

# FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI

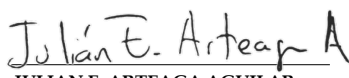
NIT. 901.123.907-1

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Cifras en pesos Colombianos

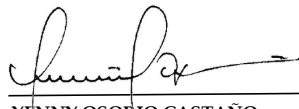
	NOTAS	DIC. 2020	%	DIC. 2019
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Disponible	3	565.223.473	56,0%	168.646.334
Cuentas comerciales por cobrar		3.558.774	0,4%	80.189.014
Cuentas por cobrar a Cooperantes	4	416.529.674	41,3%	0
Otros Deudores		24.075.805	2,4%	9.002.092
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.009.387.726</b>	<b>100%</b>	<b>257.837.440</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedad Planta y Equipo	5	79.812.270	96,3%	82.702.607
Intangibles	6	3.076.642	3,7%	3.474.798
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>82.888.912</b>	<b>100%</b>	<b>86.177.405</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.092.276.638</b>	<b>100%</b>	<b>344.014.845</b>
<b>PASIVOS</b>				
Cuentas por pagar	7	199.040.999	19,2%	126.684.314
Impuestos por pagar	8	12.737.790	1,2%	6.501.443
Ingresos recibidos por anticipado	9	826.156.878	79,6%	159.497.301
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.037.935.667</b>	<b>100%</b>	<b>292.683.058</b>
Aportes sociales		57.596.026	106,0%	57.596.026
Reservas de asignaciones permanentes		-	0,0%	0
Reservas estatutarias	10	3.489.228	6,4%	3.489.228
Perdida presupuestal ejercicios anteriores		-25.821.734	-47,5%	-25.821.734
Excedente (deficit) presupuestal ejerc anterior		15.791.625	29,1%	0
Excedente (deficit) del ejercicio		3.285.826	6,0%	16.068.268
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>54.340.971</b>	<b>100%</b>	<b>51.331.788</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.092.276.638</b>	<b>100%</b>	<b>344.014.845</b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros



JULIAN E. ARTEAGA AGUILAR

Representante Legal



YENNY OSORIO CASTAÑO

Contadora

TP 159914 -T



ADRIANA CUCHUMBE GOMEZ

Revisor Fiscal

TP - 181206-T

(Ver dictamen adjunto)

Miembro de Millan & Asociados S.A.

TR 278

**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 NIT. 901.123.907-1  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019  
 Cifras en pesos Colombianos

		ACUMULADO A DIC. 2020	ACUMULADO A DIC. 2019
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	NOTA		
Capacitaciones		408.067	46.775.769
Servicio de Jardinería		8.847.000	130.841.028
Donaciones	11	907.674.423	493.730.298
Otras ventas		38.677.474	0
Devoluciones		-18.017.000	0
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>937.589.964</b>	<b>671.347.095</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>4.554.744</b>	<b>110.507.900</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>			
<b>HONORARIOS</b>			
Revisoria Fiscal		12.359.340	7.881.176
Asesoría Financiera	12	8.300.000	7.148.000
Asesoría Técnica		79.364.000	3.100.000
Asesoría administrativa		218.947.000	125.200.000
<b>TOTAL HONORARIOS</b>		<b>318.970.340</b>	<b>143.329.176</b>
<b>IMPUESTOS</b>			
IVA (Porporción no descontable)		1.016.947	609.877
Impuesto al consumo	12	84.033	109.665
Impuesto a la bolsa		520	1.170
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>		<b>1.101.500</b>	<b>720.712</b>
<b>ARRENDAMIENTOS</b>			
Construcciones y edificaciones	12	100.000	0
Equipo de computo y comunicación		700.000	0
<b>TOTAL ARRENDAMIENTOS</b>		<b>800.000</b>	<b>0</b>
<b>SEGUROS</b>			
Cumplimiento		873.125	0
Arl Contratistas Dec 0723	12	1.760.500	870.600
Otros		1.422.866	0
<b>TOTAL SEGUROS</b>		<b>4.056.491</b>	<b>870.600</b>
<b>SERVICIOS</b>			
Aseo y servicio de guardabosques		40.658.543	51.200.000
Asistencia técnica		95.010.291	3.710.000
Asistencia social		20.700.000	0
Procesamiento electrónico de datos		0	760.000
Energía eléctrica	12	8.320.000	10.000.000
Telefono		622.997	0
Internet		150.000	0
Correo, aportes y telegramas		288.829	50.550
Transporte, fletes y acarreos		8.658.357	1.535.960
Comunicación y difusión		565.000	0
Otros		380.000	0
<b>TOTAL SERVICIOS</b>		<b>175.354.017</b>	<b>67.256.510</b>

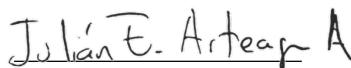
**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 NIT. 901.123.907-1  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019  
 Cifras en pesos Colombianos


		ACUMULADO A DIC. 2020	ACUMULADO A DIC. 2019
<b>GASTOS LEGALES</b>			
Trámites y licencias	12	1.599.950	1.690.050
<b>TOTAL GASTOS LEGALES</b>		<b>1.599.950</b>	<b>1.690.050</b>
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>			
Construcciones y edificaciones		1.457.800	2.104.174
Maquinaria y equipo	12	0	143.155
Equipo de oficina		780.625	57.823
Equipo de computación y comunicación		5.838.600	1.322.500
<b>TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>8.077.025</b>	<b>3.627.652</b>
<b>ADECUACIONES E INSTALACIONES</b>			
Adecuaciones en espacio público		82.423.860	0
Reparaciones locativas	12	10.766.565	57.190.220
Otros		4.475.900	35.294
<b>TOTAL ADECUACIONES E INSTALACIONES</b>		<b>97.666.325</b>	<b>57.225.514</b>
<b>GASTO DE VIAJE</b>			
Alojamiento y manutención		433.000	194.935
Pasajes aéreos	12	1.407.540	1.178.050
Pasajes terrestres		95.500	1.389.500
<b>TOTAL GASTOS DE VIAJE</b>		<b>1.936.040</b>	<b>2.762.485</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>			
Maquinaria y equipo		1.465.392	1.465.392
Equipo de oficina	12	1.495.128	1.495.128
Equipo de computación y comunicación		4.629.817	4.229.484
<b>TOTAL GASTOS DEPRECIACIONES</b>		<b>7.590.337</b>	<b>7.190.004</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>			
Intangibles	12	<b>398.156</b>	<b>434.352</b>
<b>TOTAL GASTO AMORTIZACIONES</b>		<b>398.156</b>	<b>434.352</b>
<b>DIVERSOS</b>			
Gastos de representación		613.098	1.003.824
Elementos de aseo y cafetería		1.685.264	2.028.599
Útiles, papelería y fotocopias		6.532.460	1.821.386
Combustibles y lubricantes		160.314	93.333
Microfilmación	12	6.000.000	0
Taxis y buses		0	563.100
Casino y restaurante		420.721	9.556
Parqueadero		193.483	101.609
Ajuste al peso		10.601	6.296
Otros		3.688.571	214.040
<b>TOTAL DIVERSOS</b>		<b>19.304.513</b>	<b>5.841.743</b>

**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 NIT. 901.123.907-1  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019  
 Cifras en pesos Colombianos

		ACUMULADO A DIC. 2020	ACUMULADO A DIC. 2019
<b>FORMACIÓN</b>			
Instructores y capacitadores		109.797.144	142.011.105
Alimentación estudiantes		52.883.555	50.052.692
Arl estudiantes		14.493.800	9.550.500
Dotación y elementos de protección		15.953.174	8.142.531
Materiales de práctica		59.390.201	24.258.996
Bienestar estudiantil		4.000.000	274.570
Auxilio becario		5.095.000	7.410.000
Montaje taller	12	18.172.801	0
Formación complementaria		3.230.000	3.625.200
Seguro estudiantil		1.066.000	826.000
Salidas pedagógicas		0	940.000
Ceremonia de certificación		326.400	693.660
Exámenes médicos aprendices		1.881.000	0
Difusión y comunicación		0	1.722.710
<b>TOTAL FORMACIÓN</b>		<b>286.289.075</b>	<b>249.507.964</b>
<b>OTROS</b>			
Otros activos	12	1.762.133	0
<b>TOTAL OTROS</b>		<b>1.762.133</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL EGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>924.905.901</b>	<b>540.456.762</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES</b>			
Gastos bancarios		254.130	700.364
Gravamen a los movimientos financieros		2.030.893	2.269.765
Comisiones		3.268.214	1.281.948
Intereses	13	159	60.833
Otros		1.641	1.256
Impuestos asumidos		8.894	0
Costos y gastos ejercicios anteriores		0	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>5.563.931</b>	<b>4.314.166</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Rendimientos financieros		90.816	0
Descuentos comerciales	11	5.400	0
Reintegro de otros costos		623.000	0
Diversos		3.222	0
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>722.438</b>	<b>0</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>3.287.826</b>	<b>16.068.267</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA TARIFA 20%</b>	15	<b>2.000</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>3.285.826</b>	<b>16.068.267</b>
<b>RESERVAS ESTADURARIAS 30%</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>3.285.826</b>	<b>16.068.267</b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

  
**JULIAN E. ARTEAGA AGUILAR**  
 Representante Legal

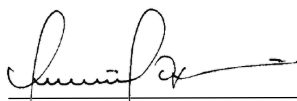
  
**ADRIANA CUCHUMBE GOMEZ**

Revisor Fiscal  
 TP - 181206-T

(Ver dictamen adjunto)

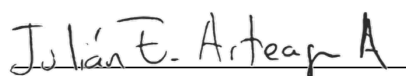
Miembro de Millan & Asociados S.A.

TR 278

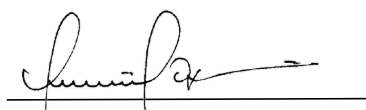
  
**YENNY OSORIO CASTAÑO**  
 Contadora  
 TP 159914 -T

FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI  
 NIT. 901.123.907-1  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2020  
 Cifras en pesos Colombianos

UTILIDAD /PERDIDA EJERCICIO			\$ 3.285.826
Depreciacion			\$ 7.590.337
Amortización Intangible			\$ 398.156
Reserva Legal			\$ -
<b>Utilidad / Perdida ajustada</b>			<b>\$ 11.274.319</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>ENTRADAS</b>		<b>\$ 821.882.849</b>	
Cuentas por Pagar ciales y otras ctas por pagar	\$ 72.356.685		
Impuestos por pagar	\$ 6.236.347		
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$ 666.659.577		
Cuentas Comerciales por cobrar	\$ 76.630.240		
<b>SALIDAS</b>		<b>-\$ 431.880.028</b>	
Cuentas por cobrar Cooperantes	\$ 416.529.674		
Otras cuentas por cobrar	\$ 15.073.713		
Costos y gastos por pagar	\$ 276.641		
<b>Efectivo neto de las actividades de operación</b>			<b>\$ 390.002.821</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>SALIDA</b>		<b>-\$ 4.700.000</b>	
Activo Fijo Equipo de computo (compra)	\$ 4.700.000		
<b>Efectivo neto de las actividades de Inversión</b>			<b>-\$ 4.700.000</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>ENTRADAS</b>			
Préstamos con terceros Largo plazo			
<b>SALIDAS</b>			
Préstamos bancarios a largo plazo			
<b>Efectivo neto de las actividades de financiamiento</b>			
<b>Flujo Neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>			<b>\$ 396.577.140</b>
<b>Saldo inicial de efectivo y equivalente</b>			<b>\$ 168.646.334</b>
<b>Saldo final de efectivo y equivalente</b>			<b>\$ 565.223.473</b>



JULIAN E. ARTEAGA AGUILAR  
 Representante Legal



YENNY OSORIO CASTAÑO  
 Contadora  
 TP 159914 -T

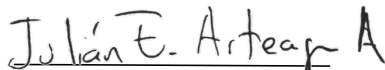


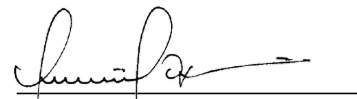
ADRIANA CUCHUMBE GOMEZ  
 Revisor Fiscal  
 TP - 181206-T  
 (Ver dictamen adjunto)  
 Miembro de Millan & Asociados S.A.  
 TR 278


**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
**NIT. 901.123.907-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**Cifras en pesos Colombianos**

	AÑO	MOVIMIENTO		AÑO
	DIC. 2019	DEBE	HABER	DIC. 2020
<b>CUENTA DE PATRIMONIO</b>				
Aportes sociales	57.596.026	0	0	57.596.026
Reservas de asignaciones permanentes	0	0	0	0
Reserva Estatutaria	3.489.228	0	0	3.489.228
Excedente presupuestal del ejercicio	16.068.268	276.643	3.285.826	19.077.451
Deficit presupuestal ejercicios anteriores	-25.821.734	-	-	-25.821.734
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>51.331.788</b>	<b>276.643</b>	<b>3.285.826</b>	<b>54.340.971</b>

Veanse las notas que forman parte integral de los estados financieros

  
**JULIAN E. ARTEAGA AGUILAR**  
 Representante Legal

  
**YENNY OSORIO CASTAÑO**  
 Contadora  
 TP 159914 -T

  
**ADRIANA CUCHUMBE GOMEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP - 181206-T  
 (Ver dictamen adjunto)  
 Miembro de Millan & Asociados S.A.  
 TR 278

**FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI**  
**NIT. 901.123.907-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

**NOTA 1**

LA FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI, es una entidad sin ánimo de lucro, que cumple sus funciones de interés público y social, la cual tiene como objeto la protección, valoración, fomento y salvaguardia del patrimonio cultural a través de programas y proyectos de formación que mejoren el conocimiento y las prácticas del mismo, especialmente en lo relacionado con la jardinería (urbana y rural) y sus encadenamientos en el marco de transformaciones sociales y productivas sostenibles para sus beneficiarios. Así mismo tiene por objeto velar por la inserción laboral de su comunidad académica y por la calidad técnica de su formación.

La Fundación fue constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro, de participación mixta, con autonomía y patrimonio propio, al amparo del artículo 96 de la Ley 489 de 1998 y regida por las disposiciones civiles, especialmente por el Código Civil Colombiano y sus estatutos, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 17 de Octubre de 2.017 bajo el número 7907 del libro I, Matricula 18559-50. Su vigencia es de tiempo indefinido, pero podrá ser disuelta y/o liquidada conforme a lo establecido en los estatutos y en la ley.

**NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE-**

La contabilidad y los Estados Financieros de la FUNDACIÓN ESCUELA TALLER DE CALI, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y normas legales expresadas en Colombia, en el caso particular de la Fundación, pertenece al grupo 3 o Microempresas, aplicó las NIF- Normas de información financiera, de tipo local, basadas en las NIIF. Contenidos en el Decreto 2706 2012

**UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas de Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales es el peso colombiano.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos de actividades ordinarias proceden en su mayoría de donaciones por parte del ministerio de Cultura y de servicios de capacitación y jardinería prestados a terceros y que cubren las expensas necesarias de la Fundación, así como los intereses bancarios, entre otros.

**Acreeedores y otras cuentas por pagar**

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Fundación que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

**NOTA 3 - DISPONIBLE**

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menor desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo pueden incluir:

- \* Efectivo en caja general
- \* Cajas menores moneda funcional
- \* Cuentas bancarias de ahorro en moneda funcional
- \* Cuentas bancarias corrientes en moneda funcional
- \* Fondos de inversión en Fiducia Medido a Valor razonable
- \* Certificado de depósito a término (CDT), a un plazo máximo de 90 días

CUENTAS	DIC.2020	DIC.2019
<b>CAJAS</b>	<b>5.237.045,57</b>	<b>1.662.361,00</b>
Caja Menor Mincultura	169.276	47.203
Caja Menor T. Oportunidad	149.689	0
Caja Menor - Cangrejo S. Andres	0	0
Caja Menor Save the children	19.856	0
Caja Menor Recursos Propios	120.016	526.608
Caja Menor Puerto Tejada OIM	490.718	1.088.550
Caja Menor Te. Caqueta	1.823.147	0
Caja Menor Zaragoza	1.466.921	0
Caja Menor Talleres escuela S. Andres	26.615	0
Caja Menor TE Sacudete-Acua	673.760	0
Caja Menor RAP Pacifico	297.047	0

<b>Cuentas Corrientes</b>	<b>269.939.245,06</b>	<b>166.801.347,49</b>
Banco de Colpatría (Cuenta corriente) Mincultura	11.395.970	3.822
Banco de Colpatría (Cuenta corriente) T.Oportunidad	30.820.754	127.728.025
Banco de Colpatría (Cuenta corriente) Sacudete	19.359.877	5.953.653
Banco de Colpatría (Cuenta corriente) OIM Cocina Virtual	0	3.115.848
Banco de Colpatría (Cuenta corriente) Caqueta	5.352.644	30.000.000
Banco de Colpatría (Cuenta corriente) Rest Ibaguè	10.000	0
Banco de Colpatría (Cuenta corriente) Conexos S.Andrès	160.000.000	0
Banco de Colpatría (Cuenta corriente) Cangrejo S.Andrès	43.000.000	0
<b>Cuentas Ahorros</b>	<b>290.047.182,49</b>	<b>182.626,35</b>
Banco de Colpatría (Cuenta ahorros) Pto Tejada Jard y cocina	3.891.388	182.626
Banco de Colpatría (Cuenta ahorros) R. Propio	16.956.503	0
Banco de Colpatría (Cuenta ahorros) RAP Pacifico	96.689.753	0
Banco de Colpatría (Cuenta ahorros) Zaragoza	10.431.333	0
Banco de Colpatría (Cuenta ahorros) T.E.S. Andrès	162.078.206	0
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>565.223.473</b>	<b>168.646.334</b>

<b>NOTA 4 - DEUDORES ( CORTO PLAZO)</b>		
<b>CUENTAS</b>	<b>DIC.2020</b>	<b>DIC.2019</b>
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>444.164.253</b>	<b>89.191.106</b>
Los deudores se descomponen de la siguiente forma:	<b>3.558.774</b>	<b>80.189.014</b>
Centro Alférez Real	3.009.250	15.509.250
Corporación sociedad de mejoras	285.600	0
Bluefields Financial Colombia	0	13.894.340
Fundación Delirio	263.924	1.128.424
Fundación Universidad del Valle	0	2.405.000
Hyperseguros Ltda	0	120.000
Magin Comunicaciones	0	44.132.000
Tamayo Osorio Angelica	0	3.000.000
<b>COOPERANTES</b>	<b>DIC.2020</b>	<b>DIC.2019</b>
Los cooperantes se descomponen de la siguiente forma:	<b>416.529.674</b>	<b>0</b>
Org. Internacional para las migraciones	90.160.770	0
Municipio de Santiago de Cali	300.096.911	0
Corporación social Incluyamos	400.000	0
Consorcio Fundación Acua	25.871.993	0
<b>OTROS DEUDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>DIC.2020</b>	<b>DIC.2019</b>
Otros deudores se descomponen de la siguiente forma:	<b>24.075.805</b>	<b>9.002.092</b>
Fundación Escuela Taller de Bogota	0	1.688.834
Mecanica y Mantenimiento Industrial	0	2.211.000
Quimbayo Rojas Julio Cesar	0	4.571.500
Goméz Kenyar Fanory	1.450.000	0
Pajaro Santoya Ramiro	10.000.000	0
Soto García y Cía	1.482.624	0
Otros	11.143.181	530.758

<b>NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Corresponden en parte a a los aportes realizados por el Ministerio de Cultura y activos comprados:		
<b>Valor de adquisición</b>	<b>121.254.425</b>	<b>116.554.425</b>
Maquinaria y Equipo	53.130.465	53.130.465
Equipo de Oficina	35.694.960	35.694.960
Equipo de Computación y Comunicación	32.429.000	27.729.000
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-41.442.155</b>	<b>-33.851.818</b>
Maquinaria y Equipo	-9.983.877	-8.518.485
Equipo de Oficina	-14.637.993	-13.142.865
Equipo Computo y Comunicación	-16.820.285	-12.190.468
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>79.812.270</b>	<b>82.702.607</b>

<b>NOTA 6 - INTANGIBLES</b>		
<b>Software</b>		
Licencia Office	3.076.642	3.474.798
<b>TOTAL LICENCIAS</b>	<b>3.076.642</b>	<b>3.474.798</b>



**NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar se clasifican en:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>DIC.2020</b>	<b>DIC.2019</b>
Arteaga Aguilar Julián Eduardo	11.182.260	14.700.047
Atxel Ltda	1.362.500	1.362.500
Caicedo Sinisterra, Pascual	0	1.000.000
Casas Cabrera, Mónica	13.136.015	8.836.015
Castillo Mina William	-	3.320.520
Cisne Solutions sas	26.655.660	-
Comfandi	0	1.614.354
Compañía de Seguros de Vida Colmena	687.600	-
Comercializadora Naranjo - Distribuidora	0	25.149.800
Cortes Buitrago, Mónica	16.740.000	0
Corporación para la Recreación Popular	14.220.000	19.220.000
Díaz, Luis Alfredo	534.000	0
Dueñas, Iván Antonio	12.784.000	0
Fundación Chao Plástico del mar	35.904.075	0
Fundación Iberoamericana al arte	18.730.000	0
Guayara Suárez Kennet Alejandro	5.500.000	10.700.000
Guevara Ortiz, Luis Ernesto	1.485.000	0
Issa Naranjo Esteban Mauricio	-	2.273.155
Mecánica y Mantenimiento Industrial	-	5.971.500
Quimbayo Rojas Julio Cesar	-	1.800.000
Quiñonez, Luis Fernando	300.000	-
Rivadeneira Muñoz David Julián	800.000	6.100.000
Rodríguez Gómez María Fernanda	0	6.550.003
Sistemas e Irrigaciones SAS	0	2.628.057
Vale González Angel	-	2.490.000
Villa Silva Fabian Alexander	0	3.900.000
Zapata Méndez, Jonathan	3.265.423	-
Zuleta Sierra, Juan Esteban	1.500.000	-
Cabezas Hernandez, Carolina	2.430.000	-
Gonzaló Millán C & Asociados S.A.	942.445	1.130.480
Osorio Castaño, Yenny Lizbeth	3.637.400	4.320.960
Aguado Giraldo, José Luis	4.000.000	-
Alvarez Osorio, Angie Paola	650.000	-
Arboleda Candelo, Lucrecia	1.300.000	-
Herrera Cortazar, Daniela Andrea	1.386.000	-
Mazorla Mosquera, María Isabel	4.800.000	-
Reyes Gaona, Joaquín	1.485.000	-
Solarte Alvarez, Andres Felipe	2.600.000	-
Valencia Aragon, Leydy Lorena	600.000	-
Franco Romero, Olmedo	2.263.000	-
García Calderón, Jaime Enrique	2.263.000	-
Otalvaro Acevedo, Hector Iván	2.263.001	-
Otros	3.634.620	3.616.923
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>199.040.999</b>	<b>126.684.314</b>

**NOTA 8 - IMPUESTOS POR PAGAR****Impuestos corrientes**

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el Impuesto de renta y complementarios corrientes, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación, en caso necesario, constituye provisiones sobre montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El efecto de las diferencias temporarias implica la determinación de un menor o mayor valor impuesto en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se registra como impuesto diferido activo o pasivo, según aplique, siempre que exista una expectativa razonable que dichas diferencias se revertirán.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están aprobados o se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas la consecuencias fiscales que se derivan de las forma en que se esperan recuperar los activos o liquidar los pasivos.

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>DIC.2020</b>	<b>DIC.2019</b>
Renta y Complementarios 2020	2.000	-
Retención en la fuente	5.391.819	1.317.655
Retención reteica	1.077.837	853.133
IVA (Sep - Dic)	6.266.134	4.330.655
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>12.737.790</b>	<b>6.501.443</b>

**NOTA 9 - DIFERIDOS**

Ingresos Diferidos por anticipado **826.156.878** **159.497.301**  
 En esta cuenta se maneja las donaciones según asignaciones aprobadas por el Ministerio de Cultura y los cooperantes

<b>CONVENIOS</b>	<b>826.156.878</b>	<b>159.497.301</b>
Ministerio de Cultura	9.372.104	-
Alcaldía de Cali - Taller Espacio Público San Andrés, Providencia y Santa Catalina	199.172.704	-
	<u>372.151.552</u>	<u>-</u>
Taller Escuela de cocina tradicional	42.570.000	-
Contextos de Emergencia	156.600.000	-
Taller Escuela de construcción mixta	34.485.722	-
Taller Escuela de Patchwork	43.537.847	-
Taller Escuela de música tradicional	29.608.000	-
Taller Escuela de construcción con madera	65.349.983	-
RAP Pacifico	99.386.800	-
OIM Jardineria - Puerto Tejada y cocina - Buenaventura	50.817.526	-
Acua - Sacudete	21.641.135	-
OIM Cocina virtual	22.148.783	-
Taller Escuela en Caquetá	5.581.185	29.000.000
Territorios de oportunidad	36.727.816	126.628.025
Taller Escuela en López de Micay (Zaragoza)	9.157.274	-
Taller Escuela de Producción Grafica	-	3.869.276

**NOTA 10 - PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>DIC.2020</b>	<b>DIC.2019</b>
Capital	57.596.026	57.596.026
Reservas de asignaciones permanentes	0	0
Reserva Estatutaria 30%	3.489.228	3.489.228
Excedente del Ejercicio	3.285.826	16.068.268
Excedente ejercicios anteriores	15.791.625	0
Deficit presupuestal del ejercicio	-25.821.734	-25.821.734
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>54.340.971</b>	<b>51.331.788</b>

**RESERVAS ASIGNACIONES PERMANENTES**

El ejercicio del año 2018 no generó excedente, si no un deficit

Reservas estatutarias 30%	3.489.228
Reserva de Asignaciones Permanentes	0
Excedente del 2.020	3.285.826

De acuerdo con el Artículo 4 del decreto 4400 de 2.004 modificado por el decreto 640 del 9 de Marzo de 2.005 se acepta destinar las donaciones a las actividades y programas de acuerdo con el objeto social en el mismo año en que se recibe la donación o a más tardar en el periodo siguiente a esta.

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Para la Fundación se habla en términos de Excedentes.

## INGRESOS

### Clases de transacciones

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a donaciones realizadas por:

- \* Ministerio de Cultura
- \* Empresas privadas
- \* Otros Terceros
- \* Capacitaciones
- \* Servicios de jardinería

La medición de los ingresos de las actividades ordinarias debe hacerse por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la Entidad y el tercero donante.

Reconocimiento: son reconocidos cuando todas las siguientes condiciones son satisfechas:

- \* El valor de los ingresos puede ser medido fiablemente;
- \* Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la transacción sean recibidos.
- \* Los costos incurridos o por incurrir respecto de la transacción pueden ser medidos fiablemente.

\* El grado de realización de la transacción, al final del periodo que se informa puede ser medido con fiabilidad.

### NOTA 11 - INGRESOS

#### Clases de transacciones

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a donaciones, servicios de jardinería, etc :

CUENTA	31/12/2020	31/12/2019
Donaciones	\$ 907.674.423	\$ 493.730.298
Servicios de jardinería	\$ 8.847.000	\$ 130.841.028
Capacitaciones	\$ 408.067	\$ 46.775.769
Otras ventas	\$ 38.677.474	\$ 0
Devoluciones	-18.017.000	\$ 0
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 937.589.964</b>	<b>\$ 671.347.095</b>
Rendimientos financieros	\$ 90.816	\$ 0
Descuentos comerciales	\$ 5.400	\$ 0
Reintegro de otros costos	\$ 623.000	\$ 0
Diversos	\$ 3.222	\$ 0
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 722.438</b>	<b>\$ 0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 938.312.402</b>	<b>\$ 671.347.095</b>

<b>DETALLE DE DONACIONES</b>	<b>\$ 907.674.423</b>	<b>\$ 493.730.298</b>
<b>Ministerio de cultura</b>		
<b>Escuela Taller de Cali</b>	<b>\$ 290.627.896</b>	<b>\$ 325.574.618</b>
<b>Talleres Escuela</b>	<b>\$ 604.432.173</b>	<b>\$ 120.502.698</b>
Caquetá	\$ 23.016.796	\$ 1.000.000
Producción Gráfica	\$ 3.869.277	\$ 66.130.723
Territorio de Oportunidad	\$ 89.900.210	\$ 53.371.975
Taller Espacio Público	\$ 100.924.207	\$ 0
Zaragoza	\$ 20.842.726	\$ 0
Fundación Save the children	\$ 14.713.000	\$ 0
Cangrejo San Andrés	\$ 430.000	\$ 0
Contextos de Emergencia San Andrés	\$ 3.400.000	\$ 0
Construcción mixta San Andrés	\$ 17.674.278	\$ 0
Patchwork San Andrés	\$ 4.302.153	\$ 0
Musica Tradicional San Andrés	\$ 0	\$ 0
Construcción con madera San Andrés	\$ 5.042.017	\$ 0
RAP Pacífico	\$ 613.200	\$ 0
IOM Jardinería y Cocina	\$ 267.450.074	\$ 47.652.982
Sacuedete - Acua	\$ 52.128.018	\$ 0
Cocina Virtual	\$ 126.217	\$ 0
<b>Otras Donaciones</b>	<b>\$ 12.614.354</b>	<b>\$ 0</b>
Comfandi	\$ 1.614.354	\$ 0
Bitá RM S.A.	\$ 11.000.000	\$ 0

### Reconocimiento de gastos

Reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurra los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetario o financieros (caja). Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACION		
CUENTA	31/12/2020	31/12/2019
<b>Honorarios</b>	<b>\$ 318.970.340</b>	<b>\$ 143.329.176</b>
Revisoría Fiscal	\$ 12.359.340	\$ 7.881.176
Asesoría Contable	\$ 8.300.000	\$ 7.148.000
Asesoría técnica	\$ 79.364.000	\$ 3.100.000
Asesoría administrativa	\$ 218.947.000	\$ 125.200.000
<b>Impuestos</b>	<b>\$ 1.101.500</b>	<b>\$ 720.712</b>
Iva descontable	\$ 1.016.947	\$ 609.877
Impuesto al consumo	\$ 84.033	\$ 109.665
Impuesto a la bolsa	\$ 520	\$ 1.170
<b>Arrendamientos</b>	<b>\$ 800.000</b>	<b>\$ 0</b>
Construcciones y edificaciones	\$ 100.000	\$ 0
Equipo de computo y comunicación	\$ 700.000	\$ 0
<b>Seguros</b>	<b>\$ 4.056.491</b>	<b>\$ 870.600</b>
Cumplimiento	\$ 873.125	\$ 0
Arl Contratistas	\$ 1.760.500	\$ 870.600
Otros	\$ 1.422.866	\$ 0
<b>Servicios</b>	<b>\$ 175.354.017</b>	<b>\$ 67.256.510</b>
Aseo y servicio de guardabosques	\$ 40.658.543	\$ 51.200.000
Asistencia técnica	\$ 95.010.291	\$ 3.710.000
Asistencia social	\$ 20.700.000	\$ 0
Procesamiento electrónico de datos	\$ 0	\$ 760.000
Energía eléctrica	\$ 8.320.000	\$ 10.000.000
Telefono	\$ 622.997	\$ 0
Internet	\$ 150.000	\$ 0
Correo, aportes y telegramas	\$ 288.829	\$ 50.550
Transporte, fletes y acarreos	\$ 8.658.357	\$ 1.535.960
Comunicación y difusión	\$ 565.000	\$ 0
Otros	\$ 380.000	\$ 0
<b>Gastos legales</b>	<b>\$ 1.599.950</b>	<b>\$ 1.690.050</b>
Trámites y licencias	\$ 1.599.950	\$ 1.690.050
<b>Mantenimiento y reparaciones</b>	<b>\$ 8.077.025</b>	<b>\$ 3.627.652</b>
Construcciones y edificaciones	\$ 1.457.800	\$ 2.104.174
Maquinaria y equipo	\$ 0	\$ 143.155
Equipo de oficina	\$ 780.625	\$ 57.823
Equipo de computación y comunicación	\$ 5.838.600	\$ 1.322.500
<b>Adecuaciones e instalaciones</b>	<b>\$ 97.666.325</b>	<b>\$ 57.225.514</b>
Adecuaciones en espacio público	\$ 82.423.860	\$ 0
Reparaciones locativas	\$ 10.766.565	\$ 57.190.220
Otros	\$ 4.475.900	\$ 35.294
<b>Gastos de viaje</b>	<b>\$ 1.936.040</b>	<b>\$ 2.762.485</b>
Alojamiento y manutención	\$ 433.000	\$ 194.935
Pasajes aéreos	\$ 1.407.540	\$ 1.178.050
Pasajes terrestres	\$ 95.500	\$ 1.389.500
<b>Depreciaciones</b>	<b>\$ 7.590.337</b>	<b>\$ 7.190.004</b>
Maquinaria y equipo	\$ 1.465.392	\$ 1.465.392
Equipo de oficina	\$ 1.495.128	\$ 1.495.128
Equipo de computación y comunicación	\$ 4.629.817	\$ 4.229.484
<b>Amortizaciones</b>	<b>\$ 398.156</b>	<b>\$ 434.352</b>
Intangibles	\$ 398.156	\$ 434.352
<b>Diversos</b>	<b>\$ 19.304.513</b>	<b>\$ 5.841.743</b>
Gastos de representación	\$ 613.098	\$ 1.003.824
Elementos de aseo y cafetería	\$ 1.685.264	\$ 2.028.599
Utiles, papelería y fotocopias	\$ 6.532.460	\$ 1.821.386
Combustibles y lubricantes	\$ 160.314	\$ 93.333
Microfilmación	\$ 6.000.000	\$ 0
Taxis y buses	\$ 0	\$ 563.100
Casino y restaurante	\$ 420.721	\$ 9.556
Parqueadero	\$ 193.483	\$ 101.609
Ajuste al peso	\$ 10.601	\$ 6.296
Otros	\$ 3.688.571	\$ 214.040

<b>Gastos de formación</b>	<b>\$ 286.289.075</b>	<b>\$ 249.507.964</b>
Instructores y capacitadores	\$ 109.797.144	\$ 142.011.105
Alimentación estudiantes	\$ 52.883.555	\$ 50.052.692
Arl estudiantes	\$ 14.493.800	\$ 9.550.500
Dotación y elementos de protección	\$ 15.953.174	\$ 8.142.531
Materiales de práctica	\$ 59.390.201	\$ 24.258.996
Bienestar estudiantil	\$ 4.000.000	\$ 274.570
Auxilio becario	\$ 5.095.000	\$ 7.410.000
Montaje taller	\$ 18.172.801	\$ 0
Formación complementaria	\$ 3.230.000	\$ 3.625.200
Seguro estudiantil	\$ 1.066.000	\$ 826.000
Salidas pedagógicas	\$ 0	\$ 940.000
Ceremonia de certificación	\$ 326.400	\$ 693.660
Exámenes médicos aprendices	\$ 1.881.000	\$ 0
Difusión y comunicación	\$ 0	\$ 1.722.710
<b>Otros</b>	<b>\$ 1.762.133</b>	<b>\$ 0</b>
Otros activos	\$ 1.762.133	\$ 0

<b>NOTA 13 - GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES</b>		
<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Gastos bancarios	\$ 254.130	\$ 700.364
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 2.030.893	\$ 2.269.765
Comisiones	\$ 3.268.214	\$ 1.281.948
Intereses	\$ 159	\$ 60.833
Otros	\$ 1.641	\$ 1.256
Impuestos asumidos	\$ 8.894	\$ 0
Costos y gastos ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 5.563.931</b>	<b>\$ 4.314.166</b>

<b>NOTA 14 - COSTO DE JARDINERIA Y CAPACITACIÓN</b>		
<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Servicio mantenimiento y elaboración jardines	\$ 3.733.177	\$ 75.924.087
Costo otras ventas	\$ 671.567	\$ 0
Costo capacitaciones	\$ 150.000	\$ 34.583.813
<b>TOTAL COSTO OPERACIONAL</b>	<b>\$ 4.554.744</b>	<b>\$ 110.507.900</b>

**NOTA 15 - PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA**

La Fundación está sometida al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%. Sin embargo, dichos beneficios tienen el carácter de exentos si se reinvierten en programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, como lo indica los artículos 356-2 y 358 del estatuto tributario. Por lo anterior, se realiza provisión de impuesto de renta, solamente sobre los gastos no procedentes.

<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	
Provision Impuesto de Renta 2020	\$ 2.000

**NOTA 16 - HECHOS POSTERIORES**

En el mes de noviembre de 2020 se elaboró la factura FE-09 para OIM por concepto de formación virtual en cocina, dicho servicio generó un impuesto sobre las ventas del 19% como fue establecido en la negociación con el cliente. En el año 2021 y por solicitud de OIM, se solicitó la reversión de la factura, dado que dicho aporte corresponde a una donación y por lo tanto, no genera IVA. Teniendo en cuenta que al cierre del año 2020, el IVA se encontraba cancelado a la DIAN, se procede a efectuar trámite de devolución.

**NOTA 17 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros y las notas que se acompañan serán presentados para ser aprobados por la Junta Directiva para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos

#### NOTA 18 - HECHOS RELEVANTES

Desde el 11 de marzo en el que se declaró por la Organización Mundial de la Salud (OMS) la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el COVID-19, y se inicia el aislamiento preventivo con el desarrollo de trabajo remoto desde casa, la Fundación Escuela Taller, asume el reto de enfrentar nuevos desafíos en el corto plazo, con el fin de dar una respuesta oportuna ante la emergencia provocada por la pandemia, asumiendo el compromiso de las diversas estrategias para dar continuidad al desarrollo de los planes, proyectos y actividades desde los procesos misionales de la Fundación. De este modo se articuló los procesos y las estrategias financieras, en la búsqueda de la sobrevivencia durante esta emergencia mundial.

Entre estas estrategias se mencionan:

Desarrollo de la formación en alternancia  
Apoyo alimentario a los estudiantes  
Apoyo para la conectividad de los estudiantes

Para el año 2020 y 2021 fue necesario adaptar las metas de los proyectos estratégicos para priorizar las acciones a desplegar durante la contingencia; quiere decir esto, que aquellos asuntos que no habían sido planeados fueron evaluados para posibilitar su adaptación a la crisis ocasionada por el Covid -19. No obstante, los proyectos han tenido continuidad y en lo sucesivo de hacerse necesario se analizarán las capacidades económicas de la Fundación, de tal manera que desde el plan de desarrollo se pueda dar continuidad y aporten a la recuperación de la misma en especial a las actividades de jardinería, capacitaciones, entre otras

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los Estados Financieros (ley 222 de 1995)