FUNDACIÓN JOHANNES GUTEMBERG
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE PARCIAL A NOV 30 2023
(Cifras en miles de pesos)

NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Naturaleza de las actividades

FUNDACIÓN JOHANNES GUTEMBERG identificada con el Nit. 900.011.171-3 fue creada el 29 de octubre de 2004 mediante documento privado, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el día, 07 de marzo de 2007 con una duración indefinida; entidad vigilada actualmente por la Gobernación del Valle del Cauca, ofrece como actividades principales: Educación Media Académica, Educación Preescolar; Educación Básica Primaria, Educación Básica secundaria.

Como objeto social, La Fundación es contribuir a la formación integral de la comunidad residente en el territorio de la Republica de Colombia; en los Ámbitos sociales, culturales, ambientales, recreativos, políticos, económicos y Educativos. Se Amplia mediante Certificado de Existencia y Representación Legal de Entidades sin Ánimo de Lucro, expedida por la Cámara de Comercio de Cali.

Presentación de Estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo.

Compromisos para aportar

La FUNDACIÓN JOHANNES GUTEMBERG identificada con el Nit. 900.011.171-3, tiene como mayor aportante para el desarrollo de su objeto social a la Alcaldía Santiago de Cali, mediante contratación directa y bajo control presupuestal de costos y gastos; por otra parte la Fundación puede recibir contribuciones, las cuales se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional.
Las contribuciones pueden ser restringidas por el donante, las cuales se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones, si estas expiran en el año en que se reconocen.
Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

La Organización efectúa un análisis de los aportes, los cuales son reportados a la secretaria de educación, mediante informes presupuestales según la dispongan el ente de

control. La asignación Principal (la secretaria de Educación), se basa en la experiencia de años anteriores y en el análisis de la gerencia sobre los compromisos específicos hechos.

Servicios aportados

Durante el año que terminara el 31 de diciembre de 2023, el valor de los servicios aportados que cumplía los requisitos para el reconocimiento en los estados financieros no era significativo y no se ha registrado. Además, muchos Alumnos y padres de Familia donan su tiempo y realizan una variedad de tareas que ayudan a la Organización en las instalaciones. La Organización recibe más de 300 horas de trabajo voluntario por año.

Estimaciones

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Propiedad y equipo

La Organización capitaliza todos los costos de las propiedades y equipos con un valor de 5 salarios mínimos mensuales o más, si son adquiridos, y un valor razonable de 5 salarios mínimos mensuales a la fecha de la donación, si se reciben como contribución. Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipo se revelan como aportes restringidos. En ausencia de estipulaciones de los donantes con respecto a cuánto tiempo se deben mantener los activos donados, la Organización presenta las expiraciones de las restricciones del donante cuando los activos donados o adquiridos son puestos en servicio de acuerdo con las indicaciones del donante.
Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas y se estiman valores residuales, Muchos activos son depreciados durante el año de escolaridad ya que por su condición del aportante y/o contratación, tales como los establecidos en la contratación estatal. Los parámetros se revisan anualmente para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

Contribuciones

Los aportes contratados Ante la Secretaria de Educación y/o Alcaldía de Santiago de Cali, son para el desarrollo del objeto social de la fundación, estos ingresos son llevados a las cuentas de Ingresos y son ejecutados de acuerdo al gasto según sea establecido en los informes presupuestales y/o condiciones de la contratación.

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

Impuestos sobre la renta

La Organización es una entidad sin ánimo de lucro de régimen tributario especial del impuesto sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.

Inversiones

De acuerdo con la Sección 11 de la NIIF para las PYMES, las inversiones en valores negociables con valor razonable fácilmente determinable se miden a valor razonable con cambios en resultados. Por su parte, las inversiones en títulos de deuda se valoran al costo amortizado, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.
Las pérdidas y ganancias no realizadas se incluyen en el cambio en activos netos. Los ingresos por inversiones y ganancias limitadas por un donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si las restricciones se cumplen (por el paso del tiempo o por el uso) en el período en el cual se reconocen los ingresos y ganancias.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo, la Organización considera todas las inversiones altamente líquidas disponibles para el uso actual con un vencimiento inicial de once meses o menos como equivalentes de efectivo.

Detalle	Saldo de cuentas
Caja General	$1.00
Banco – Avvillas	$3.016

Deudores y Anticipos de Impuestos

Para los propósitos de los estados financieros, la Organización ha considerado que los deudores son altamente líquidas disponibles ya que su mayor deudor es la alcaldía de Santiago de Cali; por una contratación estatal en la secretaria de Educación; al igual se tienen anticipos realizados en materia de impuestos.

Detalle	Saldo de cuentas
Deudores	$155.257
Anticipos de Impuestos Ica	$1.920

RESTRICCIONES SOBRE LOS ACTIVOS NETOS

Prácticamente la totalidad de las restricciones sobre los activos netos al final del 30 de noviembre de 2023 se relacionan con los fondos recaudados a través de la contracción ante la Secretaria de educación; activos que son para el uso de los estudiantes y la parte Administrativa.

La fundación no posee una propiedad raíz, para su funcionamiento, pero es de aclarar que ha realizado inversiones de adaptabilidad para el desarrollo de su objeto social; la depreciación de los activos de realiza de forma anual efectuando su nota de ajuste a los mismos en el mes de Diciembre de 2023; Es de aclarar que la Fundación durante este

2022 no ha comprado y no ha realizado mejoras a los Activos en algunos casos se ha realizado Mantenimientos preventivos.

PROPIEDADES Y EQUIPO

Las propiedades y equipo consisten en lo siguiente:

	2023	**2022**
MAQUINARIA Y EQUIPO	$20.500	$20.500
EQUIPO DE OFICINA	$36.814	$36.814
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	$16.811	$16.811
	$74.125	**$74.125**
Depreciación Oficina y Equipos de Computo	- $34.660	- $34.660
	$39.465	**$39.465**

DEUDA A CORTO PLAZO

El pasivo a corto plazo de la Organización consiste en lo siguiente:

	2023
OBLIGACIONES FIANCIERAS La Organización realizo préstamo a terceros para cubrir los gastos de funcionamiento de los meses de Septiembre, Octubre y noviembre y las correspondientes nóminas y liquidaciones de Diciembre de 2023 para el buen funcionamiento y cumplimiento contractual ante la secretaria de educación. *Es de aclarar que dicha deuda es a corto plazo ya que será pagada en el mes de Diciembre de 2023 con el pago ultimo de la Secretaria de Educación.	$134.031
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES; estos valores fueron cancelados durante el mes de noviembre quedando al dia con los proveedores.	$0
CUENTAS POR PAGAR A IMPUESTOS; estos valores corresponden a la Retención en la fuente y al Rete Ica los cual se cancelaran durante el mes de Diciembre 2023 y enero de 2024 según las fechas establecidas por los calendarios Tributarios.	$1.340
CUENTAS POR PAGAR / IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS: Este valor adeudado corresponde a una provisión para el impuesto de Renta 2023 este valor se ajustará en Diciembre 2023 de acuerdo a la finalización de año fiscal.	$2.580
TOTAL PASIVO	**$137.951**

NOTA E: ASISTENCIA FINANCIERA MUNICIPAL

La Organización ha recibido por contratación ante la Secretaría de Educación Municipal, recursos monetarios para proporcionar los servicios Educación Preescolar; Educación Básica Primaria, Educación Básica secundaria. La contratación se considera una transacción presupuestal y contable. En consecuencia, los ingresos se reconocen cuando se devengan y los gastos se reconocen cuando se incurren. La actividad de la contratación tiene vigencia de 10 meses que inicia en Febrero y finaliza en noviembre de los presentes años, no obstante los cierres contables finalizan el 31 de diciembre de 2023.

Este año la organización y la secretaria trabajaron mancomunadamente para la prestación del servicio en la educación, se trabajó en un 100% del tiempo desde la presencialidad, apoyando a los alumnos y profesores con los recursos necesarios.

Es de aclarar que hasta el momento la entidad no ha recibido ingresos de donación para las Actividades relacionadas con la enseñanza; se espera continuar con los recursos propios.

a continuación, la siguiente información del estado de Resultados a Noviembre de 2023; es de aclarar que el contrato con la secretaria de educación va de Febrero a Noviembre aproximadamente, el ingreso está causado y registrado a noviembre 2023; sin Embargo al corte no reflejan la totalidad de los Gastos:

	2022
ACTIVIDADES RELAC ENSEÑANZA	$ 758.850
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$5
TOTAL INGRESOS	**$758.855**
GASTOS DE LA CONTRATACION	$-702.036
EXCEDENTE DE REINVERSION AL OBJETO SOCIAL	**$56.819**

DESCRIPCIÓN DE LOS ACUERDOS DE ARRENDAMIENTO

Las instalaciones utilizadas actualmente son para proporcionar el buen desarrollo del objeto social de la fundación, esta fue adecuada para ofrecer a los estudiantes de Educación Preescolar; Educación Básica Primaria, Educación Básica secundaria un ambiente apto e idóneo para su desarrollo personal.

Se acordó contractualmente tener 2 meses de gracia durante cada año escolar, estos meses son enero 2023 y diciembre 2023.