

**FUNDACION ROGELIO SALMONA**

NIT 900.316.768-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>91,042,693</b>
<b>EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>40,806,571</b>
CAJA	67,449
BANCOS	35,470,186
CUENTAS DE AHORRO	151,764
<b>FONDOS</b>	<b>5,117,173</b>
ESPECIALES MONEDA NACIONAL	5,117,173
<b>DEUDORES A MENOS DE 360 DIAS</b>	<b>47,953,532</b>
CLIENTES	33,341,554
ANTICIPOS Y AVANCES	13,619,978
ANTICIPO DE IMPUESTOS	992,000
<b>INVENTARIOS</b>	<b>2,282,590</b>
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA	2,282,590
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>129,114,010</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,194,335</b>
EQUIPO DE OFICINA	1,586,880
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	7,567,106
DEPRECIACION ACUMULADA	-7,959,652
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>127,919,676</b>
BIENES DE ARTE Y CULTURA	100,412,840
EFFECTOS DE CONVERGENCIA A NIIF	27,506,836
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>220,156,704</b>

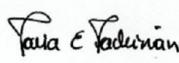
**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5,819,221</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>156,039</b>
RETENCION EN LA FUENTE	114,520
IMPTO. DE IND.Y CIO. RETENIDO	34,337
ACREEDORES VARIOS	7,182
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>5,663,182</b>
IMPUESTO A LAS VENTAS	4,902,182
INDUSTRIA Y COMERCIO	761,000
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>19,078,000</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>19,078,000</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	19,078,000
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>24,897,221</b>

**PATRIMONIO**

<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>30,829,197</b>
EXEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO	30,829,197
<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>164,430,286</b>
ASIGNACIONES PERMANENTES	237,068,214
PERDIDAS ACUMULADAS	-100,144,764
EFFECTOS DE CONVERGENCIA	27,506,836
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$195,259,483</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$220,156,704</b>

MARIA ELVIRA MADRIÑAN SAA  
Representante LegalCLAUDIA M. MOLANO A.  
Contadora  
TP 29.951-TDILIA REYES MOLANO  
Revisor Fiscal

1 FUNDACION ROGELIO SALMONA (Nit: 900.316.768-1) Estado de Situación Financiera Comparado					
NOTAS		DIC-31-20	DIC-31-19	VARIACION	VARIACION %
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>91,042,693</b>	<b>37,427,183</b>	<b>53,615,510</b>	<b>470.02%</b>
<b>EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>40,806,571</b>	<b>25,673,215</b>	<b>15,133,356</b>	<b>58.95%</b>
CAJA		67,449	150,000	-82,551	-55.03%
BANCOS		35,470,186	20,378,506	15,091,680	74.06%
CUENTAS DE AHORRO		151,764	201,764	-50,000	-24.78%
<b>FONDOS</b>	<b>3</b>	<b>5,117,173</b>	<b>4,942,945</b>	<b>174,228</b>	<b>3.52%</b>
OCCIRENTA		5,117,173	4,942,945	174,228	3.52%
<b>DEUDORES A MENOS DE 360 DIAS</b>	<b>4</b>	<b>47,953,532</b>	<b>10,048,878</b>	<b>37,904,654</b>	<b>377.20%</b>
CLIENTES		33,341,554	9,520,000	23,821,554	250.23%
APORTES POR COBRAR		0	0	0	0.00%
ANTICIPOS Y AVANCES		13,619,978	0	13,619,978	0.00%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y		992,000	528,878	463,122	87.57%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>5</b>	<b>2,282,590</b>	<b>1,705,090</b>	<b>577,500</b>	<b>33.87%</b>
MERCANCIAS PARA LA VENTA		2,282,590	1,705,090	577,500	33.87%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>129,114,010</b>	<b>129,766,674</b>	<b>-652,664</b>	<b>-0.50%</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>1,194,335</b>	<b>1,846,999</b>	<b>-652,664</b>	<b>8.93%</b>
EQUIPO DE OFICINA		1,586,880	1,586,880	0	0.00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		7,567,106	7,567,106	0	0.00%
DEPRECIACION ACUMULADA		-7,959,652	-7,306,988	-652,664	8.93%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>7</b>	<b>127,919,676</b>	<b>127,919,676</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
BIENES DE ARTE Y CULTURA		100,412,840	100,412,840	0	0.00%
EFFECTOS DE CONVERGENCIA A NIIF		27,506,836	27,506,836	0	0.00%
<b>Total Activo</b>		<b>220,156,704</b>	<b>167,193,857</b>	<b>52,962,846</b>	
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5,819,221</b>	<b>1,773,571</b>	<b>4,045,650</b>	<b>-23.00%</b>
<b>PROVEEDORES</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>720,000</b>	<b>-720,000</b>	<b>-100.00%</b>
NACIONALES		0	720,000	-720,000	-100.00%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>156,039</b>	<b>878,571</b>	<b>-722,532</b>	<b>0.00%</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		0	0	0	0.00%
RETENCION EN LA FUENTE		114,520	593,837	-479,317	-80.72%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		34,337	277,552	-243,215	-87.63%
ACREEDORES VARIOS		7,182	7,182	0	0.00%
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>9</b>	<b>5,663,182</b>	<b>175,000</b>	<b>5,488,182</b>	<b>77.00%</b>
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR		4,902,182	0	4,902,182	0.00%
INDUSTRIA Y COMERCIO		761,000	175,000	586,000	77.00%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>19,078,000</b>	<b>990,000</b>	<b>18,088,000</b>	<b>94.81%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>10</b>	<b>19,078,000</b>	<b>990,000</b>	<b>18,088,000</b>	<b>94.81%</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		19,078,000	990,000	18,088,000	94.81%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>24,897,221</b>	<b>2,763,571</b>	<b>22,133,650</b>	<b>71.81%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>11</b>				
<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>15</b>	<b>30,829,197</b>	<b>11,174,486</b>	<b>19,654,711</b>	<b>63.75%</b>
ASIGNACIONES PERMANENTES		164,430,286	153,255,800	11,174,486	6.80%
PERDIDAS ACUMULADAS		237,068,214	225,893,728	0	0.00%
EFFECTOS DE CONVERGENCIA OTROS ACTIVOS		-100,144,764	-100,144,764	0	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>195,259,483</b>	<b>164,430,286</b>	<b>30,829,197</b>	<b>70.55%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>220,156,704</b>	<b>167,193,857</b>	<b>52,962,846</b>	<b>142.36%</b>
 <b>MARIA ELVIRA MADRIÑAN SAA</b> Representante Legal		 <b>DILIA REYES MOLANO</b> Revisora Fiscal TP 13.363-T (Ver Opinion Adjunta)		 <b>CLAUDIA M. MOLANO A.</b> Contadora TP 29.951-T	

**FUNDACION ROGELIO SALMONA**

**NIT 860.501.055-5**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**INGRESOS OPERACIONALES** **3,642,440**

Venta Revistas - Postales 2,407,136  
Visitas Guiadas 1,235,304

**COSTO DE VENTAS** **270,000**

Por Visitas Guiadas 270,000

**Menos: GASTOS OPERACIONALES DE ADMON** **48,168,790**

Honorarios 31,781,786  
Impuestos 1,075,733  
Arrendamientos 275,000  
Seguros 238,000  
Servicios 10,986,996  
Gastos Legales 1,512,600  
Mantenimiento y Reparaciones 1,349,037  
Depreciaciones 652,664  
Diversos 296,974

**EXEDENTES ( PERDIDAS ) OPERACIONALES** **-44,796,350**

**Más: INGRESOS NO OPERACIONALES** **78,060,649**

Financieros 174,230  
Servicios 32,810,200  
Donaciones - Miembros Fundadores y Activos 4,840,000  
Donaciones - Cuota Extraordinaria 1,000,000  
Resultado Neto Concierto 39,236,219

**2,435,102**

**Menos: GASTOS NO OPERACIONALES**

Financieros 1,980,250  
Gastos Extraordinarios 97,852  
Diversos 357,000

**RESULTADO DEL EJERCICIO** **30,829,197**

**MARIA ELVIRA MADRIÑAN SAA**  
Representante Legal

**CLAUDIA M. MOLANO A.**  
Contadora  
TP 29.951-T

**DILIA REYES MOLANO**  
Revisor Fiscal  
TP 13.363-T

**FUNDACION ROGELIO SALMONA**  
(Nit: 900.316.768-1)  
Estado de Resultados integral Comparado

	NOTAS	ENE-DIC-20	ENE-DIC-19	VARIACION	VARIACION %
<b>INGRESOS</b>		<b>81,703,089</b>	<b>129,297,098</b>	<b>-47,594,010</b>	<b>-36.81%</b>
<b>OPERACIONALES</b>	<b>12</b>	<b>3,642,440</b>	<b>21,842,759</b>	<b>-18,200,319</b>	<b>-83.32%</b>
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		2,407,136	8,754,524	-6,347,388	-72.50%
VISITAS GUIADAS		1,235,304	11,785,714	-10,550,410	-89.52%
OTROS - EXPOSICION		0	1,302,521	-1,302,521	-100.00%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>14</b>	<b>270,000</b>	<b>6,002,710</b>	<b>-2,672,710</b>	<b>-45%</b>
VENTA LIBRETAS-LIBROS y ELEMENTOS		0	2,672,710	-2,672,710	-100.00%
VISITAS GUIADAS		270,000	3,330,000	-3,060,000	-91.89%
<b>GASTOS</b>					
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>13</b>	<b>48,168,790</b>	<b>109,153,316</b>	<b>-60,984,527</b>	<b>-56%</b>
HONORARIOS		31,781,786	66,353,944	-34,572,158	-52.10%
IMPUESTOS		1,075,733	2,130,143	-1,054,411	-49.50%
ARRENDAMIENTOS		275,000	150,000	125,000	83.33%
SEGUROS		238,000	0	238,000	100.00%
SERVICIOS		10,986,996	11,146,196	-159,200	-1.43%
GASTOS LEGALES		1,512,600	1,271,000	241,600	19.01%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1,349,037	425,000	924,037	217.42%
GASTOS DE VIAJE		0	746,462	-746,462	-100.00%
DEPRECIACIONES		652,664	158,688	493,976	311.29%
DIVERSOS		296,974	26,771,883	-26,474,909	-98.89%
<b>EXEDENTES ( PERDIDAS ) OPERACIONALES</b>		<b>-44,796,350</b>	<b>-93,313,267</b>	<b>45,456,918</b>	<b>17.07%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>12</b>	<b>78,060,649</b>	<b>107,454,339</b>	<b>-29,393,691</b>	<b>-27.35%</b>
FINANCIEROS		174,230	184,139	-9,910	-5.38%
SERVICIOS/ASESORIAS		32,810,200	3,181,042	29,629,158	90.30%
RECUPERACIONES		0	7,713,054	-7,713,054	-100.00%
DONACIONES - MIEMBROS FUNDADORES Y ACTIVOS		4,840,000	15,371,000	-10,531,000	-68.51%
DONACIONES - CUOTA EXTRAORDINARIA		1,000,000	26,400,000	-25,400,000	-96.21%
OTRAS DONACIONES		0	36,781,670	-36,781,670	-100.00%
PATROCINIOS		0	8,000,000	-8,000,000	-100.00%
RESULTADO NETOS CONVENIOS		0	0	0	0.00%
Resultado Neto 3er Ciclo Premio		0	9,823,434	-9,823,434	-100.00%
Resultado Neto Concierto		39,236,219	0	39,236,219	100.00%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>13</b>	<b>2,435,102</b>	<b>2,966,586</b>	<b>-888,484</b>	<b>-68.09%</b>
FINANCIEROS		1,980,250	2,807,128	-826,878	-29.46%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		0	0	0	0.00%
DIVERSOS		357,000	159,458	197,542	55.33%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>15</b>	<b>30,829,197</b>	<b>11,174,486</b>	<b>16,951,711</b>	<b>58%</b>

  
**MARIA ELVIRA MADRIÑAN SAA**  
Representante Legal



**DILIA REYES MOLANO**  
Revisor Fiscal  
TP 13.363-T  
(Ver Opinion Adjunta)

  
**CLAUDIA M. MOLANO A.**  
Contadora  
TP 29.951-T

**FUNDACION ROGELIO SALMONA**  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
2020

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>30,829,197</b>
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
Más:	
Depreciacion	652,664
Perdida en Retiro de Bienes	0
Menos	
Ingresos por Recuperaciones	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>652,664</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>31,481,861</b>
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
(-) Aumento en Deudores	-37,904,654
(+) Disminucion de Inventarios	0
(-) Aumento en Inventarios	-577,500
(-) Disminución de Proveedores	-720,000
(+) Disminución otros activos	0
(-) Disminución en Cuentas por pagar	-722,532
(+) Aumento Impuestos por pagar	5,488,182
(+) Aumento otros pasivos	18,088,000
<b>SUBTOTAL - CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	<b>-16,348,504</b>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIÓN</b>	<b>15,133,356</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION:**

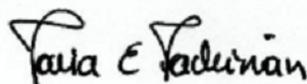
(-) Aumento Propiedad Planta y Equipo	0
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION:**

Aumento o disminución de obligaciones financieras	0
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>

AUMENTO ( DISMINUCION ) DE EFECTIVO	15,133,356
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO ANTERIOR	25,673,215

<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO PRESENTE</b>	<b>40,806,571</b>
---	-------------------



**MARIA ELVIRA MADRIÑAN SAA**  
Representante Legal



**CLAUDIA MARITZA MOLANO A.**  
Contadora  
TP 29.951-T

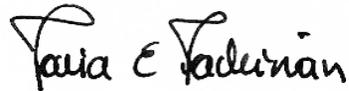


**DILIA REYES MOLANO**  
Revisor Fiscal  
TP 13.363-T  
(Ver Opinion Adjunta)

**FUNDACION ROGELIO SALMONA**  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
2020-2019

SALDO A 31/12/2019	DISMINUCION 2020	AUMENTO 2020	SALDO A 31/12/2020
-----------------------	---------------------	-----------------	-----------------------

<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>11,174,486</b>	<b>11,174,486</b>	<b>30,829,197</b>	<b>30,829,197</b>
EXCEDENTE /DEFICIT DEL EJERCICIO	11,174,486	11,174,486	30,829,197	30,829,197
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>153,255,800</b>	<b>0</b>	<b>11,174,486</b>	<b>164,430,286</b>
ASIGNACIONES PERMANENTES	225,893,728	0	11,174,486	237,068,215
PERDIDAS ACUMULADAS	-100,144,764	0	0	-100,144,764
EFFECTOS DE CONVERGENCIA OTROS ACTIVOS	27,506,836		0	27,506,836
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>164,430,286</b>	<b>11,174,486</b>	<b>42,003,683</b>	<b>195,259,483</b>



**MARIA ELVIRA MADRIÑAN SAA**  
Representante Legal



**CLAUDIA M. MOLANO A.**  
Contadora  
TP- 29.951-T



**DILIA REYES MOLANO**  
Revisor Fiscal  
TP 13.363-T  
(Ver Opinion Adjunta)

# FUNDACION ROGELIO SALMONA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2020  
(EN PESOS)

## NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE:

La “**FUNDACION ROGELIO SALMONA**” es una entidad privada sin ánimo de lucro fundada el 8 de junio de 2009, registrada mediante Escritura Pública No.1324 del 18 de junio de 2009, de la Notaria 25 de Bogotá, e inscrita el 8 de octubre de 2009 con el número 00162283 en el Libro I de Entidades sin ánimo de Lucro de la Cámara de Comercio de Bogotá. El Control y Vigilancia de la Fundación es ejercida por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

La Entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la Carrera. 6 No. 26 B 85 Piso 20, y su principal actividad es:

Preservar y divulgar la obra y el pensamiento del Arquitecto Rogelio Salmona, continuar y desarrollar sus ideales, propender por la creación de espacios urbanos abiertos y colectivos que promuevan la vida ciudadana y fomenten una arquitectura digna, de alta calidad y respetuosa del contexto geográfico, social y cultural.

Acopiar, preservar y divulgar el archivo de la Obra del Arquitecto Rogelio Salmona

Fomentar la investigación y el estudio de la arquitectura y en especial de la obra del Arquitecto Rogelio Salmona

## NOTA 2-PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con el Decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012, la Circular 115-00003 de 2013 y el Decreto 3019 de 2013 la Fundación comenzó el proceso de convergencia de sus estados financieros bajo NIIF a partir del año 2013, siendo el año 2014 en el cual La Entidad aplica a sus Estados Financieros de acuerdo las Normas Internacionales De Información Financiera, para Pequeñas y Medianas Empresas el Presidente de la República, en cumplimiento de lo señalado en la Ley 1314 del 2009, expidió el “Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas” con la finalidad de establecer un régimen simplificado de contabilidad de causación aplicable a microempresas y demás sujetos obligados, previstos en la norma, con o sin ánimo de lucro.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas contables de la Fundación

### 2.1 Unidad Monetaria

La moneda funcional determinada por la Fundación Rogelio Salmona es el Peso Colombiano \$ (COP), la cual se fundamenta principalmente porque cumple con los criterios principales para ser considerada moneda funcional

### 2.2. Base de preparación de los Estados Financieros.

La Fundación, prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### 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 total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los activos

#### **2.4 Efectivo y equivalente al efectivo:**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de seis meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera

#### **2.5. Inventarios.**

La Fundación Rogelio Salmona, mide el costo de los inventarios, utilizando el método de costo promedio ponderado. Se utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

#### **2.6. Deudores**

La mayoría de las ventas (Libretas, Afiches cuadernos etc.) se realizan en condiciones de crédito normales o de contado por lo tanto no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor de los resultados

#### **2.7 Propiedad Planta y Equipo.**

De acuerdo con la Sección 16 de las NIIF para Microempresas, la Fundación Rogelio Salmona determina el valor de los activos fijos

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. En el caso que el pago sea obtenido con financiamiento con terceros, más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros-

La Fundación Rogelio Salmona, no reconocerá como propiedad planta y equipo, todos aquellos activos adquiridos cuyo costo de adquisición no supere el valor de 2 salarios mínimos legales vigentes a la fecha del reconocimiento sugerencia de valor, estos desembolsos se registraran en los resultados del periodo en el que incurra en dichos pagos.

La depreciación se calcula sobre el costo, por el por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, a las tasas anuales de: 20% para construcciones y edificaciones, 10% para maquinaria y equipo de oficina, 5% para equipo de computación y comunicación.

#### **2.8. Otros Activos – Bienes de Arte y Cultura:**

La valoración de estos activos de acuerdo con la política para los mismos se evalúa con base en valor de mercado.

#### **2.9 Deterioro del Valor de los Activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los inventarios, deudores y las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el monto recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su coto en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

### NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera este grupo está conformado por las cuentas que se relaciona a continuación están clasificadas dentro del activo corriente, ya que se tiene liquidez inmediatamente y los siguientes son los saldos a al 31 de diciembre:

CUENTA	2020	2019
CAJA	67,449	150,000
BANCOS	35,470,186	20,378,506
CUENTAS DE AHORRO	151,764	201,764
FONDOS	5,117,173	4,942,945
<b>TOTAL</b>	<b>40,806,571</b>	<b>25,673,215</b>

### NOTA 4- DEUDORES

El saldo existente en este grupo de cuentas esta discriminado de la siguiente manera:

CUENTA	2020	2019
CLIENTES	33,341,554	9,520,000
ANTICIPOS Y AVANCES	13,619,978	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y	992,000	528,878
<b>TOTAL</b>	<b>47,953,532</b>	<b>10,048,878</b>

El saldo en clientes corresponde a valores pendientes por recaudar de ingresos facturados en el periodo, correspondientes a la Fundación para el fomento de la lectura y al Consejo Profesional de la Arquitectura; la cuenta de anticipos y avances representa los valore entregados a terceros para el desarrollo de una labor o un producto a entregar, el saldo de Anticipos de Impuesto, está representado por las retenciones que le efectuaron a la Fundación en el Impuesto de Industria y Comercio y por el saldo a favor en el Impuesto sobre las ventas.

Debido a que los saldos anteriores no poseen más de 180 días por cobrar, no aplica ningún tipo de deterioro en estas cuentas

### NOTA 5- INVENTARIOS

Representado en los valores al costo de libretas, afiches, postales cuadernos que la Fundación comercializa, aquí se encienden reflejados los valores de los Libros Introducción a la Arquitectura que han sido donados para la venta y el libro Rogelio Salmons, un Arquitecto frente a la Historia dejado en consignación por la Universidad de los, el cual a 31 de diciembre de 2020 y 2019 está valorado as

CUENTA	2020	2019
<b>INVENTARIOS</b>		
MERCANCIAS PARA LA VENTA	2.282.590	1,705,090
<b>TOTAL</b>	<b>2.282.590</b>	<b>1,705,090</b>

#### NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre comprendían:

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Equipo de Oficina	1,586,880	1,586,880
Equipo de Computo	7,567,106	7,567,106
<b>Depreciaciones Acumuladas</b>	<b>-7,959,652</b>	<b>-7,306,988</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,194,335</b>	<b>1,846,999</b>

#### NOTA 7: OTROS ACTIVOS.

Este rubro corresponde a los gastos y costos que son necesarios para preservar la obra del Arquitecto Rogelio Salmona, conformando una base de datos e información digital con los contenidos y el conocimiento de la obra del arquitecto Salmona, tales como planos, dibujos y fotografías, para la conservación del mismo, se han generado gastos como honorarios, servicios prestados por los pasantes y papelería, los saldos de esta cuenta a cierre de los años objeto de estas notas son:

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Otros Activos</b>		
Bienes de Arte y Cultura	100.412.840	100.412.840
<b>Efecto de Convergencia a NIIF</b>	<b>27.506.836</b>	<b>27.506.836</b>
<b>TOTAL</b>	<b>127.919.676</b>	<b>127.919.676</b>

De acuerdo con la Política establecida para la migración a las Normas Internacionales con el criterio de valor de mercado se valoró en 2013, quedando como valor de Convergencia el relacionado en el cuadro anterior. Teniendo en cuenta que el activo material y físico como Planos y archivos No es de propiedad de la Fundación, sino como se aclaró solo las expensas necesarias para su utilización, las normas no permiten que se establezca una nueva valoración a éste activo

#### NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR

Este grupo de cuentas está representado por los siguientes conceptos y valores:

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Proveedores	0	720,000
Costos Y Gastos Por Pagar	0	0
Retenciones En La Fuente	114,520	593,837
Impto. Industria Y Cio Retenido	34,337	277,552
Acreedores Varios	7,182	7,182
<b>TOTAL</b>	<b>156,039</b>	<b>878,571</b>

El valor que refleja el rubro de proveedores, corresponde al valor que debe ser cancelado a la Universidad de los Andes por los libros dejados en consignación, los costos y gastos por pagar corresponden a aquellos bienes y servicios adquiridos pero que serán cancelados en el próximo mes, la retención en la fuente, y de industria y comercio, pertenecen a los impuestos descontados, de acuerdo con la normatividad vigente a los gastos generados durante el mes de diciembre, estos impuestos serán cancelados en el mes de enero de 2020.

#### NOTA 9- IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS.

El saldo por pagar de los impuestos reflejados, corresponde, al ICA, de los ingresos obtenidos por la Fundación durante el año 2020, gravados con este impuesto, menos los valores que por este mismo concepto le retuvieron a la fundación y que son descontados.

CUENTA	2020	2019
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	4,902,182	0
INDUSTRIA Y COMERCIO	761,000	175,000
<b>TOTAL</b>	<b>761,000</b>	<b>175,000</b>

#### NOTA 10- OTROS PASIVOS

Este grupo de cuentas está representado por las cuentas por pagar que no está clasificada dentro de los anteriores y corresponde en estos periodos básicamente en ellos anticipos recibidos de la Fundación para el Fomento de la lectura para el desarrollo del contrato para la asesoría y el acompañamiento en el desarrollo de la obra civil en la Biblioteca Virgilio Barco, también refleja este grupo de cuentas el valor recibido en especie de 12 libros de introducción a la arquitectura de Benjamín Berney, , los cuales serán facturados a medida que se realice la venta de los mismos

CUENTA	2020	2019
OTROS PASIVOS		0
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	19,078,000	990,000
DEPOSITOS CON DESTINACION ESPECIFICA	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>19,078,000</b>	<b>990,000</b>

#### NOTA 11. PATRIMONIO.

El Patrimonio de La Fundación está compuesto por:

De acuerdo con las decisiones de la Asamblea, la asignación permanente de los excedentes que han sido generados en los diferentes periodos ha sido destinados para las siguientes actividades: conservación del archivo, apropiación para futura perdidas, para futuras inversiones y para gastos de funcionamiento de la Fundación, los cuales han sido utilizados año a año y se reflejan en el activo o gasto respectivo.

De acuerdo con las NIIF las diferencias, ajustes o reclasificaciones que se hayan realizado a lo activos o pasivos tendrán efecto directo en el patrimonio, por lo cual se refleja el efecto de la convergencia a NIIF de lo bienes de arte y cultura

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<b>30,829,197</b>	<b>11,174,486</b>
<b>ASIGNACION PERMANENTE DE:</b>		
AÑO 2009	99,568,822	99,568,822
AÑO 2010	25,350,373	25,350,373
AÑO 2011	36,161,015	36,161,015
AÑO 2012	11,377,736	11,377,736
AÑO 2014	3,656,491	3,656,491
AÑO 2016	37,919,540	37,919,540
AÑO 2018	11,859,752	11,859,752
AÑO 2019	11,174,486	
<b>TOTAL, EXEDENTES CON ASIGNACION PERMANENTE</b>	<b>237,068,216</b>	<b>225,893,729</b>
<b>EFFECTO CONVERGENCIA A NIIF</b>	<b>27,506,836</b>	<b>27,506,836</b>
<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>		
AÑO 2013	-11,314,605	-11,314,605
AÑO 2015	-46,332,883	-46,332,883
AÑO 2017	-42,497,277	-42,497,277
<b>TOTAL, PERDIDAS</b>	<b>-100,144,765</b>	<b>-100,144,765</b>
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>195,259,483</b>	<b>164,430,287</b>

#### NOTA 12- INGRESOS.

En el desarrollo de su objeto social La Fundación durante los años 2020 y 2019, obtuvo ingresos operacionales y no operacionales, dentro de los cuales se encuentran, la comercialización de postales, afiches, libretas y las actividades propias por las cuotas ordinarias y extraordinarias de miembros de la Fundación, la actividad de las Visitas Guiadas, así mismo se continua con la captación de Donaciones de terceros las cuales resaltan la labor que realiza la Fundación, así como el resultado neto de los ingresos con destinación específica de los proyectos realizados y finalizados en el año 2020 . Estos Ingresos se detallan a continuación, así mismo para los años objetos de estas notas los ingresos reflejan el resultado neto obtenido en la participación del Concierto

#### INGRESOS OPERACIONALES

##### INGRESOS OPERACIONALES

<b>CUENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	2,407,136	8,754,524
VISITAS GUIADAS	1,235,304	11,785,714
EXPOSICIÓN	0	1,302,521
<b>TOTAL</b>	<b>3,642,440</b>	<b>21,842,759</b>

## INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES		
CUENTA	2020	2019
FINANCIEROS	174,230	184,139
SERVICIOS/ASESORIAS	32,810,200	3,181,042
RECUPERACIONES	0	7,713,054
DONACIONES MIEMBROS	4,840,000	15,371,000
CUOTA EXTRAORDINARIA	1,000,000	26,400,000
OTRAS DONACIONES	0	36,781,670
PATROCINIOS	0	8,000,000
RESULTADO NETO CONVENIOS		
Resultado Neto 3er Ciclo Premio		9,823,434
Resultado Neto Concierto	39,236,219	0
<b>TOTAL</b>	<b>78,060,649</b>	<b>107,454,339</b>

## NOTA 13- GASTOS.

Los Egresos de La Fundación se representan en Operacionales y No Operacionales, a continuación se reflejan los valores incurridos durante los años objeto de estas notas

GASTOS OPERACIONALES		
CUENTA	2020	2019
HONORARIOS	31,781,786	66,353,944
IMPUESTOS	1,075,733	2,130,143
ARRENDAMIENTOS	275,000	150,000
SEGUROS	238,000	0
SERVICIOS	10,986,996	11,146,196
GASTOS LEGALES	1,512,600	1,271,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,349,037	425,000
GASTOS DE VIAJE	0	746,462
DEPRECIACIONES	652,664	158,688
DIVERSOS	296,974	26,771,883
<b>TOTAL</b>	<b>48,168,790</b>	<b>109,153,316</b>

## NOTA 14 COSTO DE VENTAS

Refleja el costo de adquisición de los bienes adquiridos para la venta, el costo de ventas en la fundación está determinado por el sistema de Inventario permanente, con el método PEPS, el saldo a cierre de 31 de diciembre es :

CUENTA	2019	2019
VENTA LIBRETAS-LIBROS y ELEMENTOS	0	2,672,710
VISITAS GUIADAS	270,000	3,330,000
<b>TOTAL</b>	<b>270,000</b>	<b>6,002,710</b>

NOTA 15- RESULTADOS DEL EJECICIO.

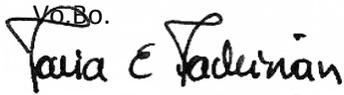
Los resultados al cierre del ejercicio 2020 y 2019, son los siguientes, los cuales se pondrán a consideración de la asamblea para su destinación.

CUENTA	2019	2019
EXEDENTES DEL EJERCICIO	30,829,197	11,174,486
<b>TOTAL</b>	<b>30,829,197</b>	<b>11,174,486</b>

Preparadas Por



Claudia Molano Alvarez  
Contadora  
T.P. 29.951-T

Yo Bo.  


María Elvira Madriñan Saa  
Representante Legal

Revisadas por:



Dilia Reyes Molano  
Revisora Fiscal  
T.P 13.363-T

## **INFORME REVISORÍA FISCAL**

Señores

**ASAMBLEA GENERAL  
MIEMBROS FUNDADORES Y ACTIVOS  
FUNDACION ROGELIO SALMONA**

### **Informe sobre los estados financieros comparativos 2020-2019**

He auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACIÓN ROGELIO SALMONA, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Sobre los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019, emití una opinión no modificada (favorable), con fecha 27 de febrero de 2020.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y normas posteriores que lo modifican, que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y normas posteriores que lo modifican, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero

que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **Opinión sin salvedades**

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la FUNDACIÓN ROGELIO SALMONA a 31 de diciembre de 2020 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y normas que lo modifican, que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera.

### **Informe sobre requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2020:

- a) La contabilidad de la **FUNDACION ROGELIO SALMONA**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General.
- c) La correspondencia se conserva adecuadamente y el procedimiento documentado se encuentra sujeto a la aprobación por parte de la gerencia administrativa.
- d) Los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración.
- f) La Fundación no tenía contratos de trabajo de personal a su servicio y en sus registros contables no existían pasivos pendientes de cancelar al Sistema de Seguridad Social.

  
DILIA REYES MOLANO  
Revisor Fiscal T.P. 13363-T

Bogotá D.C., marzo 13 de 2021