

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y REVISOR FISCAL DE LA  
GRANFUNDACIÓN NIT.800.225.033-1**

Dando cumplimiento con lo establecido en el numeral 13 del párrafo 2 del artículo 364-5 del Estatuto Tributario

**CERTIFICAN**

1. Que Granfundación NIT.800.225.033-1 ha cumplido con las disposiciones establecidas en el Estatuto Tributario y sus decretos reglamentarios, para permanecer en el Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta y complementarios.
2. Que, de acuerdo con la declaración de Renta, Granfundación NIT.800.225.033-1 cumplió con la obligación de presentarla por el año gravable 2019 dentro de los plazos establecidos por el Gobierno Nacional.
3. Que la presente certificación se fundamenta en el contenido de los libros de contabilidad y los registros de Granfundación NIT NIT.800.225.033-1.

La presente certificación se expide en la ciudad de Bogotá a los 29 días del mes de marzo de 2021 con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.



**DANIEL ARANGO DURAN**

Representante Legal

C.C. No. 80.874.413



**CAMILO ANDRÉS ESCOBAR AMBRANO**

Revisor fiscal

T.P 149955-T

**GRANFUNDACION - NIT. 800.225.033 - 1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

<b>Activo</b>	<b>Notas</b>	<b>31 de diciembre de</b>	
		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	1.984.723.471	711.100.133
Cuentas Comerciales Por Cobrar	5	1.555.962.344	730.823.066
Otros Activos no Financieros	6	8.736.167	4.409.350
<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>3.549.421.982</b>	<b>1.446.332.549</b>
<b>Activo no Corriente</b>			
Propiedades de Inversión	7	1.844.000.000	1.844.000.000
Propiedad, Planta y Equipo	8	657.798.533	688.196.574
<b>Total del Activo no Corriente</b>		<b>2.501.798.533</b>	<b>2.532.196.574</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>6.051.220.514</b>	<b>3.978.529.123</b>
<b><u>Pasivo y Patrimonio de la Fundación</u></b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Otros Pasivos Financieros	9	163.538.891	217.007.255
Cuentas por Pagar Comerciales	10	474.363.142	71.261.897
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	405.238.339	110.136.402
Cuentas Corrientes por beneficio a Empleados	12	196.633.304	155.264.978
Otros Pasivos	13	6.683.234	6.650.768
<b>Total del Pasivo Corriente</b>		<b>1.246.456.910</b>	<b>560.321.300</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Otros Pasivos Financieros		1.302.690	656.887
<b>Total del Pasivo No Corriente</b>		<b>1.302.690</b>	<b>656.887</b>
<b>Total del Pasivo</b>		<b>1.247.759.600</b>	<b>560.978.187</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Emitido		373.676.000	373.676.000
Superavit de Capital		443.351.996	443.351.996
Reservas	14	805.777.424	805.777.424
Resultados Presente Ejercicio		1.385.909.979	207.098.627
Excedentes Acumulados		1.794.745.517	1.587.646.890
		<b>4.803.460.914</b>	<b>3.417.550.936</b>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>		<b>6.051.220.514</b>	<b>3.978.529.123</b>

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos.



**DANIEL ARANGO DURAN**  
Representante Legal  
C.C. 80.874.413 de Bogotá



**LUIS EDUARDO UMAÑA UMAÑA**  
Contador  
T.P. 82882-T



**CAMILO ESCOBAR ZAMBRANO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 149955-T  
Designado por RHC S.A.S.

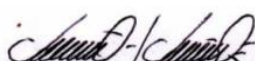
**GRANFUNDACION - NIT. 800.225.033 - 1**  
**ESTADO DE EXCEDENTES INTEGRAL**  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	Año terminado en 31 de diciembre de	
		2020	2019
<b>Ingresos Operacionales</b>			
Otras Actividades de Servicios	15	7.281.586.791	3.658.817.375
Arrendamientos		118.395.923	164.991.835
(-) Devoluciones En Ventas		-76.439.707	-17.527.344
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>7.323.553.007</b>	<b>3.806.281.866</b>
<b>Costos Operacionales</b>			
Otras Actividades de Servicios		4.165.384.835	2.301.188.832
		<b>4.165.384.835</b>	<b>2.301.188.832</b>
<b>Excedente Bruto</b>		<b>3.158.168.173</b>	<b>1.505.093.034</b>
<b>Menos: Gastos Operacionales de Administración</b>			
Gastos De Personal	18	765.381.520	597.081.566
Honorarios	17	77.936.723	115.144.888
Impuestos	18	24.705.000	30.354.000
Arrendamientos		3.358.221	290.782
Seguros		6.499.565	7.982.862
Servicios	19	89.068.299	37.118.199
Legales		3.294.051	2.827.856
Mantenimiento y Reparaciones		5.327.859	15.634.427
Gastos De Viaje		0	394.800
Depreciaciones	20	51.994.181	36.126.051
Amortizaciones		975.000	0
Diversos	21	32.865.890	18.668.812
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>		<b>1.061.406.309</b>	<b>861.624.342</b>
<b>Menos: Gastos Operacionales de Ventas</b>			
Gastos De Personal	22	508.782.071	347.953.973
Honorarios	23	6.225.787	5.300.000
Impuestos	24	70.868.000	38.205.000
Arrendamientos		14.020.842	13.363.880
Seguros		22.479.184	4.125.660
Servicios	25	39.633.872	11.826.440
Legales		69.700	420.700
Mantenimiento y Reparaciones		375.000	800.504
Gastos De Viaje		6.058.038	5.271.128
Diversos	26	4.777.814	4.591.248
		<b>673.290.107</b>	<b>431.858.532</b>
<b>Excedente ó ( Deficit ) Operacional</b>		<b>1.423.471.756</b>	<b>211.610.159</b>
<b>Ingresos No operacionales</b>			
Financieros	27	7.833.282	14.577.667
Dividendos y Participaciones		85.712	492.844
Recuperaciones		3.537.696	10.733.247
Indemnizaciones		126.242	29.482.400
Donaciones		18.837.858	13.402.000
Diversos		496.481	73.572
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>		<b>30.917.270</b>	<b>68.761.730</b>
<b>Gastos no operacionales</b>			
Financieros	28	58.213.905	53.727.900
Pérdida en Venta de Bienes		581.495	0
Extraordinarios		6.228.955	13.047.002
Diversos		1.359.692	3.147.360
<b>Total Gastos no Operacionales</b>		<b>66.384.047</b>	<b>69.922.262</b>
<b>Impuesto de Renta y Complementarios</b>	33	<b>2.095.000</b>	<b>3.351.000</b>
<b>Excedente ó ( Deficit ) del Ejercicio</b>		<b>1.385.909.979</b>	<b>207.098.627</b>

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos.



**DANIEL ARANGO DURAN**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.874.413 de Bogotá



**LUIS EDUARDO UMAÑA UMAÑA**  
 Contador  
 T.P. 82882-T



**CAMILO ESCOBAR ZAMBRANO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 149955-T  
 Designado por RHC S.A.S.

**GRANFUNDACION - NIT. 800.225.033 - 1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 ( Valores expresados en pesos colombianos )

	Año terminado en 31 de diciembre de	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Capital Emitido		
Saldo al inicio del año	373.676.000	373.676.000
Incremento del Año	0	0
Saldo al final del año	<u>373.676.000</u>	<u>373.676.000</u>
Superavit de Capital		
Saldo al inicio del año	443.351.996	443.351.996
Incremento del Año	0	0
Saldo al final del año	<u>443.351.996</u>	<u>443.351.996</u>
Reservas		
Saldo al inicio del año	805.777.424	865.804.625
Incremento del Año	0	0
Disminución del Año	0	-60.027.201
Saldo al final del año	<u>805.777.424</u>	<u>805.777.424</u>
Resultado del Ejercicio		
Saldo al inicio del año	207.098.627	-250.828.311
Incremento del Año	1.385.909.979	207.098.627
Disminución del Año	-207.098.627	250.828.311
Saldo al final del año	<u>1.385.909.979</u>	<u>207.098.627</u>
Excedentes Acumulados Efectos de Convergencia - NIIF		
Saldo al inicio del año	1.587.646.890	1.838.475.201
Incremento y/o Disminución del Año	207.098.627	-250.828.311
Saldo al final del año	<u>1.794.745.517</u>	<u>1.587.646.890</u>
<b>Total del patrimonio social</b>	<b><u>4.803.460.914</u></b>	<b><u>3.417.550.936</u></b>



**DANIEL ARANGO DURAN**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.874.413 de Bogotá



**LUIS EDUARDO UMAÑA UMAÑA**  
 Contador  
 T.P. 82882-T



**CAMILO ESCOBAR ZAMBRANO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 149955-T  
 Designado por RHC S.A.S.

**GRANFUNDACION - NIT. 800.225.033 - 1**  
**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**  
 ( Valores expresados en pesos colombianos )

	Año terminado en 31 de Diciembre de	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>El efectivo fue provisto por las actividades de operación:</b>		
Excedente (Deficit) neto del periodo	1.385.909.979	207.098.627
Más (menos) - Cargos (créditos) al excedente neto del periodo que no requirieron efectivo		
Depreciación	51.994.181	36.126.051
<b>Efectivo provisto por las actividades de operación</b>	<u>1.437.904.160</u>	<u>243.224.678</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>		
Deudores	(825.139.278)	(32.607.110)
Cuentas por pagar	403.101.245	26.680.128
Impuestos, gravámenes y tasas	295.101.936	(1.079.795)
Obligaciones laborales	41.368.326	40.945.884
Obligaciones Financieras	(52.822.561)	(57.370.665)
Otros Pasivos	32.466	(24.408.582)
<b>Efectivo provisto por las operaciones</b>	<u>1.299.546.295</u>	<u>195.384.539</u>
<b>Efectivo usado por las actividades de inversión:</b>		
Adiciones a propiedades, planta y equipo	(21.596.140)	(7.147.900)
Adiciones a diferidos	(4.326.817)	(397.820)
Aplicación de Excedentes y Programas Sociales	-	(60.027.201)
<b>Efectivo usado por las operaciones de inversión</b>	<u>(25.922.957)</u>	<u>(67.572.921)</u>
Aumento del disponible durante el periodo	1.273.623.338	127.811.618
Saldo al principio del periodo	711.100.133	583.288.515
<b>Saldo al final del periodo</b>	<u>1.984.723.471</u>	<u>711.100.133</u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



**DANIEL ARANGO DURAN**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.874.413 de Bogotá



**LUIS EDUARDO UMAÑA UMAÑA**  
 Contador  
 T.P. 82882-T



**CAMILO ESCOBAR ZAMBRANO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 149955-T  
 Designado por RHC S.A.S.

Notas Financieras por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020  
y 2019.



<b><u>1</u></b>	<b><u>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019, (EN PESOS COLOMBIANOS)</u></b>	<b><u>4</u></b>
1.1	INFORMACIÓN GENERAL	5
<b><u>2</u></b>	<b><u>BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</u></b>	<b><u>5</u></b>
2.1	NORMAS CONTABLES APLICADAS	5
2.2	BASES DE PREPARACIÓN	5
2.3	RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	6
2.3.1	BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN	6
2.3.2	IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD	6
2.3.3	MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN	6
2.3.4	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	6
2.3.5	ACTIVOS INTANGIBLES	6
2.3.6	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7
2.3.7	ARRENDAMIENTOS	8
2.3.8	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	8
2.3.9	PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	8
2.3.10	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8
2.3.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9
2.3.12	PRÉSTAMOS BANCARIOS Y SOBREGIROS	9
2.3.13	PROVISIONES	9
2.3.14	PRÉSTAMOS, CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9
2.3.15	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	10
2.3.16	RECONOCIMIENTO DE GASTOS	10
2.3.17	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	10
2.4	JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS	11
2.5	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA (NCIF)	
	11	
2.5.1	INFORMACIÓN REQUERIDA PARA EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	11
2.5.2	EXCEPCIONES OBLIGATORIAS A LA APLICACIÓN RETROACTIVA DE CIERTAS NICF	12
2.5.3	EXENCIONES UTILIZADAS EN LA APLICACIÓN DE CIERTAS NICF	12
2.5.4	EXPLICACIÓN DE LA TRANSICIÓN A LAS NICF	13
<b><u>3</u></b>	<b><u>NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA EMITIDAS AÚN NO VIGENTES</u></b>	
	17	
<b><u>4</u></b>	<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u></b>	<b><u>18</u></b>
<b><u>5</u></b>	<b><u>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</u></b>	<b><u>18</u></b>
<b><u>6</u></b>	<b><u>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</u></b>	<b><u>18</u></b>
<b><u>7</u></b>	<b><u>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</u></b>	<b><u>18</u></b>
<b><u>8</u></b>	<b><u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u></b>	<b><u>19</u></b>

<b>9</b>	<b><u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u></b> .....	<b>19</b>
<b>10</b>	<b><u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u></b> .....	<b>19</b>
<b>11</b>	<b><u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b> .....	<b>19</b>
<b>12</b>	<b><u>PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u></b> .....	<b>20</b>
<b>13</b>	<b><u>OTROS PASIVOS</u></b> .....	<b>20</b>
<b>14</b>	<b><u>RESERVAS</u></b> .....	<b>20</b>
<b>15</b>	<b><u>OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS</u></b> .....	<b>21</b>
<b>16</b>	<b><u>GASTOS DE PERSONAL</u></b> .....	<b>21</b>
<b>17</b>	<b><u>HONORARIOS</u></b> .....	<b>21</b>
<b>18</b>	<b><u>IMPUESTOS</u></b> .....	<b>22</b>
<b>19</b>	<b><u>SERVICIOS</u></b> .....	<b>22</b>
<b>20</b>	<b><u>DEPRECIACIONES</u></b> .....	<b>22</b>
<b>21</b>	<b><u>DIVERSOS EN ADMINISTRACIÓN</u></b> .....	<b>23</b>
<b>22</b>	<b><u>GASTOS DE PERSONAL EN VENTAS</u></b> .....	<b>23</b>
<b>23</b>	<b><u>HONORARIOS EN VENTAS</u></b> .....	<b>23</b>
<b>24</b>	<b><u>IMPUESTOS EN VENTAS</u></b> .....	<b>24</b>
<b>25</b>	<b><u>SERVICIOS EN VENTAS</u></b> .....	<b>24</b>
<b>26</b>	<b><u>DIVERSOS EN VENTAS</u></b> .....	<b>24</b>
<b>27</b>	<b><u>INGRESOS FINANCIEROS</u></b> .....	<b>24</b>
<b>28</b>	<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b> .....	<b>25</b>
<b>29</b>	<b><u>COMENTARIOS SOBRE CIFRAS A CIERRE DICIEMBRE 31 DE 2.018</u></b> .....	<b>25</b>
<b>30</b>	<b><u>PARTES RELACIONADAS – NEGOCIO EN MARCHA</u></b> .....	<b>25</b>
<b>31</b>	<b><u>HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA</u></b> .....	<b>26</b>



<b><u>32</u></b>	<b><u>IMPUESTO DIFERIDO – REVELACIÓN Y CÁLCULO</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b><u>33</u></b>	<b><u>IMPUESTO DE RENTA</u></b>	<b><u>26</u></b>
<b><u>34</u></b>	<b><u>APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</u></b>	<b><u>27</u></b>



## 1. Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019, (En Pesos Colombianos)

### 1.1 Información general

**GRANFUNDACION**, tiene domicilio en Bogotá D.C., identificada con **NIT 800.225.033 - 1** y matrícula mercantil **S0004025**

La Fundación no se halla disuelta y el término de duración de la entidad es indefinido.

**GRANFUNDACION**, tiene como objeto principal promover el desarrollo social de la población colombiana, contribuyendo a la erradicación de la pobreza, impulsando el desarrollo humano y la inclusión social productiva con sostenibilidad, de las poblaciones vulnerables.

## 2 Bases de Presentación de los Estados Financieros

### 2.1 Normas Contables Aplicadas

**GRANFUNDACION**, preparó sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el decreto 2131 del 2016. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015.

Adicionalmente, **GRANFUNDACION** aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- El Art.10 de la Ley 1739 de 2014 modificó el Estatuto Tributario, incorporando el impuesto a la Riqueza y permite su contabilización contra reservas patrimoniales sin afectar el resultado del ejercicio, tanto en balances separados o individuales como en los consolidados. Bajo la NIIF para las PYMES de acuerdo con la Sección 21, dicho impuesto debe ser registrado como un gasto por la porción correspondiente a cada año al igual que su correspondiente pasivo.

Los presentes estados financieros están presentados de acuerdo con las NCIF. En la preparación de estos estados financieros **GRANFUNDACION** ha aplicado las políticas contables y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en los apartados 3.2, 3.3 y 3.4 de la presente Nota, respectivamente.

Así mismo, **GRANFUNDACION** ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES que se describen en el apartado 3.5 de la presente Nota.

### 2.2 Bases de Preparación

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, **GRANFUNDACION** preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en el apartado 3.5 de la presente Nota.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se describe en las políticas contables descritas abajo.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores están expresados a su valor exacto sin utilizar unidades de redondeo.

## **2.3 Resumen de las Políticas Contables Significativas**

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por **GRANFUNDACION** en la preparación de los presentes estados financieros.

### **2.3.1 Base de contabilidad de causación**

**GRANFUNDACION** elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo.

### **2.3.2 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

### **2.3.3 Moneda funcional y presentación**

Los estados financieros, están expresados en “pesos colombianos (\$.)” que es la moneda funcional de **GRANFUNDACION** y la moneda de presentación.

### **2.3.4 Impuesto sobre la renta**

#### **Impuesto corriente de Renta y Complementarios**

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta, la gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. Para el caso de granfundación la tarifa de impuesto de Renta y complementarios aplicable es del 20% por tratarse de una entidad calificada dentro del Régimen Tributario Especial.

### **2.3.5 Activos intangibles**

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

La amortización se registra con el fin de distribuir el costo de los intangibles menos sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, utilizando el método lineal. Las siguientes vidas útiles son utilizadas para la amortización de los intangibles:

Concepto	Vida Util (En Años)
Software	Durante el tiempo del beneficio adquirido
Licencias de Antivirus	Durante 1 año
Licencias de Office	Durante 1 año

Si hay indicadores de que ha habido un cambio significativo en la tasa de amortización o el valor residual de un activo, la amortización de ese activo se revisa de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### 2.3.6 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación. Cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se registra contra los resultados del año.

El costo inicial de estos activos comprende su precio de compra, incluyendo impuestos de aduana e impuestos de compra no-reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los activos fijos han sido puestos en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurren.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

**Costos posteriores.** El costo de reemplazar parte de un elemento de las propiedades, planta y equipo se capitaliza, si es probable que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de las propiedades planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

**Depreciación.** La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Concepto	Depreciación a:
Construcciones y Edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	10 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, si corresponde.

### **2.3.7 Arrendamientos**

El Rubro de arrendamientos a corte de presentación de Estados Financieros de **GRANFUNDACION**, no aplica sin embargo en el momento en que esta figura llegare a presentarse se observaran las disposiciones normativas y técnicas vigentes para tal fin.

### **2.3.8 Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha de reporte, los activos financieros y no financieros que no fueron medidos a valor razonable, se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicadores de un posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) se calcula y se compara con su valor contable.

Si el importe recuperable estimado es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

### **2.3.9 Préstamos y cuentas por cobrar comerciales**

Los préstamos y partidas por cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro, las cuentas por cobrar que estén dentro de los términos normales de negociación se medirán al valor nominal o precio de la transacción.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, a excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sea inmaterial.

### **2.3.10 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios y fiduciarios a la vista de libre disponibilidad.

Se consideran equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo, por lo tanto la base de medición es a costo histórico.

Para propósitos de presentación del estado de situación financiera, el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y encargos fiduciarios, los cuales no tienen ningún tipo de restricción para su uso y/o disponibilidad.

### **2.3.11 Beneficios a los empleados**

#### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Los beneficios a los empleados de corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si **GRANFUNDACION** posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

#### **Indemnizaciones por despido**

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando **GRANFUNDACION** no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios o cuando se reconoce los costos para una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan.

### **2.3.12 Préstamos bancarios y sobregiros**

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

**GRANFUNDACION** evaluará si el préstamo tiene costos de transacción, en caso en que se incurran, se evaluará si los mismos tienen un impacto significativo en los Estados Financieros. Si los costos de transacción corresponden a préstamos superiores a cuatrocientos millones de pesos o si se cancela en un período superior al período contable se disminuirán los costos de transacción del precio de la obligación y se medirá posteriormente a costo amortizado, en caso de no cumplirse alguna de las condiciones definidas en el párrafo anterior, los costos de transacción inherentes a la operación se reconocerán en el resultado del período en que se incurran.

### **2.3.13 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando **GRANFUNDACION** tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se deba liquidar la obligación y se puede realizar una estimación fiable de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del importe requerido para liquidar la obligación presente al final del período de referencia, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación.

### **2.3.14 Préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Otros pasivos financieros se valoran posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida

esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

### 2.3.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos, costos y gastos se registran con base en el principio de acumulación y devengo

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias de **GRANFUNDACION**, se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando:

- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad,
- Es probable que **GRANFUNDACION**, reciba los beneficios económicos derivados de la transacción,
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- Los costos ya incurridos, así como, los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad

**GRANFUNDACION**, reconocerá ingresos de actividades ordinarias por los siguientes conceptos:

- Prestación de servicios de aseo y limpieza de cajeros automáticos, apertura y cierre de cajeros automáticos, jardinería en zonas comunes, fumigación y desinfección de espacios abiertos y cerrados, administración de inmuebles, empaque, embalaje y pegado de guías.
- Administración de proyectos sociales de Entes públicos y privados.

**GRANFUNDACION**, reconocerá el ingreso una vez se haya prestado el servicio de manera efectiva y comprobable.

### 2.3.16 Reconocimiento de Gastos

**GRANFUNDACION** reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

#### Costos de financiamiento

Todos los costos por intereses se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

### 2.3.17 Inversiones en Negocios Conjuntos

Un negocio conjunto es un acuerdo contractual por el cual **GRANFUNDACION** o más participantes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Los negocios conjuntos deberán cumplir con las siguientes características:

- a) existe un acuerdo contractual entre las partes que participan en el negocio; y
- b) el acuerdo contractual establece la existencia de control conjunto.

Los negocios conjuntos se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

- a) Entidad controlada de forma conjunta
- b) Operación conjunta

## 2.4 Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

**GRANFUNDACION** evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

## 2.5 Adopción por Primera vez de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF)

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y 2016 fueron los primeros estados financieros que **GRANFUNDACION** preparó de acuerdo con las NCIF. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, **GRANFUNDACION** preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA).

Por tanto, **GRANFUNDACION** preparó los estados financieros que cumplen con las NCIF vigentes para los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 según se describe en la Nota 3.3 (Resumen de políticas contables significativas). Como parte de la preparación de estos estados financieros, el estado de situación financiera de apertura fue preparado al 1 de enero de 2015.

Esta nota explica los principales ajustes realizados por **GRANFUNDACION** para re-expresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2015 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2015 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, todos ellos preparados de acuerdo con los PCGA locales.

### 2.5.1 Información Requerida para el Ejercicio Finalizado el 31 de diciembre de 2015

De acuerdo con lo requerido, se explican más abajo los principales ajustes de la transición a las NCIF, y se presentan las siguientes conciliaciones relacionadas con dicha transición:

- (i) Entre el patrimonio determinado de acuerdo con los PCGA y el patrimonio determinado de



acuerdo con las NCIF, al 1° de enero de 2015 (fecha de la transición a las NCIF), y al 31 de diciembre de 2015.

- (ii) Entre el resultado neto determinado de acuerdo con los PCGA correspondiente al ejercicio finalizado el 31 diciembre de 2015, y el resultado integral total determinado de acuerdo con las NCIF a la misma fecha.

En la preparación de estas conciliaciones, la Dirección ha considerado las NCIF actualmente aprobadas y que son aplicables en la preparación de los presentes estados financieros, que son los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NCIF, pero dando efecto a las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 reglamentada en el Decreto 2420 de 2015 y modificado parcialmente por el Decreto 2496 de 2015 que se describen a continuación.

## 2.5.2 Excepciones Obligatorias a la Aplicación Retroactiva de Ciertas NICF

Las excepciones obligatorias aplicables bajo la Sección 35 fueron consideradas en la conversión de los estados financieros individuales de **GRANFUNDACION** teniendo en cuenta lo siguiente:

- a) Baja en cuentas – **GRANFUNDACION** no identificó situaciones que impliquen diferencias en la baja de activos y pasivos financieros entre las NICF y los PCGA colombianos.
- b) Contabilidad de coberturas – **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta excepción.
- c) Estimados contables – Las estimaciones realizadas de acuerdo con las NCIF al 31 de diciembre de 2015 son coherentes con las estimaciones para la misma fecha según los PCGA anteriores.
- d) Operaciones Discontinuas – **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta excepción.
- e) Medición de participaciones no controladoras - la Compañía no identificó situaciones para aplicar esta excepción.

## 2.5.3 Exenciones Utilizadas en la Aplicación de Ciertas NICF

Las exenciones voluntarias aplicables bajo la Sección 35 que no fueron tomadas por **GRANFUNDACION** son las siguientes:

- a) Combinaciones de Negocios. **GRANFUNDACION** en la fecha de adopción a las NICF no ha realizado compra de otras entidades ni combinaciones de negocios.
- b) Transacciones con pagos basados en acciones – para **GRANFUNDACION** no aplica este literal por su calidad de ESAL.
- c) Valor razonable como costo atribuido. **GRANFUNDACION** no eligió esta exención, utilizó la sección 17 para medir la propiedad planta y equipo.
- d) Revaluación como costo atribuido. **GRANFUNDACION** no eligió esta exención, utilizó la sección 17 para medir la propiedad planta y equipo.
- e) Diferencias de conversión acumuladas – **GRANFUNDACION** no presenta diferencias de conversión.
- f) Estados Financieros Separados – **GRANFUNDACION** presenta estados financieros individuales ya que no tiene inversiones en subsidiarias, entidades controladas

conjuntamente y asociadas.

- g) Instrumentos financieros compuestos – **GRANFUNDACION** no tiene instrumentos financieros de este tipo.
- h) Acuerdos de concesión de servicios – **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta exención.
- i) Actividades de Extracción - **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta exención.
- j) Acuerdos que contienen un arrendamiento - **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta exención.
- k) Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo – **GRANFUNDACION** no ha identificado obligaciones para el desmantelamiento, retiro de elementos de equipo o rehabilitación del lugar sobre el que se asientan.
- l) Impuestos Diferidos. **GRANFUNDACION** no identificó situaciones para aplicar esta exención.

#### **2.5.4 Explicación de la Transición a las NICF**

En la preparación de su estado de situación financiera inicial bajo las NICF, **GRANFUNDACION** ajustó los importes informados anteriormente en estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA anteriores. Una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las NICF ha afectado su situación financiera y los resultados en relación con la comparación de las políticas contables aplicadas, se presenta en las siguientes tablas y las notas que las acompañan.

The image shows a large, faint watermark of the company logo. At the top, there is a stylized graphic of a tree or plant. Below it, the word "GRANFUNDACION" is written in a large, blue, sans-serif font. Underneath that, there is a smaller line of text, which appears to be the company's full name in Spanish: "GRANFUNDACION DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLÓGICO".

<b>GRANFUNDACION - Nit. 800.225.033 - 1</b>			
<b>Conciliación de Patrimonio a Enero 1 de 2.015</b>			
	<b>BASE</b>	<b>AJUSTES</b>	<b>ESFA - 2.014</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			
Caja Menor	\$ 500.000	\$ -	\$ 500.000
Bancos	\$ 29.044.067	\$ -	\$ 29.044.067
Cuentas de Ahorros	\$ 282.956.141	\$ -	\$ 282.956.141
Clientes	\$ 517.125.939	\$ 4.334.940	\$ 512.790.999
Anticipos y Avances	\$ 4.160.000	\$ -	\$ 4.160.000
Provisiones	\$ (2.760.754)	\$ (2.760.754)	\$ -
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	\$ 442.381	\$ -	\$ 442.381
Diferencia no Soportada por Global	\$ -	\$ (584.412)	\$ 584.412
	<b>\$ 831.467.774</b>	<b>\$ 989.774</b>	<b>\$ 830.478.000</b>
<b>Cuentas Corrientes Comerciales</b>			
Fideicomisos	\$ 517.977.582	\$ -	\$ 517.977.582
Diferencia no Soportada por Global	\$ -	\$ 584.412	\$ (584.412)
	<b>\$ 517.977.582</b>	<b>\$ 584.412</b>	<b>\$ 517.393.170</b>
<b>Otros Activos no Financieros</b>			
Gastos Pagados Por Anticipado	\$ 1.923.566	\$ -	\$ 1.923.566
	<b>\$ 1.923.566</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1.923.566</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1.351.368.922</b>		<b>\$ 1.349.794.736</b>
Terrenos	\$ 498.682.813	\$ 1.840.049.387	\$ 2.338.732.200
Construcciones y Edificaciones	\$ 78.444.895	\$ -	\$ 78.444.895
Maquinaria y Equipo	\$ 48.381.305	\$ -	\$ 48.381.305
Equipo de Oficina	\$ 42.725.202	\$ -	\$ 42.725.202
Equipos de Computo y Comunicación	\$ 81.259.410	\$ -	\$ 81.259.410
Flota y Equipo de Transporte	\$ 63.990.000	\$ -	\$ 63.990.000
Depreciación Acumulada	\$ (269.585.723)	\$ -	\$ (269.585.723)
	<b>\$ 543.897.903</b>	<b>\$ 1.840.049.387</b>	<b>\$ 2.383.947.290</b>
Valorizaciones	\$ 1.840.049.387	\$ (1.840.049.387)	\$ -
	<b>\$ 1.840.049.387</b>	<b>\$ (1.840.049.387)</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 3.735.316.212</b>		<b>\$ 3.733.742.026</b>
Obligaciones Financieras	\$ (1.267.328)	\$ -	\$ (1.267.328)
Cuentas Por Pagar	\$ (63.164.736)	\$ -	\$ (63.164.736)
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ (110.613.000)	\$ -	\$ (110.613.000)
Obligaciones Laborales	\$ (102.512.411)	\$ -	\$ (102.512.411)
Pasivos Estimados y Provisiones	\$ (2.169.206)	\$ 2.169.206	\$ -
Otros Pasivos	\$ (295.322.537)	\$ 260.091.508	\$ (35.231.029)
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ (575.049.218)</b>		<b>\$ (312.788.504)</b>
Capital Emitido	\$ (373.676.000)	\$ -	\$ (373.676.000)
Superavit de Capital	\$ (443.351.996)	\$ -	\$ (443.351.996)
Reservas	\$ -	\$ (262.260.714)	\$ (262.260.714)
Resultado del Ejercicio	\$ (301.478.610)	\$ -	\$ -
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (201.711.002)	\$ (301.478.610)	\$ (503.189.612)
Ganancias Acumuladas - Convergencia	\$ (1.840.049.387)	\$ 1.574.186	\$ (1.838.475.201)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ (3.160.266.995)</b>		<b>\$ (3.420.953.522)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ (3.735.316.212)</b>		<b>\$ (3.733.742.026)</b>

<b>GRANFUNDACION - Nit. 800.225.033 - 1</b>			
<b>CONCILIACION DE PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.015</b>			
	<b>BASE</b>	<b>AJUSTES</b>	<b>NIIF 2.015</b>
Caja Menor	\$ 1.500.000	\$ -	\$ 1.500.000
Bancos	\$ 14.639.882	\$ -	\$ 14.639.882
Cuentas de Ahorro	\$ 159.263.734	\$ -	\$ 159.263.734
	<b>\$ 175.403.616</b>		<b>\$ 175.403.616</b>
Fideicomisos	\$ 539.601.701	\$ -	\$ 539.601.701
	<b>\$ 539.601.701</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 539.601.701</b>
Clientes Nacionales	\$ 562.709.872	\$ 42.944.252	\$ 605.654.124
Cuentas Corrientes Comerciales	\$ 8.957.531	\$ -	\$ 8.957.531
Anticipos y Avances	\$ 3.250.000	\$ -	\$ 3.250.000
Deudores Varios	\$ 1.732.500	\$ -	\$ 1.732.500
Provisiones	\$ (2.760.754)	\$ (2.760.754)	\$ -
	<b>\$ 573.889.149</b>	<b>\$ 40.183.498</b>	<b>\$ 619.594.155</b>
Terrenos	\$ 498.682.813	\$ 1.840.049.387	\$ 2.338.732.200
Construcciones y Edificaciones	\$ 78.444.895	\$ -	\$ 78.444.895
Maquinaria y Equipo	\$ 48.381.305	\$ -	\$ 48.381.305
Equipo de Oficina	\$ 42.725.202	\$ -	\$ 42.725.202
Equipos de Computo y Comunicación	\$ 84.634.410	\$ -	\$ 84.634.410
Flota y Equipo de Transporte	\$ 143.990.000	\$ -	\$ 143.990.000
Depreciación Acumulada	\$ (291.362.947)	\$ -	\$ (291.362.947)
	<b>\$ 605.495.679</b>	<b>\$ 1.840.049.387</b>	<b>\$ 2.445.545.066</b>
Gastos Pagados Por Anticipado	\$ 3.397.443	\$ -	\$ 3.397.443
Cargos Diferidos	\$ 1.127.776	\$ -	\$ 1.127.776
	<b>\$ 4.525.219</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4.525.219</b>
Valorizaciones	\$ 2.525.120.000	\$ 2.525.120.000	\$ -
	<b>\$ 2.525.120.000</b>	<b>\$ 2.525.120.000</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 4.424.035.365</b>		<b>\$ 3.784.669.758</b>
Obligaciones Financieras	\$ (916.040)	\$ -	\$ (916.040)
Cuentas Por Pagar	\$ (42.198.812)	\$ -	\$ (42.198.812)
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ (58.358.000)	\$ -	\$ (58.358.000)
Obligaciones Laborales	\$ (102.078.250)	\$ -	\$ (102.078.250)
Diferidos	\$ (464.000)	\$ -	\$ (464.000)
Otros Pasivos	\$ (245.641.381)	\$ 245.641.381	\$ -
	<b>\$ (449.656.482)</b>	<b>\$ 245.641.381</b>	<b>\$ (204.015.102)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ (449.656.482)</b>		<b>\$ (204.015.102)</b>
Capital Emitido	\$ (373.676.000)	\$ -	\$ (373.676.000)
Superavit de Capital	\$ (443.351.996)	\$ -	\$ (443.351.996)
Reservas	\$ -	\$ (247.810.587)	\$ (247.810.587)
Resultado del Ejercicio	\$ (262.730.430)	\$ (45.109.986)	\$ (307.840.416)
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (369.500.457)	\$ -	\$ (369.500.457)
Ganancias Acumuladas-Convergencia	\$ (2.525.120.000)	\$ 686.644.799	\$ (1.838.475.201)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ (3.974.378.883)</b>	<b>\$ 393.724.226</b>	<b>\$ (3.580.654.657)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ (4.424.035.365)</b>		<b>\$ (3.784.669.758)</b>

CONCILIACION DE PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.016			
	BASE	AJUSTES	NIIF 2.016
Caja Menor	\$ 1.500.000		\$ 1.500.000
Bancos	\$ 18.806.840		\$ 18.806.840
Cuentas de Ahorro	\$ 185.825.026		\$ 185.825.026
	<b>\$ 206.131.866</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 206.131.866</b>
Fideicomisos	\$ 271.839.462	\$ -	\$ 271.839.462
	<b>\$ 271.839.462</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 271.839.462</b>
Clientes Nacionales	\$ 456.003.204	\$ (3.803.320)	\$ 452.199.884
Cuentas Corrientes Comerciales	\$ 27.246.640	\$ -	\$ 27.246.640
Cuentas Por Cobrar Trabajadores	\$ 391.550	\$ -	\$ 391.550
Provisiones	\$ (5.165.632)	\$ (5.165.632)	\$ -
	<b>\$ 478.475.762</b>	<b>\$ (8.968.952)</b>	<b>\$ 479.838.074</b>
Terrenos	\$ 724.061.813	\$ 1.614.670.387	\$ 2.338.732.200
Construcciones y Edificaciones	\$ 623.065.895	\$ 225.379.000	\$ 848.444.895
Maquinaria y Equipo	\$ 48.381.305	\$ -	\$ 48.381.305
Equipo de Oficina	\$ 60.128.059	\$ -	\$ 60.128.059
Equipos de Computo y Comunicación	\$ 86.014.310	\$ -	\$ 86.014.310
Flota y Equipo de Transporte	\$ 143.990.000	\$ -	\$ 143.990.000
Depreciación Acumulada	\$ (353.237.086)	\$ (10.211.644)	\$ (343.025.442)
	<b>\$ 1.332.404.297</b>	<b>\$ 1.829.837.743</b>	<b>\$ 3.182.665.328</b>
Gastos Pagados Por Anticipado	\$ 4.339.522		\$ 4.339.522
Cargos Diferidos	\$ 2.456.938		\$ 2.456.938
	<b>\$ 6.796.460</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 6.796.460</b>
Valorizaciones	\$ 2.525.120.000	\$ 2.525.120.000	\$ -
	<b>\$ 2.525.120.000</b>	<b>\$ 2.525.120.000</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 4.820.767.847</b>		<b>\$ 4.147.271.190</b>
Obligaciones Financieras	\$ (356.039.977)	\$ (1)	\$ (356.039.976)
Cuentas Por Pagar	\$ (45.692.980)	\$ -	\$ (45.692.980)
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ (61.462.000)	\$ -	\$ (61.462.000)
Obligaciones Laborales	\$ (119.182.578)	\$ -	\$ (119.182.578)
Otros Pasivos	\$ (10.755.266)	\$ (6.181.182)	\$ (4.574.084)
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ (593.132.802)</b>		<b>\$ (586.951.619)</b>
Capital Emitido	\$ (373.676.000)	\$ -	\$ (373.676.000)
Superavit de Capital	\$ (443.351.996)	\$ -	\$ (443.351.996)
Reservas	\$ (767.533.804)	\$ 10.755.266	\$ (778.289.070)
Resultado del Ejercicio	\$ (117.953.246)	\$ (36.535.928)	\$ (81.417.318)
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ (45.109.986)	\$ (45.109.986)
Ganancias Acumuladas-Convergencia	\$ (2.525.120.000)	\$ (686.644.799)	\$ (1.838.475.201)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ (4.227.635.046)</b>		<b>\$ (3.560.319.571)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ (4.820.767.847)</b>		<b>\$ (4.147.271.190)</b>

### 3 Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia emitidas aún No vigentes

El artículo 2.1.2 del libro 2, parte 1 del decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 incluye las normas que han sido emitidas por el IASB y adoptadas en Colombia cuya vigencia será efectiva en años posteriores al 2015.

#### Nuevas Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia vigentes a partir del 1 de enero de 2017.

Modificaciones de 2015 a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), emitidas en mayo de 2015, modificó los párrafos 1.3, 2.22, 2.47, 2.49–2.50, 4.2, 4.12, 5.4 y 5.5, 6.2 y 6.3, 9.1 a 9.3, 9.16, 9.18, 9.24 a 9.26, 9.28, 11.2, 11.4, 11.7, 11.9, 11.11, 11.13–11.15, 11.27, 11.32, 11.44, 12.3, 12.8–12.9, 12.23, 12.25, 12.29, 14.15, 15.21, 16.10, 17.5 y 17.6, 17.15, 17.31 y 17.32, 18.8, 18.20, 19.2, 19.11, 19.14 y 19.15, 19.23, 19.25 y 19.26, 20.1, 20.3, 21.16, 22.8 y 22.9, 22.15, 22.17 y 22.18, 26.1, 26.9, 26.12, 26.16 y 26.17, 26.22, 27.1, 27.6, 27.14, 27.30 y 27.31, 28.30, 28.41, 28.43, 30.1, 30.18, 31.8 y 31.9 33.2, 34.7, 34.10 y 34.11, 35.2, 35.9 a 35.11 y el glosario de términos, revisó la Sección 29 y añadió los párrafos 1.7, 2.14A a 2.14D, 9.3A a 9.3C, 9.23A, 10.10A, 11.9A y 11.9B, 17.15A–17.15D, 17.33, 22.3A, 22.15A y 22.15C, 22.18A y 22.18B, 22.20, 26.1A y 26.1 B, 34.11A a 34.11F, 35.12A y A2 y A3. Una entidad aplicará estos párrafos a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Las modificaciones a las Secciones 2 a 34 se aplicarán retroactivamente de acuerdo con la Sección 10 excepto por lo que se señala en el párrafo A2. Se permite la aplicación anticipada de las Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES. Si la Compañía aplica las Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES en un período que comience con anterioridad, revelará este hecho.

Si es impracticable para **GRANFUNDACION** aplicar cualquier requerimiento nuevo o revisado de las modificaciones a las Secciones 2 a 34 de forma retroactiva, **GRANFUNDACION** aplicará esos requerimientos en el primer periodo para el que sea practicable hacerlo. Además, la entidad:

- a) Puede optar por aplicar la Sección 29 revisada de forma prospectiva desde el comienzo del periodo en el que aplique por primera vez Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES.
- b) Aplicará las modificaciones al párrafo 19.11 de forma prospectiva desde el comienzo del periodo en el que aplique por primera vez Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES. Este párrafo solo es aplicable si **GRANFUNDACION** tiene combinaciones de negocios dentro del alcance de la Sección 19.
- c) Aplicará las modificaciones a los párrafos 2.49, 2.50, 5.4, 17.15, 27.6, 27.30, 27.31, 31.8 y 31.9 y los nuevos párrafos 10.10A, 17.15A a 17.15D y 17.33 de forma prospectiva desde el comienzo del periodo en que aplica por primera vez las Modificaciones de 2015 a la NIIF para las PYMES. Estos párrafos son solo aplicables si **GRANFUNDACION** aplica el modelo de revaluación de las clases de propiedades, planta y equipo de acuerdo con el párrafo 17.15.
- d) **GRANFUNDACION** identificará qué importes en los estados financieros no han sido re expresados como resultado de la aplicación del párrafo A2.

#### 4 Efectivo y equivalentes al efectivo

	2020	2019
CAJA	\$40.799	\$1.500.000
CUENTA CORRIENTE	\$170.364.656	\$97.096.681
CUENTAS DE AHORRO	\$1.281.374.159	\$124.854.161
FIDEICOMISOS	\$532.943.857	\$487.649.291
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$1.984.723.471	\$711.100.133

El efectivo y equivalentes al efectivo mantenido por **GRANFUNDACION** no presenta ningún tipo de restricción para su uso y/o disponibilidad.

#### 5 Cuentas Comerciales por Cobrar

	2020	2019
CLIENTES NACIONALES	\$1.396.057.541	\$661.112.071
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$133.722.439	\$61.185.730
ANTICIPOS Y AVANCES	\$6.448.737	\$6.309.020
DEUDORES VARIOS	\$19.733.627	\$2.216.245
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	\$1.555.962.344	\$730.823.066

Las cuentas por cobrar a clientes representan el 89.7% y el 90.4% respectivamente del total

#### 6 Otros Activos no Financieros

	2020	2019
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$8.736.167	\$4.409.350
TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$8.736.167	\$4.409.350

#### 7 Propiedades de Inversión

	2020	2019
OFICINAS	\$1.844.000.000	\$1.844.000.000
TOTAL, PROPIEDADES DE INVERSION	\$1.844.000.000	\$1.844.000.000

Corresponde a (2) Oficinas ubicadas en la Calle 123 No. 7 - 51 Oficinas 401 – 1101 respectivamente, la operación de adquisición fue dada en diciembre de 2.018, por lo que el avalúo de las oficinas se encuentra vigente y estos activos actualmente generan ingresos mensuales derivados del alquiler a terceros el cual se factura mes a mes.

## 8. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a todos los bienes inmuebles y muebles que posee Granfundación al cierre de cada ejercicio, detallando la depreciación que estos activos han tenido durante el tiempo de permanencia en los estados financieros.

	2020	2019
Terreno - Cr. 21 No. 150 - 63	\$ 225.379.000	\$ 225.379.000
Construcción - Cr. 21 No. 150 - 63	\$ 544.621.000	\$ 544.621.000
Equipo de Oficina	\$ 7.360.710	\$ 7.360.710
Equipo de Computo	\$ 28.744.040	\$ 7.147.900
Flota y Equipo de Transporte	\$ 80.000.000	\$ 80.000.000
(-) Depreciación Acumulada	-\$ 228.306.218	-\$ 176.312.037
<b>TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 657.798.533</b>	<b>\$ 688.196.574</b>

## 9 Otros Pasivos Financieros

Comprende las obligaciones con el sector financiero, se aclara que el préstamo bancario tiene una garantía real hipotecaria con bien inmueble ubicado en la calle 150 No.21 – 63, el cual tiene un plazo de 84 cuotas pactadas, de las cuales al corte de diciembre 31 de 2.020 se han cancelado 57 cuotas.

	2020	2019
PRESTAMO BANCARIO	\$157.026.170	\$215.682.320
TARJETA DE CREDITO	\$54.216	\$1.324.935
PARTIDAS CONCILIATORIAS DIC/2020	\$6.458.505	\$ 0
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$163.538.891</b>	<b>\$217.007.255</b>

## 10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	2020	2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$11.851.108	\$36.162.483
OTROS COSTOS	\$462.512.034	\$35.099.414
<b>TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>\$474.363.142</b>	<b>\$71.261.897</b>

## 11 Pasivos por impuestos corrientes

	2020	2019
IMPUESTO DE RENTA	\$2.095.000	\$3.351.000
ICA RETENIDO	\$2.414.307	\$ 0
RETENCION EN LA FUENTE	\$29.736.332	\$ 0
IMPUESTO A LAS VENTAS	\$370.929.000	\$100.888.402
IVA RETENIDO	\$ 62.700	\$ 0
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	\$1.000	\$5.897.000
<b>TOTAL, IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$405.238.339</b>	<b>\$110.136.402</b>



Los pasivos por impuestos corrientes correspondientes al periodo presente, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. A la fecha de transición, se reclasificaron los pasivos por impuestos realizando la distinción cuales corresponden a renta y cuáles son los distintos a la renta.

## 12 Pasivos por beneficios a empleados

	2020	2019
SALARIOS- BONIFICACIONES	\$94.551.371	\$55.034.260
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$38.600.223	\$32.411.715
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$4.298.434	\$3.756.244
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$17.024.200	\$0
FONDO DE CESANTIAS Y PENSION	\$13.007.100	\$0
PRIMA DE SERVICIOS	\$131.687	\$0
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$29.020.289	\$64.062.759
<b>TOTAL, PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$196.633.304</b>	<b>\$155.264.978</b>

Atendiendo la legislación laboral vigente **GRANFUNDACION** reconoce los beneficios a empleados de corto plazo que incluye el pago de prestaciones sociales causadas, al corte se menciona que los intereses sobre cesantías fueron cancelados en enero de 2.021, las cesantías antes del 14 de febrero de 2.021 y los salarios, bonificaciones y vacaciones en las fechas que se tienen previstas con anterioridad sin generar mora y/o retraso alguno en el pago de estos conceptos.

## 13 Otros Pasivos

	2020	2019
CUOTA PRESTAMO - BBVA	\$0	\$6.650.768
CONSIG. PENDIENTES POR IDENTIF.	\$6.683.234	\$0
<b>TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$6.683.234</b>	<b>\$6.650.768</b>

## 14 Reservas

Granfundación, dentro de su patrimonio y avalado por las actas y regulaciones legales necesarias cuenta con las siguientes reservas:

	2020	2019
RESERVA-PROYECTOS SOCIALES	\$209.075.732	\$209.075.732
RESERVA-ADQUISICION SEDE NORTE	\$391.963.903	\$391.963.903
RESERVA-MANTENIMIENTOS	\$2.165.858	\$2.165.858
RESERVA-SEMILLAS DE ANTAÑO	\$2.571.931	\$2.571.931
RESERVA – EMPRESA GRANASEO	\$200.000.000	\$200.000.000
<b>TOTAL, PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$805.777.424</b>	<b>\$805.777.424</b>

## 15 Otras Actividades de Servicios

	2020	2019
SERVICIO DE JARDINERIA	\$168.151.049	\$182.360.478
SERVICIO DE ASEO CAJEROS	\$2.256.051.076	\$1.516.113.751
SERVICIO DE APERTURA Y CIERRE	\$403.449.673	\$403.802.306
SERVICIO DE ENSOBRAMIENTO	\$82.700.489	\$71.332.053
SERVICIO DE FUMIGACION	\$3.390.770.609	\$1.074.832.946
SERVICIO LAVADO TANQUES	\$3.467.469	\$0
SERVICIO ADMON.INMUEBLES	\$532.368.052	\$346.685.363
INGRESOS POR FACTURAR-NIIF	\$444.638.374	\$46.163.134
TOTAL, INGRESOS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	\$7.281.596.791	\$3.658.817.375

## 16 Gastos de Personal

Se registran todas las erogaciones derivadas de los contratos de trabajo que Granfundación tiene suscritos con personal de nómina.

	2020	2019
SALARIO INTEGRAL	\$ 221.607.500	\$ 228.680.400
SUELDOS	\$ 180.938.079	\$ 182.208.736
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 2.773.631	\$ 2.577.819
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 67.622.715	\$ 51.343.649
BONIFICACIONES	\$ 183.293.449	\$ 29.753.172
DOTACIÓN A TRABAJADORES	\$ 600.000	\$ 2.885.000
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	\$ -	\$ 1.141.487
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 76.938.433	\$ 77.449.655
APORTES PARAFISCALES	\$ 31.534.213	\$ 20.613.648
EXAMENES MEDICOS	\$ 73.500	\$ 428.000
TOTAL, GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN	\$ 765.381.520	\$ 597.081.566

## 17 Honorarios

Corresponde a los servicios prestados por proveedores contratados bajo la modalidad de contratos de prestación de servicios en lo que refiere a temas de asesorías.

	2020	2019
REVISORÍA FISCAL	\$ 26.400.000	\$ 24.142.500
ASESORÍA JURÍDICA	\$ 19.770.323	\$ 18.406.088
ASESORÍA FINANCIERA	\$ 31.766.400	\$ 28.630.400
PLANEACIÓN ORGANIZACIONAL	\$ -	\$ 1.300.000
DESARROLLO APLICACIÓN MÓVIL	\$ -	\$ 24.000.000
ASESORÍA SGC - ICONTEC	\$ -	\$ 18.666.000
TOTAL, HONORARIOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 77.936.723	\$ 115.144.988

## 18 Impuestos

Pagos efectuados a la secretaria de hacienda distrital por concepto de bienes inmuebles y vehículos propiedad de Granfundación.

	2020	2019
IMPUESTO PREDIAL	\$ 23.758.000	\$ 21.992.000
IMPUESTO DE VALORIZACIÓN	\$ -	\$ 7.314.000
IMPUESTO DE VEHÍCULOS	\$ 947.000	\$ 1.048.000
<b>TOTAL, IMPUESTOS</b>	<b>\$ 24.705.000</b>	<b>\$ 30.354.000</b>

## 19 Servicios

Corresponde a todos los valores asociados al funcionamiento de la sede de Granfundación.

	2020	2019
SERVICIO DE PORTERÍA	\$ 2.448.001	\$ 2.360.046
SERVICIO DE RADIO-COMUNICACIÓN	\$ 1.588.524	\$ 1.532.795
SERVICIO DE TEMPORALES	\$ 1.670.000	\$ -
SERVICIO DE ASISTENCIA TÉCNICA	\$ 2.356.206	\$ 12.160.075
PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DATOS	\$ 67.601.110	\$ 5.000.000
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 409.995	\$ 1.468.595
ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 3.288.390	\$ 3.837.070
TELEFONÍA FIJA	\$ 6.957.052	\$ 7.380.257
SERVICIO DE CELULAR	\$ 2.504.649	\$ 2.513.021
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 37.900	\$ 88.600
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	\$ -	\$ 100.000
SERVICIO DE GAS NATURAL	\$ 206.472	\$ 191.740
ASISTENCIA - GESTIÓN HUMANA	\$ -	\$ 486.000
<b>TOTAL, SERVICIOS</b>	<b>\$ 89.068.299</b>	<b>\$ 37.118.199</b>

## 20 Depreciaciones

Se registra el valor del deterioro anual de los activos fijos que posee Granfundación de acuerdo a políticas contables previamente establecidas.

	2020	2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 40.977.780	\$ 29.573.928
EQUIPO DE OFICINA	\$ 736.080	\$ 720.321
EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 2.280.317	\$ 357.395
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 8.000.004	\$ 5.474.407
<b>TOTAL, DEPRECIACIONES</b>	<b>\$ 51.994.181</b>	<b>\$ 36.126.051</b>

## 21 Diversos en Administración

	2020	2019
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	\$693.000	\$2.184.337
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$2.779.775	\$3.593.338
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$4.531.502	\$4.363.457
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$1.110.926	\$268.000
TAXIS Y BUSES	\$1.230.700	\$2.491.069
PARQUEADEROS	\$10.840	\$51.727
ACTIVIDADES SOCIALES	\$9.317.947	\$4.709.294
ACTIVOS MENORES	\$11.249.700	\$1.007.590
INSUMOS COVID-19	\$941.500	\$0
VIDEO AGRADECIMIENTO CLIENTES	\$1.000.000	\$0
<b>TOTAL, DIVERSOS ADMINISTRACION</b>	<b>\$32.865.890</b>	<b>\$18.668.812</b>

## 22 Gastos de Personal en Ventas

Se registran todas las erogaciones derivadas de los contratos de trabajo que Granfundación tiene suscritos con personal de nómina.

	2020	2019
SUELDOS	\$ 221.143.517	\$ 175.372.937
COMISIONES	\$ 77.242.118	\$ 21.648.333
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 15.267.126	\$ 13.231.933
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 68.289.346	\$ 48.824.661
BONIFICACIONES	\$ 32.834.243	\$ 21.561.960
DOTACIÓN A TRABAJADORES	\$ 3.936.717	\$ 2.185.063
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	\$ -	\$ 60.000
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 63.777.931	\$ 42.620.155
APORTES PARAFISCALES	\$ 23.993.447	\$ 16.544.752
EXÁMENES MÉDICOS	\$ 580.480	\$ 1.034.858
OTROS GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.717.146	\$ 4.869.321
<b>TOTAL, GASTOS DE PERSONAL EN VENTAS</b>	<b>\$ 508.782.071</b>	<b>\$ 347.953.973</b>

## 23 Honorarios en Ventas

Corresponde a los servicios prestados por proveedores contratados bajo la modalidad de contratos de prestación de servicios en lo que refiere a temas de asesorías en programas de fumigación.

	2020	2019
ASESORÍA TÉCNICA	\$ 6.225.787	\$ 5.300.000
<b>TOTAL, HONORARIOS EN VENTAS</b>	<b>\$ 6.225.787</b>	<b>\$ 5.300.000</b>

## 24 Impuestos en Ventas

Pagos efectuados a la secretaria de hacienda distrital derivados de la consecución de ingresos tanto en Bogotá como en el municipio de Sincelejo.

	2020	2019
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 70.858.000	\$ 38.200.000
IMPUESTO INDUSTRIA Y CIO. SINCELEJO	\$ 10.000	\$ 5.000
<b>TOTAL, IMPUESTOS EN VENTAS</b>	<b>\$ 70.868.000</b>	<b>\$ 38.205.000</b>

## 25 Servicios en Ventas

Gastos derivados de la ejecución de las líneas de servicio que granfundacion presta a sus clientes.

	2020	2019
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 3.800.000	\$ 2.594.000
SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA	\$ 6.000	\$ 41.400
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 184.018	\$ 134.737
TELEFONÍA FIJA Y CELULAR	\$ 6.689.133	\$ 5.046.593
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 27.997.871	\$ 1.028.544
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	\$ 130.000	\$ -
PUBLICIDAD Y AMPLIACIÓN DE CORREO	\$ 576.850	\$ 159.166
CUOTAS EXTRAORDINARIAS - OFICINAS	\$ -	\$ 2.822.000
OTROS GASTOS DE SERVICIOS	\$ 250.000	\$ -
<b>TOTAL, SERVICIOS EN VENTAS</b>	<b>\$ 39.633.872</b>	<b>\$ 11.826.440</b>

## 26 Diversos en Ventas

	2020	2019
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$87.607	\$313.717
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$761.120	\$515.402
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$0	\$50.013
TAXIS Y BUSES	\$1.966.600	\$1.114.569
PARQUEADEROS	\$24.728	\$126.063
REGISTRO PROVEEDORES	\$183.194	\$176.471
PEAJES	\$0	\$12.100
COMPRA BOTIQUIN - CHALECOS	\$0	\$2.282.913
CONTRATO DE TRANSACCIONES	\$1.500.030	\$0
DONACIONES	\$254.335	\$0
<b>TOTAL, DIVERSOS EN VENTAS</b>	<b>\$4.777.614</b>	<b>\$4.591.248</b>

## 27 Ingresos Financieros

	2020	2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$7.833.282	\$14.577.667
<b>TOTAL, INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>\$7.833.282</b>	<b>\$14.577.667</b>

## 28 Gastos Financieros

	2020	2019
CONTRIBUCION EMERGENCIA 4X1000	\$31.464.738	\$20.243.757
COMISIONES	\$4.382.618	\$3.767.303
INTERESES	\$20.381.776	\$28.710.900
AJUSTE EN PAGOS REALIZADOS	\$477.126	\$419
PERDIDA EN FIDUCIAS	\$1.507.647	\$1.005.521
<b>TOTAL, GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$58.213.905</b>	<b>\$53.727.900</b>

En el año 2.016 se adquiere crédito hipotecario para la adquisición de una sede en el norte de la ciudad de Bogotá, dicho crédito desembolsado en Marzo de 2.016, empieza a generar intereses de financiación lo cual impacta directamente el rubro de Gastos Financieros y por ende el resultado del año.

## 29 COMENTARIOS SOBRE CIFRAS A CIERRE DICIEMBRE 31 DE 2.018

Durante el periodo gravable 2.018, una vez realizada la operación de permuta de los terrenos de Granfundación ubicados en el centro de la ciudad, por (2) oficinas ubicadas en el norte de la ciudad se generó un hecho netamente contable que arrojó pérdida en esta operación. Ahora bien en la vigencia 2.018 no se reconoció dicho efecto, generando un error contable ( Sección 10.19 a 10.23, decreto 2483 de 2.018), según la materialidad establecida en las políticas se deben corregir los estados financieros del 2.018, re expresando las cifras del periodo comparativo 2.018-2.019, para surtir el proceso de aprobación de los estados financieros del año 2.019, esto no implica la apertura de libros contables del año 2.018, sino revelar en el periodo 2.019 el efecto generado y su impacto en las cifras contables, a continuación detallamos el registro contable realizado en la vigencia 2.019

Cuenta Contable	Débito	Crédito
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 250.828.311
Excedentes Acumulados - Efectos de Convergencia	\$ 250.828.311	

## 30 PARTES RELACIONADAS – NEGOCIO EN MARCHA

GRANFUNDACION – Tiene partes relacionadas únicamente con los miembros que componen la Junta Directiva, debidamente inscrita en libros y en Cámara de Comercio; De igual forma se revela que no existe remuneración alguna dada a los miembros de Junta por su apoyo, asesoría y acompañamiento.

De igual forma se revela que la Dirección General de GRANFUNDACION al preparar los estados financieros no tiene la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, la Dirección General tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro.

### 31 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Dirección general de Granfundación informa, que después del cierre de los Estados Financieros terminados en Diciembre 31 de 2.020 y Diciembre 31 de 2.019, se presenta una situación de pandemia a nivel mundial derivada de la propagación de un virus denominado COVID – 19, las consecuencias de esta expansión han hecho que el gobierno nacional adopte medidas y declare emergencia sanitaria a nivel nacional con aislamiento obligatorio y restricciones por supuesto para desarrollar de manera normal las actividades de trabajo de las compañías; por tal razón la dirección de Granfundación, ha adoptado medidas para preservar la salud y bienestar de sus funcionarios y de todas las personas que de una manera u otra están ligadas con el desarrollo de las actividades de la organización, buscando también que podamos seguir operando , prestando nuestros servicios con el fin de minimizar el impacto económico que pueda darse durante el año 2.020-2021, por lo anterior se determina que no hay factores de riesgo que puedan afectar de manera significativa la situación financiera Granfundación por los periodos reportados.

### 32 Impuesto Diferido – Revelación y Cálculo

Una Vez Revisada la proforma empleada para el cálculo del Impuesto de Renta y Complementarios de Granfundación por el año terminado en diciembre 31 de 2.020, se puede determinar:

Que a Diciembre de 2.020 el cálculo de Impuesto diferido presentó las siguientes novedades:

No se tienen diferencias temporarias ni permanentes entre las bases fiscales y contables de las partidas del Estado de Situación Financiera, que pudieran generar Impuesto diferido.

### 33 Impuesto de Renta

#### EGRESOS NO PROCEDENTES

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	VALOR NO DEDUCIBLE
52959507	DONACIONES	DONACION - CONTRATISTA SAN ANDRES	\$ 254.335
53052002	INTERESES DE MORA	INTERESES DE MORA	\$ 68.016
53059501	AJUSTES EN PG. RECIBIDOS	AJUSTES EN PG. RECIBIDOS	\$ 7.447
53059502	AJUSTES EN PG. A TERCEROS	AJUSTES EN PG. A TERCEROS	\$ 469.679
53059503	PERDIDA EN FIDUCIAS	PERDIDA EN FIDUCIAS	\$ 1.507.647
53103501	PERDIDA EN CARTERA CLIENTES	PERDIDA EN CARTERA CLIENTES	\$ 581.495
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 6.228.955
5395	GASTOS DIVERSOS	GASTOS DIVERSOS	\$ 1.359.692
			<b>\$ 10.477.266</b>
			<b>\$ 2.095.453</b>

### 34 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros terminados en diciembre 31 de 2.020 y diciembre 31 de 2.019 y que son base razonable del presente informe, están Dictaminados por la Firma de Revisoría Fiscal que Granfundación tiene contratada, por ende, al no establecerse salvedades en el Dictamen se establece su razonabilidad y veracidad; los estados financieros han sido autorizados para su divulgación el 17 de marzo de 2021, para ser presentados ante el máximo órgano social Junta Directiva el 24 de marzo de 2021, quien realizará la aprobación o no de los estados financieros.



**DANIEL ARANGO DURAN**  
Representante Legal  
C.C. 80.874.413 de Bogotá



**LUIS EDUARDO UMANA UMAÑA**  
Contador  
T.P. 82882-T



**CAMILO ESCOBAR ZAMBRANO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 149955-T  
Designado por RHC S.A.S.

