

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los afiliados de FUSEI

FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC – FUSEI (en adelante “la Entidad”), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y los estados de resultados integrales por el año terminado en esa fecha y, el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas. La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros separados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia vigentes para entidades contempladas en el parágrafo del artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 del 2015. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Entidad que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera la FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC – FUSEI al 31 de diciembre de 2022, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021, se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por mí, y sobre los cuales expresé una opinión sin salvedades el 15 de marzo de 2022. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones

registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno contable y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



PEDRO VICENTE CARO SOSA

Revisor Fiscal T.P. 60.420 - T

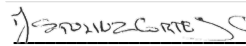
La presente se emite en Bogota el día 15 de marzo de 2023.


FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC- FUSEI
NIT 900.090.512-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	2022	2021
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	\$ 9.375.944	\$ 21.601.702
Inversiones	4	12.213.947	30.537.279
Cuentas por cobrar	5	10.639.450	10.789.750
TOTAL ACTIVO		32.229.341	62.928.731
PASIVO			
Cuentas por pagar	6	3.283.500	69.564
TOTAL PASIVO		3.283.500	69.564
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL			
Excedentes o (perdida) del ejercicio		1.266.451	15.290.959
Excedentes acumulados	7	27.679.390	47.568.208
TOTAL FONDO SOCIAL		28.945.841	62.859.167
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		32.229.341	62.928.731

Las notas 1 a 12 son parte de los estados financieros

LINDA CAROLINA SASTOQUE FORERO
Firmado digitalmente por LINDA CAROLINA SASTOQUE FORERO
Fecha: 2023.05.31 12:53:25
Linda Carolina Sastoque Forero
Representante Legal


Jenith Carolina Cortes Cabrera
Contadora
T.P. 132946-T



Pedro Vicente Caro Sosa
Revisor Fiscal
T.P. 60.420-T
(Ver informe adjunto)


FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC- FUSEI
NIT 900.090.512-9
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	2022	2021
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	8	\$ 55.387.250	\$ 53.033.900
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos por servicios en operación	10	-54.010.084	-36.292.474
EXCEDENTES OPERACIONALES		1.377.166	16.741.426
GASTOS NO OPERACIONALES	11	-1.785.929	-1.338.783
INGRESOS FINANCIEROS	9	1.776.214	208.316
IMPUESTO DE RENTA		-101.000	-320.000
EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE GASTOS DEL EJERCICIO		1.266.451	15.290.959

Las notas 1 a 12 son parte de los estados financieros

LINDA CAROLINA SASTOQUE FORERO
Firmado digitalmente por LINDA CAROLINA SASTOQUE FORERO
Fecha: 2023.05.31 17:54:23 -05'00'
Linda Carolina Sastoque Forero
Representante Legal


Jenith Carolina Cortes Cabrera
Contadora
T.P. 132946-T


Pedro Vicente Caro Sosa
Revisor Fiscal
T.P. 60.420-T
(Ver informe adjunto)

FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC- FUSEI
NIT. :900.090.512-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Nota No. 1 ENTE ECONÓMICO

La Fundación Social de Empleados de Icontec "FUSEI" es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro constituido el 16 de mayo de 2006 según acta No. 01 de Asamblea Constituida, inscrita en la cámara de comercio el 16 de junio de 2006 bajo el número 00102686 del libro I de la entidades sin ánimo de lucro, con la matrícula No. S0027573, ejerciendo la función de inspección y vigilancia la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Nota No. 2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLE

Sistema y periodo contable

La Fundación prepara y presenta sus estados financieros y revelaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en Colombia por el decreto 2706 de 2012, el decreto 3019 de 2013 y las instrucciones especiales emanadas por la Alcaldía Mayor de Bogotá .

El periodo contable esta comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, fecha en la cual se preparan los estados financieros.

ACTIVOS

Representa los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones.

Efectivo y equivalente de efectivo

Existencia de efectivo con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados en cuenta corriente.

Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valor y demás documentos, con el fin de obtener rentas variables o fijas, las cuales se clasifican en activo corriente cuando se va a redimir en menos de un año y como activo no corriente cuando se redima después de un año.

Cuentas por cobrar

Corresponde a derechos contractuales de recibir dinero u otros activos financieros de terceros.

PASIVOS

Refleja las obligaciones a cargo de la Fundación originadas en el desarrollo de su actividad, cuya exigibilidad es inferior a un año.

INGRESOS

Incrementos en los beneficios económicos, producidos en el periodo que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos o bien como disminuciones de las obligaciones.

GASTOS

Son las disminuciones de los beneficios económicos , producidos en el periodo contable que se informa, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos o aumentos del pasivo.

Nota No. 3 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende los saldos con los cuales cuenta la Fundación tanto en caja como en bancos para desarrollar su objeto social

Cuenta	2022	2021
Caja menor	\$ 200.000	\$ 200.000
Bancolombia cuenta No. 186-275510-24	\$ 9.175.944	\$ 21.401.702
TOTAL	\$ 9.375.944	\$ 21.601.702

Nota No. 4 Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valor y demás documentos

Cuenta	2022	2021
Fiducia en Valores Bancolombia	\$ 12.213.947	\$ 30.537.279
TOTAL	\$ 12.213.947	\$ 30.537.279

Corresponde a una fiducia constituida con los excedentes de la regional centro. Dando cumplimiento al mandato de la Asamblea durante el año 2022, se realizo el retiro de recursos de la fiducia para la ejecucion de excedentes del año 2017 y años anteriores. (ver nota 12) .

Nota No. 5 Cuentas por cobrar

Cuenta	2022	2021
Anticipo	\$ 20.200	\$ 0
Bonos condolencias	\$ 0	\$ 1.360.000
Bono consejo	\$ 3.825.000	\$ 3.655.000
Aportes de empleados e ICONTEC	\$ 6.692.250	\$ 5.571.750
Anticipo, saldo a favor de impuestos-retención	\$ 102.000	\$ 203.000
TOTAL	\$ 10.639.450	\$ 10.789.750

Nota No. 6 Cuentas por pagar

Corresponde al saldo por pagar a Terceros

Cuenta	2022	2021
Proveedores	\$ 3.283.500	\$ 0
Retenciones de impuestos practicadas		\$ 69.564
TOTAL	\$ 3.283.500	\$ 69.564

Nota No. 7 Fondo social

Excedentes acumulados

Concepto	2022	2021
Saldo inicial	\$ 47.568.208	\$ 46.997.974
Excedentes (perdida) ejercicio anterior	\$ 15.290.959	\$ 570.234
Ejecución de excedentes acumulados	-\$ 35.179.777	
Saldo final (1)	\$ 27.679.390	\$ 47.568.208

(1) Los excedente por ejecutar son:

Concepto	2022	2021
Excedentes por ejecutar 2017 y años anteriores *	20.182	35.199.959
Excedentes por ejecutar 2018 *	11.824.745	11.824.745
Perdida 2019	-26.730	-26.730
Excedentes por ejecutar 2020	570.234	570.234
Excedentes por ejecutar 2021	15.290.959	-
Saldo	27.679.390	47.568.208

Nota No. 8 Ingresos operacionales

Se registran los saldos de ingresos correspondientes a donaciones por diferentes conceptos

Cuenta	2022	2021
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Centro	\$ 19.703.000	\$ 19.137.000
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Suroccidente	\$ 710.000	\$ 840.000
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Antioquia	\$ 2.945.000	\$ 3.340.000
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Caribe	\$ 2.230.000	\$ 2.220.000
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Oriente	\$ 2.118.000	\$ 2.268.000
Aporte ICONTEC	\$ 17.487.750	\$ 13.902.500
Venta bonos actividad navidad	\$ 3.180.000	\$ 4.600.000

Donación de ICONTEC bonos Órganos de Dirección (1)	\$ 3.825.000	\$ 3.655.000
Donación-Bonos de condolencia	\$ 300.000	\$ 1.535.000
Donación ICONTEC venta reciclaje	\$ 2.888.500	\$ 1.406.400
Otras donación	\$ 0	\$ 130.000
TOTAL INGRESOS	\$ 55.387.250	\$ 53.033.900

(1) Corresponde a la donación que realiza ICONTEC a través de unos bonos de regalo para los Órganos de Dirección de ICONTEC por \$ 3.825.000 y \$ 3.655.000 del año 2022 y 2021, respectivamente.

Nota No. 9 Ingresos Financieros

Se registra los rendimientos generados por la inversión

Cuenta	2022	2021
Rendimientos fiducia	\$ 1.776.214	\$ 208.316
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	\$ 1.776.214	\$ 208.316

Pertenece a rendimientos de la fiducia, con una rentabilidad en el mes de diciembre de 2022 y 2021 de 15,34% E.A. y 3,8 % E.A.

Nota No. 10 Gastos Operacionales

En esta cuenta se registra los gastos para el desarrollo del objeto social de la fundación

Cuenta	2022	2021
Transporte tarjeta buses	\$ 914.000	\$ 0
Actividades lúdicas- regalos Navidad niños y adultos mayores	\$ 7.498.667	\$ 9.154.884
Gastos desarrollo actividad pro-bonos navidad	\$ 0	\$ 61.350
Apoyo educativo (1)	\$ 12.172.948	\$ 5.388.428
Apoyo programa vivienda	\$ 0	\$ 2.100.000
Donación en especie a otras Fundaciones (2)	\$ 22.725.469	\$ 15.803.410
Donación en efectivo a otras fundaciones (2)	\$ 7.520.000	\$ 3.160.000
Gastos Legales-renovación matrícula (3)	\$ 507.500	\$ 461.250
Gastos legales-actualización junta	\$ 0	\$ 162.850
Apoyo social (4)	\$ 2.671.500	\$ 0
Ajuste al peso	\$ 0	\$ 302
TOTAL DE GASTOS	\$ 54.010.084	\$ 36.292.474

(1) Pago de universidad de dos estudiantes uno de Administración de empresas de la Universidad Agustiniense en Bogotá y otro de Licenciatura en educación infantil de la Universidad Minuto de Dios.

(2) Durante los años 2022 y 2021 se realizaron donaciones en efectivo y en especie a fundaciones y obras sociales (ver nota 12)

(3) En 2021 se realizó el registro en cámara de comercio de la Junta directiva vigente

(4) En 2022 corresponde a donación de medicamentos y prendas especiales para tratamiento de paciente niña con quemaduras, aporte de regional centro.

Nota No. 11 Gastos No Operacionales

Se encuentran registrados los gastos financieros de la cuenta bancaria

Cuenta	2022	2021
Gastos Bancarios	\$ 1.785.929	\$ 1.338.783
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1.785.929	\$ 1.338.783

Nota No. 12 Donaciones

Las donaciones realizadas en el año 2022 corresponden a:

Fundación/ o receptor de donación	Ejecución de excedentes en 2022	Gastos del ejercicio 2022	Total valor donado	Tipo
Fundación hogar geriátrico luz de esperanza	-	1.615.000	1.615.000	Especie
Fundación Dharma	2.354.148	6.360.309	8.714.457	Especie
Fundación Rescate		6.400.000	6.400.000	Especie
Fundación Proyecto Unión	19.457.131	8.350.160	27.807.291	Especie
Varios obra social niña quemaduras	986.498		986.498	Especie
Varios kit escolar Riohacha	2.382.000		2.382.000	Especie
Subtotal en especie	25.179.777	22.725.469	47.905.246	
Fundacion el eden del abuelo		2.500.000	2.500.000	Efectivo
Fundacion casa mama Margarita		2.500.000	2.500.000	Efectivo
Fundación Visión Mundial		2.520.000	2.520.000	Efectivo
Fundación Accion contra el hambre	10.000.000	-	10.000.000	Efectivo
Subtotal en efectivo	10.000.000	7.520.000	17.520.000	
Total donaciones	35.179.777	30.245.469	65.425.246	

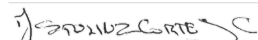
Las donaciones realizadas en el año 2021 corresponden a:

Fundación/ o receptor de donación	Ejecución de excedentes	Gastos del ejercicio 2021	Total valor donado	Tipo
Fundación para guardar el desarrollo de familia	-	1.314.950	1.314.950	Especie
Fundación Dharma		2.488.460	2.488.460	Especie
Fundación Rescate		6.000.000	6.000.000	Especie
Fundación Proyecto Unión		6.000.000	6.000.000	Especie
Subtotal en especie	-	15.803.410	15.803.410	
Fundación Visión Mundial		3.160.000	3.160.000	Efectivo
Subtotal en efectivo		3.160.000	3.160.000	
Total donaciones	-	18.963.410	18.963.410	

LINDA
CAROLINA
SASTOQUE
FORERO

Firmado digitalmente
por LINDA CAROLINA
SASTOQUE FORERO
Fecha: 2023.05.31
17:52:32 -05'00'

Linda Carolina Sastoque Forero
Representante Legal



Jenith Carolina Cortes Cabrera
Contadora
T.P. 132946-T



Pedro Vicente Caro Sosa
Revisor Fiscal
T.P. 60.420-T
(Ver informe adjunto)