FUNDACION KUNSAMU
NIT 900584408
ESTADO DE RESULTADO
Del 1o. De enero al 31 de Diciembre de 2019

INGRESOS			
Estimulos- Min Cultura		40.000.000,00	
Hub	21.000.000,00		
Pa'la Calle	19.000.000,00		
Donaciones		6.500.000,00	
Fundacion Bancolombia	6.500.000,00		
Otras Donaciones		45.000.000,00	
Donacion Honorarios	45.000.000		
Total Ingresos			91.500.000,00
Costo ejecucion proyecto			
Fundacion Bancolombia		6.500.000,00	
Costo Min cultura- hub	21.000.000,00		
Pa'la Calle	19.000.000,00	40.000.000,00	
Total costo de ejecucion			46.500.000,00
Excedente en ejecucion			46.461.000,00
Menos: Gastos de Admon			46.174.000,00
Personal		45.000.000,00	
Legales		250.000,00	
Financieros		94.000,00	
Dpreciacion		830.000,00	
Otros Ingresos Rendimientos			17.287,07
Excedente en ejecucion			304.287,07





EMMA LUISA FERNANDEZ COTES
REPRESENTANTE LEGAL

EMEL JOSE MARTINEZ
REVISOR
FISCAL
T.P. 106063-T

FUNDACION KUNSAMU
NIT 900584408
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de Diciembre de 2019

ACTIVO CORRIENTE	
Cuenta de ahorro	27.826.638,23
Total Activo Corriente	27.826.638,23
ACTIVO NO CORRIENTE	
Equipo de Oficina	250.000,00
Equipo de Computacion	4.150.000,00
Depreciacion Acumulada	1.130.000,00
Total Activo No corriente	3.270.000,00
Total Activo	31.096.638,23
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Obligaciones Financieras	28.692.351,16
Total pasivo corriente	28.692.351,16
PATRIMONIO	
Capital	1.200.000,00
Diferencia por aplicación niff	900.000,00
Excedente	304.287,07
Total Patrimonio	2.404.287,07
Total pasivo mas Patrimonio	31.096.638,23

EMMA LUISA FERNANDEZ COTES

EMEL JOSE MARTINEZ M.
REVISOR FISCAL
T.P. 106063-T

EMMA LUISA FERNANDEZ COTES
REPRESENTANTE LEGAL

EMEL JOSE MARTINEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 106063-T

FUNDACION KUNSAMU

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados a 31 de diciembre de 2018-2019

NIT: 900.584.408-1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDAD. La entidad, es Una organización no gubernamental de tipo FUNDACION, como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro la cual se regirá regida por la Constitución Política, y los estatutos. Tendrá una duración indefinida a partir de su constitución, el 2 de diciembre de 2012, inscrita en la cámara de comercio de santa marta el 17 de enero de 2013. Tiene su domicilio en la ciudad de Santa Marta. Y la función de inspección y vigilancia la ejerce la Gobernación del Magdalena

El objeto social de La FUNDACION KUNSAMU, es formular gestionar recursos; ejecutar, promover proyectos de desarrollo social que beneficien a colectividades o a personas marginadas desfavorecidas o en desventajas por cualquier causa.

2. MARCO TÉCNICO NORMATIVO: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

CLASIFICACIÓN DE GRUPOS SEGÚN NIIF La Fundación Kunsamu, pertenece al Grupo 3 para Pymes de las NIIF, ya que el valor de sus activos totales no superan el rango de Empresas que tengan Activos totales inferiores a quinientos (500) SMMLV.

De acuerdo a la siguiente descripción:

Base Normativa de las NIIF: LEY 1314 DE 2009

GRUPO N° 1: Decreto 2784 de 2012 Decreto 2267 de 2014

GRUPO N° 2: Decreto 3022 de 2013 Decreto 2706 de 2012

GRUPO N° 3: Decreto 2706 de 2012 Decreto 3019 de 2013

Hasta el 31 de diciembre de 2015, La Fundación Kunsamu preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). A Partir del 1 de enero de 2016 ha sido presentada de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NIIF, se muestran en su patrimonio. Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos. La entidad no ha tenido transacciones comerciales con moneda diferente al peso colombiano.

3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES Para la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, Fundación Kunsamu aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF para pymes, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), prácticas contables adoptadas por FUNDACION KUNSAMU.

Así mismo, aplica las normas en materia de registro de los libros oficiales y preparación de los documentos soportes. La Entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación

4. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS. La Fundación cuenta con la consistencia y razonabilidad de las cifras que se presentan, por cuanto los registros contables se realizan con los debidos soportes y en su oportunidad; saldos y cifras que se muestran, A continuación.

4.1 Activo Corriente

4.1.1 efectivo y equivalente a efectivo. Corresponde a los dineros en efectivo, cuenta de ahorro, con la finalidad de mantener la liquidez, para cumplir con las obligaciones derivadas de la ejecución de los proyectos.

	2019	2018
Efectivo y equivalente a efectivo		
Cuenta de ahorro	27.826.638.23	24.508.085.42
Total Efectivo	27.826.638.23	24.508.085.42

4.2. Activo no corriente

4.2.1 Propiedad planta y Equipo. Son los bienes tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente. Los bienes muebles tiene la característica de permanente, porque se utilizaran en el futuro en actividades propias de la Fundación. Se han registrado a costo histórico.

	2019	2018
Equipo de Computación	4.150.000.00	4.150.000.00
Equipo de Oficina	250.000.00	250.000.00
Depreciación Acumulada	(1.130.000.00)	(300.000.00)
Total activo no corriente	3.270.000.00	4.100.000.00
Total activo	31.096.638.23	28.608.085.42

Pasivos: Un pasivo es una obligación presente de Fundación Kunsamu, surgida del compromiso de pagar en efectivo bienes y servicios. Son ejemplo de instrumentos que se clasifican como pasivos y no como patrimonio, los siguientes

5.1 Obligaciones Financieras. Corresponden a préstamos recibidos de los asociados, para cancelar los servicios recibidos. Recursos para la ejecución de proyectos en 2019.

	2019	2018
Obligaciones Financieras	28.692.351.16	
Cuentas por pagar		
Emma Fernández		17.670.485.42
María Catalina Navarrete		2.000.000.00
Red Oikos		2.300.000.00
Fundación Bancolombia		6.500.000.00
Ingresos Para próximos periodos		37.600.00
Total	28.692.351.16	27.408.085.42

6. Patrimonio. El patrimonio está constituido por los aportes efectuados por los asociados, el efecto de las niff, y Excedente producido en la ejecución de proyecto en 2019.

	2019	2018
Aportes sociales	1.200.000.00	1.200.000.00
Diferencia por aplicación Nif	900.000.00	900.000.00
Excedente del ejercicio	304.287.07	1.500.000.00
Total patrimonio	2.404.287.07	3.600.000.00
Total pasivo más patrimonio	31.096.638.23	28.28.608.085.42

7.1 Ingresos. Los ingresos corresponden a Estímulos y donaciones recibidos en efectivo de cooperantes así:

	2019	2018
Ministerio de Cultura	40.000.000.00	16.000.000.00
Fundación Bancolombia	6.500.000.00	5.000.000.00
Corporacion red oikos		3.662.400.00
Otras donaciones		408.366.00
Ingresos en efectivo	46.500.000.00	21.000.000.00
Ingresos en especies	45.000.000.00	44.844.000.00
Total Ingresos	91.500.000.00	69.714.766.00

Las donaciones en especies corresponde a la monetización de los honorarios por el contrato de voluntariado, de la directora.

7.2 Reconocimiento de los Costos. La fundación reconoce los costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación).

Costos de ejecución de proyecto. Corresponde a las erogaciones propias a cada proyecto, incluye pólizas, personal, desplazamiento y alojamiento. .

	2019	2018
Costos de ejecución de proyecto	46.500.000.00	23.453.766.00

7.3 Los gastos operacionales de administración. Corresponde a los propios para el funcionamiento de la Fundación. Incluye los gastos de renovación del registro mercantil. Y la monetización de los gastos de honorarios de la directora, por donación del tiempo.

	2019	2018
Gastos		
Legales	250.000.00	65.000.00
Personal	45.000.000.00	44.844.000.00
Financieros	94.000.00	52.000.00
Total Gastos	46.174.000.00	44.961.000.00

7.4 excedente del Ejercicio. En el año 2018 se presento un excedente de $1.500.000.00, los cuales se destinaron a costos del proyecto en playa blanca, sector del rodadero, denominado posicionamiento y Empoderamiento de su comunidad; que inicio en noviembre de 2018 y termino en 2019.

En 2019 se presenta un excedente de 304.287.07. los cuales seran destinados a los gastos de funcionamiento de la fundación.

8. HECHOS POSTERIORES Y ERRORES En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del período sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros. La FUNDACIÓN Kunsamu no cuenta con contingencias que cumplan con los requisitos contenidos en la NIIIF como multas, sanciones o litigios en contra que sean objeto de provisión o revelación en sus estados financieros. Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de FUNDACIÓN KUNSAMU.

Atentamente,

EMMA LUISA FERNANDEZ COTES
REPRESENTANTE LEGAL

EMEL JOSE MARTINEZ M.
REVISOR FISCAL
T.P. 106063-T