

FUNDACION MULTIS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
BAJO NIIF – GRUPO 3
En pesos colombianos (COP \$)

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Fundación Multis con Nit. 811.018.256-1 y domicilio principal en la ciudad Medellín - Colombia en la calle 35 A # 66 A 17, que por Acta de constitución No.1, de la Asamblea General del 23 de marzo de 1999, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 27 de mayo de 1999, en el libro 10., bajo el No. 7814, y se constituyo una como entidad sin ánimo de lucro.

Su objeto social es contribuir a la inclusión de niños, jóvenes, adultos con sordoceguera, daño neuromotor y otras discapacidades, mediante el mejoramiento de las condiciones de vida, capacitando a la familia para los procesos de habilitación.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2020

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

La Fundación debe llevar para su dependencia y responsabilidad, la contabilidad y los procesos contables legalmente, para lo cual debe ceñirse a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en preparados de conformidad de acuerdo a la 222 de 1995 que son prescritos por el decreto 2469 de 2015 y según el Decreto 2420 del año 2015 y el decreto único 1314 de 2016 de Colombia que regulan a las entidades sin ánimo de lucro.

Unidad Monetaria: De acuerdo a la normatividad vigente, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos: Los bienes constituyen un activo derivado de donaciones, se han registrado a costo histórico y fueron ajustados por inflación hasta donde la ley lo indico.

Los activos y pasivos de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores se clasifican en: activos corrientes aquellas sumas que son realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que son exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Inversiones: Se maneja una fiducia de Bancolombia registrada al costo de adquisición y corresponden a inversiones temporales.

Deudores: Las cuentas por cobrar se originan como resultado del cobro de Convenios con actuales con Comfama Comfenalco, mensualidades y donaciones.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos de la Fundación deben registrarse y representarse por el sistema de causación.

Los ingresos de la Fundación están integrados por las mensualidades, convenios, donaciones y actividades conexas las cuales contribuyen a la realización de los proyectos programados.

Concepto de Materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

NOTA No. 3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al cierre del 31 de Diciembre de 2020 es de \$ 6.646.688,99 así:

<i>Disponible</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>% variación</i>
<i>Caja General</i>	0	0	0%
<i>Cuenta corriente Bancolombia</i>	6.646.688,99	2.444.195,96	172%
<i>Total Disponible</i>	6.646.688,99	2.444.195,96	

- 1) La fundación presenta un saldo en la cuenta corriente de 6.646.688,99 correspondiente a las consignaciones por concepto de donaciones y pago de matrículas y mensualidades estudiantiles.

NOTA No. 4 Inversiones

Se compone de inversiones en Fiducia Bancolombia en el Corto Plazo así:

<i>Cuenta de inversión</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>% variación</i>
<i>Nº cuenta 274000300745</i>	1.712.371,89	76.072	2151%
<i>Total cuentas de inversión</i>	1.712.371,89	76.072	

- 2) La Fundación presenta un saldo en sus inversiones de 1.712.371,89 el cual corresponde al dinero enviado por empresas donantes para financiar proyectos específicos de la Fundación.

Nota No. 5 Cuentas comerciales por cobrar y otros ingresos por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, corresponden a los convenios con entidades de salud para la atención de los niños y otra cuenta por cobrar para desarrollo de proyecto con los niños:

<i>Deudores</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>% variación</i>
<i>Nueva Eps- Deudas de difícil cobro- Deteriorada</i>	0	1.920.000	-100%
<i>SaludCoop- Deudas de difícil cobro</i>	4.460.000	4.460.000	0%
<i>Total Deudores</i>	4.460.000	6.380.000	

Las cuentas por cobrar a la Nueva Eps y a Saludcoop, son deudas del año 2015, ya llevaban 5 periodos contables sin reconocer esta obligación, por lo que se decidió deteriorar la cuenta de la nueva Eps por valor de \$ 1.920.000 y para el siguiente año se le dará de baja en cuentas progresivamente a la cuenta de Saludcoop.

NOTA No. 6 Propiedad, Planta y Equipo:

Propiedad, Planta y Equipo	2020	2019	% variación
<i>Construcciones y Edificaciones</i>	153.380.309	153.380.309	-0%
<i>Equipo de Oficina</i>	31.667.545	31.667.545	23.45%
<i>Equipo de Computo</i>	20.311.364	20.311.364	0%
Total Propiedad, Planta y Equipo	205.359.218	205.359.218	

El costo atribuido para bienes muebles e inmuebles, se determinó con base en costo histórico, el cual refleja el valor en libros neto.

NOTA No. 7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Se presenta en esta cuenta lo adeudado por la Compañía a los proveedores de bienes y servicios, por concepto de impuestos, retenciones y aportes de salud.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	2020	2019	% variación
<i>Costos y Gastos por pagar</i>	3.621.500	6.800.000	-47%
<i>Retenciones en la fuente</i>	0	0	0%
<i>Retenciones y Aportes de Nómina</i>	488.900	0	100%
<i>Fondos de pensiones</i>	917.400	0	100%
Total Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	5.027.800	6.800.000	

- 3) Los costos y gastos por pagar, corresponden a los honorarios pendientes por pagar, relacionados con la docencia, dirección y asesoría financiera y contable.
- 4) Comprende las obligaciones a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal; como lo es el impuesto de retención en la fuente, en este caso.
- 5) Las retenciones y aportes de nómina corresponde los pagos correspondientes a la seguridad social de los empleados.
- 6) Los fondos de pensiones corresponde a los pagos a las entidades administradoras de fondos de pensiones de los empleados.
- 7) Las obligaciones Laborales son los pagos pendientes de los empleados por concepto de Salario, Cesantías, interés a las cesantías, prima y vacaciones.

NOTA No. 8 OTROS PASIVOS - INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Otros pasivos se encuentran representado por los ingresos correspondientes a las donaciones de los cuales quedan gastos directos de ambos proyectos pendientes por asignar para el año 2019 con destinación específica:

Otros Pasivos	2020	2019	% variación
<i>Fundación Bancolombia- Salida Recreativa niños</i>	1.355.000	1.355.000	0%
<i>Donación de Mercados</i>	2.721.076	0	100%
Total Otros Pasivos	4.076.076	1.355.000	

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales comprenden las cuotas de mensualidades y matriculas de los estudiantes, convenios, donaciones y actividades conexas (venta de chocolates, variedades, bonos y otros) tendientes a cubrir los gastos generados por proyectos específicos, operación y mantenimiento de la oficina.

Ingresos Ordinarios	2020	2019	% variación
<i>Mensualidades Estudiantes</i>	5.756.000	63.932.500	-91%
<i>Convenios Servicios Sociales Y De Salud</i>	9.242.732	1.111.500	732%
<i>Donaciones Varias</i>	16.726.768	86.009.954	-81%
<i>Actividades Conexas</i>	5.582.710	8.608.050	-35%
<i>Donaciones Varias Fraternidad</i>	18.900.000	15.750.000	20%
Total Ingresos Ordinarios	56.208.210	175.412.004	

NOTA No. 10 Ingresos no Operacionales

Los ingresos no operacionales corresponden a los intereses generados por la inversión en la Fiducuenta de Bancolombia en el periodo.

Ingresos no Operacionales- intereses financieros	2020	2019	% variación
<i>Ingresos no Operacionales- intereses financieros</i>	134.300	3.419	3828%
Total Ingresos no Operacionales- Intereses Financieros	134.299,89	76.072	

NOTA No. 11 Egresos Operacionales

Los Gastos Operacionales de Administración al 31 de diciembre están representados por los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como: servicios de personal, erogaciones por contratos de salarios, prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

Gastos Operacionales	2020	2019	% variación
Sueldos	0	14.970.413	-100%
Aux. De Transporte	0	872.198	-100%
Cesantias	0	2.191.716	-100%
Int. Cesantias	0	37.872	-100%
Prima De Servicios	0	2.512.161	-100%
Vacaciones	0	1.959.817	-100%
Dotacion Personal	0	150.000	-100%
Gastos Medicos Y Drogas	20.500	0	100%
Gastos Deportivos Y De Recreacion	10.200	0	100%
Capacitacion Personal	0	25.000	-100%
Aportes A La Seguridad Social Salud Y Pension	7.516.800	10.034.524	-25%
Aportes A La Caja De Compensacion 4%	1.503.400	2.287.200	-34%
Administradoras De Riesgos	186.400	332.000	-44%
Total Gastos Operacionales	9.237.300	35.372.901	

Honorarios de administración	2020	2019	% variación
Directora	0	10.410.000	-100%
Revisor Fiscal	6.350.000	3.850.000	65%
Contadora	9.300.000	350.000	2557%
Honorarios Docencia	96000	40.448.995	-100%
Honorarios Fonoaudiologo	540.000	240.000	125%
Honorarios Juridicos	150.000	0	100%
Honorarios Trabajo Social	0	6.800.000	-100%
Honorarios Terceros Otros	0	270.000	-100%
Total Honorarios	16.436.000	62.368.995	

Servicios	2020	2019	% variación
Servicios De Aseo Y Vigilancia	590.000	5.242.000	-89%
Temporales	2451	864.000	-100%
Servicios Administrativos	491.751	23.037.487,66	-98%
Procesamiento Electrónico De Datos	755.650	35.000	2059%
Acueducto Y Alcantarillado	655.481	1.128.237,83	-42%
Gas		611.516,16	-100%
Energía	1.049.694	2.362.084,35	-56%
Teléfono	788.885	2.304.362	-66%
Internet Móvil Y Fijo	1.538.528	827.275	86%
Correo, Portes Y Cables	79.000	327.250	-76%
Mensajería	1.188.220	2.384.573	-50%
Gas	100.528	0	100%
Fletes Y Acarreos	0	9.000	-100%
Total Servicios	7.240.188	39.132.786	

Gastos legales	2020	2019	% variación
Gastos legales	1.231.200	6.783	18051%
Total legales	1.231.200	6.783	

Mantenimiento Y Adecuaciones	2020	2019	% Variación
Mantenimiento Construcciones Y Edificaciones	385.940	4.190.500	-91%
Mantenimiento Maquinaria- Equipo Oficina	0	60.000	-100%
Mantenimiento Equipo De Oficina	0	1.218.826	207%
Mantenimiento Equipo De Computación Y Comunicación	0	582.101	-100%
Adecuaciones- Arreglos Ornamentales	75.000	0	100%
Total Mantenimiento Y Adecuaciones	460.940	6.051.427	

Diversos	2020	2019	% variación
Reunión Padres De Familia Y Docentes	90.000	554.997	-84%
Elementos De Aseo Y Cafetería	513.327	4.029.115	-87%
Útiles, Papelería Y Fotocopias	780.985	3.349.769	-77%
Suministros Bonos	1.069.690	1.027.080	4%
Suministros Refrigerios Y Chocolates	679.213	4.094.064	-83%
Transportes De Padres	1.867.000	2.541.000	-27%
Transportes Voluntarios	708.790	4.459.719	-84%
Transportes Padrinos	0	554.997	-100%
Deterioro De Cuentas Por Cobrar- Nueva Eps Año 2015	1.920.000	0	100%
Total Diversos	7.629.005	20.055.744	

NOTA No.12 Gastos No Operacionales

Gastos no Operacionales	2020	2019	% variación
Gastos Financieros	1.857.549,32	2.462.161	-25%
Total Gastos No Operacionales	1.852.574,31	2.462.161	

Los gastos no operacionales, corresponden a las notas y comisiones bancarias de la cuenta corriente y el gasto por impuesto de renta y complementarios que se paga anualmente.

Excedente Neto Año 2020 \$ 2.969.916,92 Pesos.

Atentamente,


Catalina Alvarez Espinosa
 Contadora Pública
 TP- 167786-T

FUNDACION MULTIS

Nit. 811,018,256-1

Estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2020-2019

Elaborado bajo las Normas Internacionales de Contabilidad- Grupo 3

Cifras expresadas en pesos colombianos

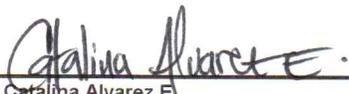
1. ACTIVO	NOTAS	2020	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		6.646.689	2.444.195,96
Caja General	3	-	-
Cuentas Corriente Bancolombia		6.646.689	2.444.195,96
INVERSIONES	4	1.712.372	76.072
Inversiones		1.712.372	76.072
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	4.460.000	6.380.000
Prestacion de servicios nacionales - servicios sociales y de salud- Deudas incobrables		4.460.000	6.380.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12.819.061	8.900.268
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
1504 Edificios - modelo de costo		153.380.309	153.380.309
1524 Equipo de oficina - modelo de costo	6	31.667.545	31.667.545
1524 Equipo de computacion - modelo de costo		20.311.364	20.311.364
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		205.359.218	205.359.218
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		205.359.218	205.359.218
TOTAL ACTIVOS		218.178.279	214.259.485,96
2. PASIVOS	NOTAS	2020	2019
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	3.621.500	6.800.000
Honorarios		2.750.000	6.800.000
Pago de retención en la fuente		-	-
Otros acreedores por pagar		871.500	-
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	7	0	0
Salarios y prestaciones sociales		-	-
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	7	1.406.300	0
Aportes a entidades promotoras de salud- eps		229.400	-
Aportes a administradoras de riesgos profes.- arp		30.100	-
Fondos de pensiones y cesantías		917.400	-
Aportes al i.c.b.f.- sena y cajas de compensación		229.400	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.027.800	6.800.000
OTROS PASIVOS	8	4.076.076	1.355.000
Otros- Ingresos recibidos para terceros		4.076.076	1.355.000
TOTAL NO PASIVO CORRIENTE		4.076.076	1.355.000
TOTAL PASIVO		9.103.876	8.155.000

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	2.000.000	2.000.000
Capital Autorizado	2.000.000	2.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	129.050.832	129.050.832
Prima en colocación de cuotas o partes de interés social	129.050.832	129.050.832
RESERVAS ESTATUTARIAS	60.777.965	60.777.965
Para reposición de activos	21.502.000	21.502.000
Otras reservas	39.275.965	39.275.965
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.969.917	2.410.021
Excedente del Ejercicio	2.969.917	2.410.021
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.275.689	11.865.667
Utilidad o excedente del Ejercicios Anteriores	14.275.689	11.865.667
TOTAL PATRIMONIO	209.074.403	206.104.486

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO 218.178.279 214.259.485,96


Luz Elena Tirado
cc.32440691
Representante Legal


Catalina Alvarez E.
Contadora Pública
TP- 167789-T


Osbaldo Eleazar Aristizabal Gómez
Revisor Fiscal
TP: 90796-T

FUNDACION MULTIS

Nit. 811,018,256-1

Estado de Resultados Integral del acumulado al 31 de Diciembre 2020-2019

Elaborado bajo las Normas Internacionales de Contabilidad- Grupo 3 Microempresas

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2020	2019	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES POR SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		56.208.210	175.412.004	212,08%
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD				
MENSUALIDADES Y MATRICULAS ESTUDIANTES		5.756.000	63.932.500	-91,0%
CONVENIOS SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	Comfenalco \$ 8.155.232 / Patronato 1.087.500	9.242.732	1.111.500	731,6%
DONACIONES VARIAS	Donaciones Varias \$ 13.136.768 Navidad \$ 3.590.000	16.726.768	86.009.954	-80,6%
ACTIVIDADES CONEXAS- BONOS- CHOCOLATES Y TAPAS	Bonos \$ 5,180,710 Tapas \$ 402.000	5.582.710	8.608.050	-35,1%
DONACIONES VARIAS FRATERNIDAD		18.900.000	15.750.000	20,0%
TOTAL SERV. SOCIALES Y DE SALUD		56.208.210	175.412.004	212,08%
Ingresos Recibidos para terceros 2020 - Cuenta 28				
REDEBAN MULTICOLOR - PROYECTO	\$	83.970.000		
FUNDACION RODRIGO ARROYAVE ARANGO- PROYECTO	\$	50.000.000		
FUNDACION RODRIGO ARROYAVE ARANGO- DONACION MERCADOS	\$	2.500.000		
PLAN PADRINOS	\$	1.990.000		
DONACION MERCADOS	\$	2.917.000		
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$	141.377.000		
INGRESOS NO OPERACIONALES		134.300	3.419	3827,9%
Intereses de la Fiduciaria Bancolombia	10	134.300	3.419	3827,9%
GANANCIA BRUTA		56.342.510	175.415.423	-67,9%
GASTOS OPERACIONALES	11	51.515.044	170.543.241	-69,8%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN				
GASTOS DE PERSONAL		9.237.300	35.372.901	-73,9%
HONORARIOS DE ADMON.		16.436.000	62.368.995	-73,6%
IMPUESTOS		4.325.174	3.432.894	26,0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		0	95.306	-100,0%
SEGUROS		4.955.237	3.135.368	58,0%
SERVICIOS asist.tecnica,correo, transporte		3.107.072	31.899.311	-90,3%
SERVICIOS PÚBLICOS		4.133.116	7.233.475	-42,9%
GASTOS LEGALES- Registro mercantil		1.231.200	6.783	18051,3%
GTO MTO Y REPARACIONES		385.940	6.342.827	-93,9%
GASTO ADECUACION E INSTALACION		75.000	223.000	-66,4%
GASTO DEPRECIACION		0	376.637	-100,0%
REUNION DE PADRES DE FAMILIA Y DOCENTES		90.000	554.997	-83,8%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		513.327	4.029.115	-87,3%
IMPLEMENTOS NIÑOS, UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		780.985	3.349.769	-76,7%
SUMINISTROS BONOS,REFRIGERIOS Y CHOCOLATES		1.748.903	5.121.144	-65,8%
TRANSPORTE PADRES		1.867.000	2.541.000	-26,5%
TRANSPORTE VOLUNTARIOS		708.790	4.459.719	-84,1%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR PERDIDAS - Nueva Eps por la atención de María Fernanda año 2015		1.920.000	0	100,0%
EXCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12	4.827.466	4.872.182	-0,9%

Gastos Financieros

1.857.549 2.462.161 -24,6%

EXCEDENTE ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

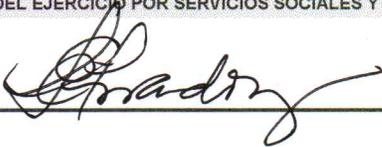
2.969.916,92 2.410.021,46 23,2%

Gasto por Impuestos- Impuesto Renta y complementarios

0 0

EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO POR SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD

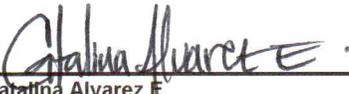
2.969.916,92 2.410.021,46 23,2%



Luz Elena Tirado

cc.32440691

Representante Legal



Catalina Alvarez E.

Contadora Pública

TP- 167789-T



Osbaldo Eleazar Aristizabal Gómez

Revisor Fiscal

TP: 90796-T

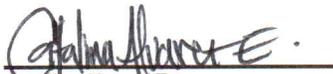
FUNDACION MULTIS
 Nit. 811,018,256-1
ESTADO DE FLUJO Y EFECTIVO
 Elaborado bajo las Normas Internacionales de Contabilidad- Grupo 3
AÑO 2020
 Cifras expresadas en pesos colombianos

Flujo de efectivo sobre actividades de operación	AÑO 2020
Efectivo recibido de mensualidades	5.756.000
Efectivo recibido de convenios	9.242.732
Efectivo recibido de Donaciones Varias	16.726.768
Efectivo recibido de Actividades Conexas	5.582.710
Efectivo recibido de donaciones varias fraternidad	18.900.000
Efectivo recibido de intereses	134.300
Efectivo pagado por sueldos y gastos de personal	-9.237.300
Efectivo pagado honorarios	-16.436.000
Efectivo pagado por impuestos	-4.325.174
Efectivo pagado por contribuciones y Afiliaciones	0
Efectivo pagado por seguros	-4.955.237
Efectivo pagado por servicios	-7.240.188
Efectivo pagado por gastos legales	-1.231.200
Efectivo pagado por adecuacion, mantenimiento y reparaciones	-460.940
Efectivo pagado por diversos y otros	-5.709.005
Efectivo pagado por Deterioro de cuentas por cobrar convenios	-1.920.000
Efectivo pagado por intereses financieros	-1.857.549
Total de efectivo previsto por actividades de operación	2.969.916,92

Flujo de efectivo por actividades de inversión	
Efectivo recibido por la venta de recursos de capital (Equipo, etc)	0
Efectivo recibido de la disposición de segmentos de negocios	0
Efectivo recibió de la cartera de cuentas por cobrar	0
Efectivo pagado por la compra de recursos de capital	0
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	0
Otros	0
Total de efectivo por actividades de inversión	0

Flujo de efectivo por actividades de financiamiento	
Efectivo recibió de la emisión de acciones	0
Efectivo recibió de prestamos a largo plazo	0
Efectivo pagado por la readquisición de acciones	0
Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo	0
Efectivo pagado por dividendos	0
Otros	0
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	0
Incremento (decremento) de Depreciación durante el período	1.311.422
Incremento (decremento) de efectivo durante el período	1.658.495
Efectivo al comienzo del período	2.969.916,92
Efectivo al final del período	


 Luz Elena Tirado
 cc.32440691
 Representante Legal


 Catalina Alvarez E.
 Contadora Pública
 TP- 167789-T


 Osbaldo Eleazar Aristizabal Gómez
 Revisor Fiscal
 TP: 90796-T

FUNDACION MULTIS
Nít. 811,018,256-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Elaborado bajo las Normas Internacionales de Contabilidad- Grupo 3
AÑO 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas Estatutarias	Otras Reservas	Total Reservas	Excedente del Ejercicio	Excedentes acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 1ro de Enero de 2020	\$2.000.000	\$129.050.832	\$21.502.000	\$39.275.965	\$60.777.965	\$0	\$0	\$191.828.797
Superavit de Capital en Marzo 2020 sobre resultado del año 2019	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Reserva legal en marzo de 2020 sobre el resultado del año 2019	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	0	\$0
Revalorización del Patrimonio en marzo 2020 sobre resultado del año 2019	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Excedente neto en el ejercicio año 2020	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2.969.917	\$0	\$2.969.917
Excedentes acumulados periodos anteriores	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$14.275.689	\$14.275.689
Saldo al Final del periodo	\$2.000.000	\$129.050.832	\$21.502.000	\$39.275.965	\$60.777.965	\$2.969.917	\$14.275.689	\$209.074.403


Luz Elena Tirado
cc.32440691
Representante Legal


Osbaldo Eljazar Aristizábal Gómez
Revisor Fiscal
TP: 90796-T


Catalina Alvarez E
Contadora Pública
TP- 167789-T

DICTAMEN DE REVISOR FISCAL A DICIEMBRE 31 DE 2020
FUNDACION MULTIS
NIT. 811.018.256-1
GRUPO NIIF-3 MICROEMPRESAS

La Ley 43 de 1.990 me Faculta como Contador público para expresar el dictamen profesional e independiente como Revisor Fiscal de la FUNDACION MULTIS con NIT 811.018.256-1.

Basado en lo Anterior, Yo Osbaldo Eleázar Aristizabal Gómez, contador público titulado identificado con c.c. No.70.382.551 emito el siguiente dictamen:

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

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, 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 presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2020 y 2019, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida

concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Fundación, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ normas legales que afectan la actividad de la Fundación;
- ❖ estatutos de la Fundación;
- ❖ actas de Junta Directiva y de junta directiva
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una Fundación es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una Fundación incluye aquellas políticas y procedimientos que: (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Fundación; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la Fundación están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Fundación que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Fundación, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Fundación ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Fundación ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta directiva y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.



Osbaldo Eleazar Aristizábal Gómez

Revisor Fiscal

TP- 90796-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2020
FUNDACION MULTIS
NIT. 811.018.256-1
GRUPO NIF-3 MICROEMPRESAS

En cumplimiento con lo ordenado en el Artículo 209 del código de comercio y normas legales complementarias.

CERTIFICO QUE:

Las bases de los registros contables para la presentación de los Estados Financieros Básicos de la sociedad: Estado de cambios en la situación financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de flujo de efectivo, Estado de cambios en el Patrimonio. Fueron de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados según la Ley 1314 DE 2009, reglamentada por el Decreto Nacional 1851 de 2013, Reglamentada por el Decreto Nacional 302 de 2015 y según el anexo 3 del Decreto 2420 del año 2015.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa en el año 2020, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizo la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmando la integridad de la información proporcionada, toda vez que los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos y fueron clasificados y revelados de forma correcta y verificada previamente.

Se expide a los 09 días del mes de Marzo de 2021

Atentamente,



Catalina Álvarez E.
Contadora Pública
TP- 167786-T



Luz Elena Tirado Betancur
Representante Legal
CC 32.440.691

1. Año 2020

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

1116600332461



(415)7707212489984(8020) 000111660033246 1

Datos del declarante	5. No. Identificación Tributaria (NIT)	6.DV.	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
	8 1 1 0 1 8 2 5 6	1				
	11. Razón social FUNDACION MULTIS					
Si es una corrección indique:						24. Actividad económica principal 8 5 5 9

29. Fracción año gravable siguiente (Marque "X")	<input type="checkbox"/>	30. Renuncio a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X")	<input type="checkbox"/>	31. Vinculado al pago de obras por impuestos (Marque "X")	<input type="checkbox"/>	32. Pérdidas fiscales acumuladas años anteriores, sin compensar	0
Datos informativos	33. Total costos y gastos de nómina	34. Aportes al sistema de seguridad social	35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación	36. Total patrimonio líquido	37. Total ingresos netos	38. Total costos y gastos deducibles	39. Total renta líquida
		32,075,000	7,868,000	209,074,000	56,342,000	53,373,000	2,969,000

Categoría	Código	Descripción	Valor	Categoría	Código	Descripción	Valor	
Patrimonio	36	Efectivo y equivalentes al efectivo	6,647,000	Rentas	76	Renta presuntiva	0	
	37	Inversiones e instrumentos financieros derivados	1,712,000		77	Renta exenta	2,969,000	
	38	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	4,460,000		78	Rentas gravables	0	
	39	Inventarios	0		79	Renta líquida gravable	0	
	40	Activos intangibles	0		Ganancias ocasionales	80	Ingresos por ganancias ocasionales	0
	41	Activos biológicos	0			81	Rentas deudores régimen Ley 1116 de 2006, Decretos 560 y 772 de 2020	0
	42	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	205,359,000			82	Utilización pérdidas fiscales acumuladas (Inc. 2, Art 15 Decreto 772 de 2020)	0
	43	Otros activos	0			83	Costos por ganancias ocasionales	0
	44	Total patrimonio bruto	218,178,000			84	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	0
	45	Pasivos	9,104,000			85	Ganancias ocasionales gravables	0
46	Total patrimonio líquido	209,074,000	Liquidación privada	86	Score la renta líquida gravable	0		
Ingresos	47	Ingresos brutos de actividades ordinarias		56,208,000	87	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 10% (base casilla 54)	0	
	48	Ingresos financieros		134,000	88	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 del E.T. (base casilla 55)	0	
	49	Dividendos y/o participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional (incluye capitalizaciones no gravadas)		0	89	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	0	
	50	Dividendos y/o participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.		0	90	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 32% (base casillas 51 + 53)	0	
	51	Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales		0	91	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52)	0	
	52	Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)		0	92	Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	0	
	53	Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)		0	93	Descuentos tributarios	0	
	54	Dividendos y/o participaciones gravadas al 10%		0	94	Impuesto neto de renta	0	
	55	Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)		0	95	Impuesto de ganancias ocasionales	0	
	56	Dividendos y/o participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27%	0	96	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	0		
57	Otros ingresos	0	97	Total impuesto a cargo	0			
58	Total ingresos brutos	56,342,000	98	Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 97 (Modalidad de pago 1)	0			
59	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	0	99	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	0			
60	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	0	100	Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	0			
61	Total ingresos netos	56,342,000	101	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	0			
Costos y deducciones	62	Costos	0	102	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación	0		
	63	Gastos de administración	51,515,000	Retenciones	103	Autorretenciones	0	
	64	Gastos de distribución y ventas	0		104	Otras retenciones	0	
	65	Gastos financieros	1,858,000		105	Total retenciones año gravable a declarar	0	
	66	Otros gastos y deducciones	0	106	Anticipo renta para el año gravable siguiente	0		
	67	Total costos y gastos deducibles	53,373,000	Sobretasa instituciones financieras	107	Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable anterior	0	
RSAL (R.T.E.)	68	Inversiones efectuadas en el año	0		108	Sobretasa instituciones financieras	0	
	69	Inversiones liquidadas de periodos gravables anteriores	0		109	Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable siguiente	0	
Renta	70	Renta por recuperación de deducciones	0	110	Saldo a pagar por impuesto	0		
	71	Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	0	111	Sanciones	0		
	72	Renta líquida ordinaria del ejercicio	2,969,000	112	Total saldo a pagar	0		
	73	Pérdida líquida del ejercicio	0	113	Total saldo a favor	0		
	74	Compensaciones	0	114	Valor impuesto exigible por Obras por Impuestos Modalidad de pago 1	0		
75	Renta líquida	2,969,000	115	Valor total proyecto Obras por Impuestos Modalidad de pago 2	0			

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional 20212168432519

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora

2020-03-30 / 09:40:56 AM

Fecha Acuse de Recibo Firmado

980. Pago total \$ 0

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo 91000772739448