afiliaciones	1.610.000	316.700	1.293.300	408%
	Seguros	11.799.079	15.682.982	-3.883.903	-25%
	Servicios	2.549.690.436	2.066.253.081	483.437.355	23%
	Gastos Legales	2.327.800	8.497.211	-6.169.411	-73%
	Mantenimiento Y Reparaciones	7.909.870	27.519.129	-19.609.259	-71%
	Adecuación E Instalación	1.069.000	1.934.942	-865.942	-45%
	Gastos De Viaje	153.750.476	612.698.815	-458.948.339	-75%
	Depreciaciones	0	0	0	0%
	Amortizaciones	0	0	0	0%
	Diversos	965.287.510	342.541.359	622.746.151	182%
	Provisiones	0	0	0	0%
		<u>4.254.284.729</u>	<u>4.316.425.235</u>	-62.140.506	-1%
NOTA 31:	INGRESOS NO OPERACIONALES:				
	Financieros	5.436.067	48.475	5.387.592	11114%
	Recuperaciones	329.381	492	328.889	66862%
	Diversos	2.767.648	0	2.767.648	0%
		<u>8.533.096</u>	<u>48.967</u>	8.484.129	17326%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el período finalizado:
(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 32: GASTOS NO OPERACIONALES:

Financieros				
4x mil	18.104.241	19.930.320	-1.826.079	-9%
Gastos bancarios	340.233	2.288.096	-1.947.863	-85%
Comisiones	13.084.026	8.200.171	4.883.855	60%
Intereses	5.402.800	3.868.700	1.534.100	40%
Diferencia en cambio	692	0	692	0%
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	0	-431	431	-100%
Gastos Extraordinarios	11.418.074	33.101.142	-21.683.068	-66%
Gastos Diversos	1.806.504	18.900.072	-17.093.568	-90%
	<u>50.156.570</u>	<u>86.288.070</u>	-36.131.500	-42%



NELLY PEÑARANDA
C.C. 39.392.741
REPRESENTANTE LEGAL



FRANK MUÑOZ
T.P. 110.676-T
C.C. 80.093.611
CONTADOR



JOSE ALEJANDRO GUALDRON
T.P 214.325-T
C.C 1.015.425.134
REVISOR FISCAL

JOSE ALEJANDRO GUALDRON AYALA

TARJETA PROFESIONAL No. 214.325-T
UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA DE BOGOTÁ

ACTIVIDAD ICA 6920 (TARIFA 6.9 X MIL) - REGIMEN SIMPLIFICADO

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Bogotá D.C., 20 de febrero de 2020

Señores
FUNDACION ARTERIA
Ciudad

He auditado los estados financieros de la **FUNDACION ARTERIA NIT. 900.086.964-9** al 31 de diciembre de 2018 y, el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración ya que reflejan su gestión. Entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Los Estados Financieros correspondientes están amparados bajo la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios que conforman la nueva reglamentación de los estados financieros bajo las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF**.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones de Revisor fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Las cuales incluyen los procedimientos aconsejados por las técnicas de intervención de cuentas, tales normas requieren que planifique y ejecute la auditoria para satisfacerme de la racionalidad de los estados financieros.

Una auditoria comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas, de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros, además incluye el análisis de las normas contables y de las estimaciones hechas por la administración del conjunto residencial, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que nuestra auditoria proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi concepto, la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y la técnica contable y, las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y de la junta directiva. En mi opinión, los estados financieros aludidos y que fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de **FUNDACION ARTERIA NIT. 900.086.964-9** al 31 de

JAGUALDRON@ESPINELYASOCIADOS.COM
CL 132C 102 A 07 AP 301 CONMUTADOR 3124553555
BOGOTÁ, D.C.

JOSE ALEJANDRO GUALDRON AYALA

TARJETA PROFESIONAL No. 214.325-T
UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA DE BOGOTÁ

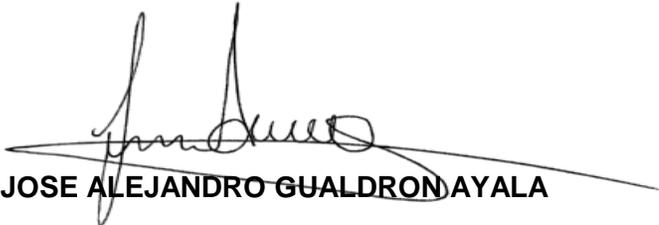
ACTIVIDAD ICA 6920 (TARIFA 6.9 X MIL) - REGIMEN SIMPLIFICADO

diciembre de 2019 de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los libros de actas de Asambleas de Accionistas están al día y se llevan debidamente.

En referencia a lo consagrado a los artículos 11 y 12 del decreto reglamentario 1406 de 1999 hago constar que la Fundación arteria efectúo en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social en el año 2018. Así mismo certifico que sus obligaciones con impuestos se encuentran al día, y en tal sentido, no existe mora en los pagos de retención en la fuente, impuesto a las ventas IVA, Industria y Comercio ICA, correspondientes al periodo de 2018 y anteriores.

Atentamente,



JOSE ALEJANDRO GUALDRON AYALA

REVISOR FISCAL

FUNDACION ARTERIA

Tarjeta Profesional 214.325 - T