

FUNDACION PROYECTO DIVERZA
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
1 DE ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2019
Expresado en Pesos Colombianos
Nit 901,080,806-1

ACTIVO CORRIENTE	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	14.367.272	6.191.731
Caja Menor	0	0
Bancos	14.367.272	6.191.731
TOTAL EFFECTIVO DISPONIBLE	14.367.272	6.191.731
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas Por Cobrar Usuarios	1.517.300	1.258.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.517.300	1.258.000
ACTIVOS MATERIALES	0	0
Muebles Y Enseres	900.000	900.000
Equipo de Computo Y Comunicaciones	2.200.000	2.200.000
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	3.100.000	3.100.000
DEPRECIACION Y AGOTAMIENTO	0	0
Maquinaria y Equipos	90.000	0
Equipo de Computo	440.004	0
TOTAL DEPRECIACION Y AGOTAMIENTO	530.004	0
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	2.569.996	3.100.000
TOTAL ACTIVO	18.454.568,00	10.549.731,00

PASIVO CORRIENTE	2019	2018
PASIVO A CORTO PLAZO		
Ica por Pagar	1.357.000	0
Reteica por pagar	95.000	0
Gastos Causados por Pagar	7.122.293	4.904.740
TOTAL PASIVO	8.574.293,00	4.904.740,00

PATRIMONIO	2019	2018
Donaciones	3.100.000	3.100.000
Excedentes Ejercicio Anterior	2.544.991	2.544.991
Excedentes Presente Ejercicio	4.235.284	0
TOTAL PATRIMONIO	9.880.275,00	5.644.991,00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18.454.568,00	10.549.731,00
----------------------------------	----------------------	----------------------



DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ
 Rsoresentante Legal
 CC 52,778,345



LUIS EDUARDO USAQUEN R
 Contador Publico TP 87574
 CC 19,444,495

**RECURSOS FINANCIEROS ORIGINADOS EN:
FUNDACION PROYECTO DIVERZA
FUENTE DE RECURSOS**

2019 0

AUMENTO EN PASIVOS

Dépositos de Ahorro Permanente	\$ -	\$ -
Gastos Causados por Pagar	\$ 2.217.553	\$ 4.904.740
Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ -	\$ -
Impuesto ICA por Pagar	\$ 1.357.000	\$ -
Exasociados	\$ -	\$ -
Retencion en el ICA	\$ 95.000	\$ -
Fondos Sociales	\$ -	\$ -

AUMENTO EN EL PATRIMONIO

Reserva de Protección de Aportes	\$ -	\$ -
Aportes Sociales	\$ -	\$ 3.100.000
Excedente y/o Perdida del Ejercicio	\$ 4.235.284	\$ 2.544.991

DISMINUCION DE ACTIVOS

Activos Fijos	\$ 530.004	\$ -
Disponible	\$ -	\$ -
Cuentas Por Cobrar	\$ -	\$ -
Gastos Pagados Por Anticipado	\$ -	\$ -
Cartera De Asociados	\$ -	\$ -

TOTALES	\$ 8.434.841	\$ 10.549.731
----------------	---------------------	----------------------



DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ
Representante Legal
CC 52,778,345

**RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS EN:
NIT.901080,806-1
APLICACIÓN DE RECURSOS**

2019 2018

AUMENTO EN ACTIVOS

Disponible	\$ 8.175.541	\$ 6.191.731
Cartera Asociados	\$ -	\$ -
Cuentas Por Cobrar Usuarios	\$ 259.300	\$ 1.258.000
Activos Materiales	\$ -	\$ 3.100.000
Fondo de Liquidez	\$ -	\$ -
Provision Cartera Asociados	\$ -	\$ -

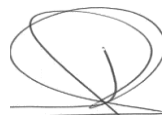
DISMINUCION PATRIMONIO

Aportes Sociales	\$ -	\$ -
Excedentes	\$ -	\$ -

DISMINUCION DE PASIVOS

Depositos de Ahorro Permanente	\$ -	\$ -
Retencion En La Fuente	\$ -	\$ -
Fondos Sociales	\$ -	\$ -
Impuestos Ica	\$ -	\$ -
Gastos Causados Por Pagar	\$ -	\$ -
Gravamen a los Movimientos	\$ -	\$ -
Aportes Ex-assoacidos	\$ -	\$ -

TOTALES	\$ 8.434.841	\$ 10.549.731
----------------	---------------------	----------------------



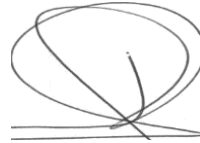
LUIS EDUARDO USAQUEN R
Contador Publico TP 87574
CC 19,444,495

FUNDACION PROYECTO DIVERZA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2018-2019
(En \$COL)
NIT 901,080,806,-1

CONCEPTO	SALDO INICIAL	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO FINAL
Aportes Sociales	\$ 3.100.000	\$ -	\$ -	\$ 3.100.000
Excedentes Ejercicio Anterior	\$ 2.544.991	\$ -	\$ -	\$ 2.544.991
Excedente y/o Perdida del Ejercicio	\$ 4.235.284	\$ -	\$ -	\$ 4.235.284
TOTALES	\$ 9.880.275	\$ -	\$ -	\$ 9.880.275



DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ
Representante Legal
C.C.52,778,345



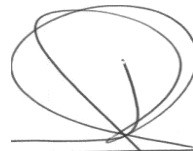
LUIS EDUARDO USAQUEN R
Contador
TP 87574- T
C.C.19,444,495

FUNDACION DIVERZA
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
Cifras Expresadas en pesos Colombianos \$

FONDOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019 DICIEMBRE	2018 DICIEMBRE
EXCEDENTE NETO	4.235.284,00	2.544.991,00
Partidas que no afectan el efectivo:	0,00	0,00
Depreciaciones	530.004,00	0,00
Provisiones	0,00	0,00
Amortizaciones	0,00	0,00
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	4.765.288,00	2.544.991,00
CAMBOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONAL		
(Incremento) o disminución Usuarioss	259.300,00	1.258.000,00
(Incremento) o disminución Industria y comercio	1.357.000,00	0,00
(Incremento) o disminución Reteica por pagar	95.000,00	0,00
(Incremento) o disminución Gasstos por pagar	2.217.553,00	4.904.740,00
(Incremento) o disminución Aportes Exasociados	0,00	0,00
(Incremento) o disminución Fondos Sociales	0,00	0,00
(Incremento) o disminución Impuestos Ica	0,00	0,00
(Incremento) o disminución Gravamen al Movimiento Financiero	0,00	0,00
Incremento o (disminución) Deposito de ahorro permanente	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	8.175.541,00	6.191.731,00
Actividades de Inversión		
Aumento propiedad, planta y equipo	530.004,00	3.100.000,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	530.004,00	3.100.000,00
Actividades de Financiación		
Aumentos de Aportes Sociales	0,00	3.100.000,00
Aumento en Reserva Proteccion de Aportes	0,00	0,00
Aumento en Excedentes	4.235.284,00	2.544.991,00
Aumento en Efectivo	4.235.284,00	555.009,00
Saldo al Inicio del Año del Efectivo	6.191.731,00	0,00
Saldo al Final del Año del Efectivo	14.367.272,00	6.191.731,00



DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ
Representante Legal
C.C. 52,778,345



LUIS EDUARDO USAQUEN
Contador
TP 87574 T
C.C. 19,444,495

FUNDACION PROYECTO DIVERZA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019
Expresado en Pesos Colombianos
Nit 901,080,806-1

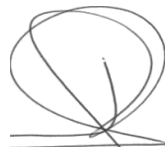
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018
Ingresos Actividades con Usuarios	154.927.046,00	66.742.456,00
Ajuste al peso	2.006,00	0,00
Intereses Cuentas de Ahorros	5.746,00	2.100,00
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	154.934.798,00	66.744.556,00

GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018
Honorarios	83.323.668,00	36.567.553,00
Impuestos	1.517.884,00	0,00
Arrendamientos	52.265.990,00	21.439.700,00
Servicios	5.350.300,00	2.705.470,00
Gastos Legales	194.200,00	0,00
Mantenimiento y Reparaciones	926.099,00	0,00
Depreciaciones	530.004,00	0,00
Diversos	4.590.971,00	2.053.461,00
Gastos Bancarios	987.938,00	231.397,00
Cuatro x mil	592.708,00	236.003,00
Gastos Impuestos Asumidos	419.752,00	965.980,00
TOTAL GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	150.699.514,00	64.199.564,00

RESULTADOS DEL PERIODO	4.235.284,00	2.544.992,00
-------------------------------	---------------------	---------------------



DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ
Representante Legal
C.C. 52,778,345



LUIS EDUARDO USAQUEN R
Contador Publico 87574 T
C.C. 19,444,495

FUNDACION PROYECTO DIVERZA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y
COMPARATIVO CON 2018 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

Historia y Estructura Legal de La Fundación Proyecto Diverza

La Fundación Proyecto Diverza es una entidad registrada en la Calle 86 No 22-40 en Bogotá e identificada con el número de NIT 901.080.806-1 la compañía fue inscrita en la cámara de comercio el día 18 de mayo 2017 con registro público No S002912402589 de Bogotá, con el nombre de Fundación Proyecto Diverza, con domicilio en la ciudad de Bogotá Calle 86 No 22-40

Actividad Principal

La Fundación tiene como objeto principal, aportar al desarrollo humano y a la transformación social, prestando servicios de alta calidad, en asesoría, intervención y formación a niños, jóvenes, adultos, familias e instituciones, partiendo del reconocimiento de la diversidad funcional y de los derechos inalienables a la participación, el bienestar y la calidad de vida, todo ello fundamentado en valores inclusivos, profesionalismo y calidad humana.

Para dar cumplimiento a su objetivo principal, La Fundación estará en capacidad de prestar servicios de asesoría, intervención y capacitación, a saber:

A población en condición de diversidad: Se ofrecen servicios psicoeducativos y terapéuticos a niños, jóvenes y adultos en condiciones de diversidad funcional o con cualquier condición clínica o psicosocial, que dificulte sus procesos de adaptación al sistema social, educativo o laboral.

A familias: En promoción de la defensa de los derechos fundamentales de la población y su familia, se ofrecen servicios de asesoría y acompañamiento en procesos de inclusión social, educativa y laboral.

A instituciones y profesionales: En pro de la construcción de conocimiento y mejoramiento de prácticas interventivas para las poblaciones en condición de diversidad, marginación o segregación, se promueve desde La Fundación, el diseño y ejecución de programas de asesoría y capacitación a instituciones y profesionales con marcos misionales compartidos.

Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Fundación Proyecto Diverza han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia incluidas en el Marco Normativo emitido mediante los decretos 2784 del 28 de diciembre de 2012 y 3023 del 27 de diciembre de 2013, el decreto 3023 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo, dando cumplimiento a lo establecido en la ley 1314 de 2009. El referido Marco Técnico Normativo esta basado en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB por sus siglas en ingles) hasta el 31 de diciembre de 2012.

La Entidad tiene definido efectuar un coste de cuentas, preparar y difundir los estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2018. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales, los cuales se expresan en pesos colombianos por ser la moneda de representación o reporte para todos los efectos. La Moneda Oficial es el Peso Colombiano que corresponde a la Moneda del entorno Económico Principal en el que opera La Compañía

NOTA No 1

Los recursos financieros se manejan en una cuenta bancaria de ahorros con la entidad Scotiabank Colpatria relacionada con el N° 4602016646 a nombre de La Fundación Proyecto Diverza, y para el pago de pasivos y gastos se está usando la modalidad de transferencias interbancarias en un 100% de las operaciones.

Efectivo o Equivalente	2019	2018
Banco de Colpatria	14.367.272	6.191.731

POLÍTICA CONTABLE GENERAL PARA EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen los o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- * Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original.
- * Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- * Están sujetas a un riesgo poco significativo.

REVELACIÓN

Los saldos de las anteriores cuentas están conciliados, no presentan ninguna restricción y están disponibles para ser utilizados, como están en pesos colombianos no están sujetas a controles de cambio u otras Disposiciones de la autoridad cambiaria, u otras de tipo legal que afecten la disponibilidad de los saldos de efectivo.

NOTA No 2

En general todos los compromisos que han tenido la entidad, debido a la política dinámica del Fundación se logran el recaudo de dichos dineros directamente ala cuenta de la Fundación.

	2019	2018
Cuentas por Cobrar Usuarios	1.517.300	1.258.000

Con corte a 30 de diciembre 2019, la mayoría de los usuarios se encontraban al día en sus obligaciones con la fundación, en lo que corresponde al pago de la mensualidad que tienen los padres con la entidad. Se relacionan a continuación los pagos pendientes por recibir al mes de diciembre de 2019:

Fundación Alma y Dafe:	\$620.800
Julieth Mayerly Medina Rodríguez	\$355.500
Sandra Liliana Granja Mosquera	\$208.000
Diana Paola Herrera González	\$103.500

Yazmin Aidee Mondragón Matuk	\$229.500
TOTAL	\$1.517.300

NOTA No 3

ACTIVOS MATERIALES	2019	2018
Equipos de Computo	2.200.000	2.200.000
Muebles y Enseres	900.000	900.000
Depreciación Equipo computo	(82.500)	0
Depreciación Muebles y Enseres	(403.337)	0
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	2.569.996	3.100.000

Es de revelar que los activos de la FUNDACION PROYECTO DIVERZA, con los que cuenta la entidad hacen parte de las donaciones recibidas, como producto del balance inicial de la Fundación

Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor. Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

- a.** Los equipos de comunicación cuyo valor exceda de **50% 1 SMMLV.**
- b.** Los equipos de computación, que exceda **50% 1 SMMLV.**

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción por parte de FUNDACION PROYECTO DIVERZA y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo. Se entiende que el bien se ha recibido, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor. Si el acuerdo establece que el activo se entrega en la bodega del proveedor, se entiende recibido a satisfacción por FUNDACION PROYECTO DIVERZA, en el momento en que es recibido, y a partir de dicho momento los riesgos son Asumidos por el comprador. Si el acuerdo establece que el activo se entrega en FUNDACION PROYECTO DIVERZA, se entiende como recibido cuando se ubique en el interior de FUNDACION PROYECTO DIVERZA, Cuando se adquiera un terreno que incluya una edificación, se reconocen contablemente por sus valores comerciales (tomados de los avalúos técnicos).

MEDICIÓN INICIAL - COSTOS INICIALES.

Se describen a continuación las propiedades, planta y equipo, relacionadas con este rubro contable. Para esto LA FUNDACION PROYECTO DIVERZA identifica así: 9 Sillas plásticas, 2 mesas plegables, material didáctico y escolar, 2 computadores portátiles y un aporte de dinero en efectivo por un monto de \$550.000 producto de aportes de Fundadores.

ACTIVOS LISTOS PARA SER USADOS

Comprenden todos aquellos activos tangibles que por sus características se ajustan a las necesidades de FUNDACION PROYECTO DIVERZA tal como lo ofrece el proveedor y en consecuencia una vez comprados entran en uso u operación sin requerirse ajustes o adecuaciones para ello. Un activo está listo para su uso cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la Administración.

El costo inicial de estos activos comprende: Precio de compra: valor nominal según los acuerdos contractuales y precios fijados con los proveedores (de contado), menos descuentos financieros y comerciales, rebajas y más el impuesto al valor agregado (IVA), en la medida en que no sea descontable de otros impuestos. Además, el costo incluirá:

Si es un **Equipo de Cómputo y/o Equipo de Comunicaciones**, conformarán un mayor valor del costo las licencias Microsoft tales como Permanentes y OEM (equipos mercado original nuevos), debido a que estas corresponden a las licencias que viene instaladas desde que se adquiere el computador, y que no son separables del costo del activo. A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo estimadas por la Junta Directiva:

Equipos de Cómputo y Comunicaciones: 5 años.

El saldo corresponde al computador comprado por el fondo para el servicio normal de sus actividades.

NOTA No 4

CUENTAS POR PAGAR

Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país y son negociados en moneda nacional.

	2019	2018
Gastos Causados por pagar (prestamos honorarios)	7.122.293	4.904.740
Reteica	95.000	0
Impuesto de Industria y C	1.357.000	0
TOTAL	8.574.293	4.904.740

El primer saldo corresponde al valor pendiente de pago a las personas que prestan sus servicios, como contratistas a la Fundación como son: Luis Eduardo Usaquén (Contador), y dinero prestado para los diferentes gastos (cajas menores) y servicios prestados por Diana Sofía Ramírez (Representante Legal).

El segundo valor, corresponde al saldo por pagar del reteica del último bimestre el cual tiene como vencimiento de pago el mes de enero de 2020

Así mismo se contabilizó el impuesto de industria y comercio correspondiente al año 2019 determinado por los ingresos recibidos.

POLÍTICA CONTABLE GENERAL

FUNDACION PROYECTO DIVERZA reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo.
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- El valor puede ser determinado en forma confiable.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

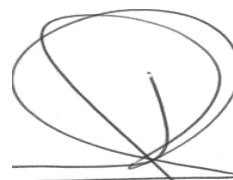
PATRIMONIO	2019	2018
Donaciones (aportes)	3.100.000	3.100.000
Excedentes del Ejercicio	4.235.284	2.544.991
Total excedentes a la fecha:	\$6.780.275	

Se recibieron como donación \$3.100.000 de los diferentes socios fundadores de la Fundación Proyecto Diverza, al momento de la constitución.

El excedente del ejercicio contable del año 2019 se ve reflejado en las operaciones registradas en los libros contables, y corresponde a la diferencia entre los ingresos recibidos, y los gastos desembolsados por la entidad para el funcionamiento de su objeto social.



DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ
 Representante Legal
 CC 52.778.345



LUIS EDUARDO USAQUEN R
 Contador Público TP 87574
 C.C. 19.444.495

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
Art 37 LEY 222 DE 1995

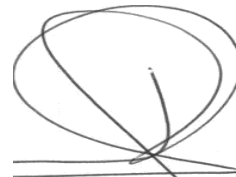
Los suscritos, Representante Legal y Contador Publico de la FUNDACION PROYECTO DIVERZA con NIT 901.080.806-1, Declaramos:

- Todos los Activos y Pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2019 existen y todos los registros contables se han realizado.
- Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido reconocidos en los Estados Financieros. Para garantizar el reconocimiento de estos, mensualmente se validan las cifras y actividades de la entidad.
- Las Activos y Pasivos registrados en los libros de Contabilidad a 31 de diciembre de 2019 representan derechos y obligaciones de la Entidad.
- Los Hechos Económicos que afectan a la entidad han sido reconocidos correctamente, y clasificados, descritos, y revelados en los Estados Financieros, de acuerdo con el plan Único de Cuentas y Tomados fielmente de los libros de Contabilidad, y normas de información financiera NIIF aceptadas en Colombia.

Para constancia se firma en la ciudad de Bogota, a los 28 días del mes de febrero de 2020 en cumplimiento del artículo 37 de ley 222 de 1.995.



DIANA SOFIA RAMIREZ MENDEZ
Representante Legal
CC 52.778.345



LUIS EDAURDO USAQUEN R
Contador Público
TP 87574 T