


sentiido

**FUNDACIÓN SENTIIDO
ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022**

Activo	NOTA	2022		2021		VARIACIÓN	%
Activos corrientes							
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	594,691,524	95%	701,569,412	84%	-106,877,888	-15%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas p	4	31,706,802	5%	19,425,070	2%	12,281,732	100%
Proyectos Sentiido	5	-	0%	119,052,882	14%	-119,052,882	-100%
Total activos corrientes		626,398,326	100%	840,047,364	100%	-213,649,038	-25%
Activos no corrientes							
Propiedad, planta y equipo	6	-	0%	-	0%	-	0%
Total activos no corrientes		-	0%	-	0%	-	0%
Total Activo		626,398,326	100%	840,047,364	100%	-213,649,038	-25%
Pasivos							
Pasivos Corrientes							
Obligaciones Financieras	7	-	0%	-	0%	-	0%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas pc	8	866,302	0%	-	0%	866,302	100%
Beneficios a los empleados	9	-	0%	-	0%	-	0%
Pasivo por impuestos corrientes	10	92,892,950	15%	13,803,000	2%	79,089,950	573%
Otros pasivos no financieros corrientes	11	387,284,582	62%	764,420,540	91%	-377,135,958	100%
Total Pasivos Corrientes		481,043,834	77%	778,223,540	93%	-297,179,706	-38%
Pasivos no corrientes							
Proveedores		-	0%	-	0%	-	0%
Otras cuentas por pagar no corrientes		-	0%	-	0%	-	0%
Total Pasivo a Largo Plazo		-	0%	-	0%	-	0%
Total Pasivo		481,043,834	77%	778,223,540	93%	-297,179,706	-38%
Patrimonio							
Aportes Sociales		8,000,000	1%	8,000,000	1%	-	0%
Otras Reservas		-	0%	-	0%	-	0%
Excedentes acumulados		53,823,824	9%	-	0%	53,823,824	0%
Excedentes del ejercicio		83,530,668	13%	53,823,824	6%	29,706,844	55%
Total Patrimonio		145,354,492	23%	61,823,824	7%	83,530,668	135%
Total Pasivo y Patrimonio		626,398,326	100%	840,047,364	100%	-213,649,038	-25%
		-0		-			



LINA CUELLAR WILLIS
Representante Legal
CC No. 52,698,180



JOHANNA P RUBIANO MARTINEZ
Contador Público
TP 90424-T

FUNDACIÓN SENTIIDO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Nota No.	2022		2021		VARIACIÓN		%
Ingresos de actividades ordinarias	12	334,046,313	100.0%	97,920,000	100.0%	236,126,313	241.1%	
Costo de ventas	13	106,849,036	32.0%	43,535,498	44.5%	63,313,538	145.4%	
Excedentes bruta		227,197,277	68.0%	54,384,502	55.5%	172,812,775	317.8%	
Otros ingresos - Donaciones	15	16,649,320	5.0%	10,000,000	10.2%	6,649,320	0.0%	
Ingresos de ejercicios anteriores		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	
Gastos de administración	14	62,967,243	18.8%	4,671,990	4.8%	58,295,253	1247.8%	
Otros Gastos	16	0	0.0%	2,693,015	2.8%	-2,693,015	100.0%	
Gastos Extraordinarios	17	26,183,084	7.8%	4,857,439	5.0%	21,325,645	439.0%	
Excedentes (pérdida) por actividades de operación		154,696,270	46.3%	52,162,059	53.3%	102,534,211	196.6%	
Ingresos financieros		2,946,348	0.9%	1,661,765	1.7%	1,284,583	0.0%	
Excedentes (pérdida) antes de impuestos		157,642,618	47.2%	53,823,824	55.0%	103,818,794	192.9%	
Gasto por impuestos		74,111,950	22.2%	0	0.0%	74,111,950	100.0%	
Excedentes (pérdida) procedente de operaciones continuadas		83,530,668	25.0%	53,823,824	55.0%	29,706,844	55.2%	
Excedentes (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	
Excedentes (pérdida)		83,530,668	25.0%	53,823,824	55.0%	29,706,844	55.2%	
Otro Resultado Integral								
Perdidas actuariales netas de impuestos por planes de beneficios definidos		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	
Total Otro resultado integral		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	
Resultado Integral Total		83,530,668	25.0%	53,823,824	55.0%	29,706,844	55.2%	




LINA CUELLAR WILLS
Representante Legal
CC No. 52,698,180



JOHANNA P RUBIANO MARTINEZ
Contador Público
TP 90424-T

	2022	2021
Actividades de operación		
Excedentes del ejercicio	83,530,668	53,823,824
Mas: Partidas que no afectan el efectivo		
Impuesto a las ganancias diferido	-	-
Depreciaciones	-	-
Amortizaciones	-	-
Mas (menos) cambios en partidas operacionales:		
Cuentas por cobrar	-12,281,732	17,620,495
Proyectos Sentiido	119,052,882	-119,052,882
Obligaciones Financieras	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	866,302	-
Pasivo por impuesto corriente	79,089,950	8,655,000
Provisiones por beneficios a empleados	-	-
Otros pasivos	-377,135,958	744,912,789
Pagos por beneficios post empleo	-	-
Flujo neto de efectivo de las actividades de operación	-106,877,888	705,959,226
Actividades de inversión		
Compra de propiedades, planta y equipo	-	-
Compra de activos intangibles	-	-
Incremento en préstamos por cobrar	-	-
Flujo neto de efectivo de las actividades de inversión	-	-
Actividades de financiación		
Proveedores	-	-
Reinversión de Excedentes	-	-339,295,401
Flujo neto de efectivo de la actividad de financiación	-	-339,295,401
Incremento (disminución) neta de efectivo del periodo	-106,877,888	366,663,825
Saldo de efectivo y equivalentes al inicio del periodo	701,569,412	334,905,587
Saldo de efectivo y equivalentes al final del periodo	594,691,525	701,569,412



LINA CUELLAR WILLS
 Representante Legal
 CC No. 52,698,180



JOHANNA P RUBIANO MARTINEZ
 Contador Público
 TP 90424-T

sentiido

FUNDACIÓN SENTIIDO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Aportes Sociales	Reservas	Excedentes retenidas	Total Patrimonio
Aportes Sociales	8,000,000	-	-	8,000,000
Reinversión de Excedentes	-	-	-	-
Resultado Integral año 2021	-	-	53,823,824	53,823,824
Patrimonio al 31-12-2021	8,000,000	-	53,823,824	61,823,824
Reinversión de Excedentes	-	-	0	0
Resultado Integral año 2022	-	-	83,530,668	83,530,668
Patrimonio al 31-12-2022	8,000,000	-	137,354,492	145,354,492



LINA CUELLAR WILLS
Representante Legal
CC No. 52,698,180



JOHANNA P RUBIANO MARTINEZ
Contador Público
TP 90424-T

		2022		2021	
LIQUIDEZ	ACT CTE	626,398,325.79	1.30	840,047,363.97	1.08
	PAS CTE	481,043,834.01		778,223,540.00	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PAS TOTAL	481,043,834.01	77%	778,223,540.00	93%
	ACTI TOTAL	626,398,325.79		840,047,363.97	
CAPITAL DE TRABAJO	ACT CTE - PAS CTE		145,354,491.78		61,823,823.97
RAZÓN COBERTURA DE INTERESES	UTILIDAD OPERACIONAL	180,879,353.74	-	59,712,512.40	-
	GASTOS DE INTERESES	-		-	
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	UTILIDAD OPERACIONAL	180,879,353.74	124.4402%	59,712,512.40	96.5850%
	PATRIMONIO	145,354,492.03		61,823,823.97	
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	UTILIDAD OPERACIONAL	180,879,353.74	28.876%	59,712,512.40	7.108%
	ACTIVO TOTAL	626,398,325.79		840,047,363.97	



FUNDACIÓN SENTIIDO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Nota 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad se denomina FUNDACIÓN SENTIIDO, fue constituida por Documento Privado del 15 de febrero de 2013, con una duración indefinida. Su objeto social principal consiste en fomentar la reflexión y el debate de temas relacionados con diversidad sexual, género y derechos humanos (LGBTI). A su vez, buscar ser un formador de opinión y un capacitador en comunicación social responsable en dichos aspectos. Para lograr lo anterior, uno de los escenarios de acción de la Fundación Sentiido es un centro virtual de pensamiento que tiene como plataforma la página web www.sentiido.com, dicho centro virtual comporta un espacio de periodismo, análisis y opinión.

Nota 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el 27 de diciembre de 2012 el decreto 2706 adoptando las normas internacionales de información financiera NIIF para Microempresas y a través del decreto 3019 del 27 de diciembre de 2013, modifica el marco técnico normativo. Así, se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 3, grupo al cual pertenece FUNDACIÓN SENTIIDO, de conformidad con la evaluación de las anteriores normas legales.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de FUNDACIÓN SENTIIDO, Bogotá al 31 de diciembre de 2022 Y 2021, así como también los resultados de las operaciones, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022 Y 2021.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF microempresas requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2 Transición a las NIIF

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único 2420 de 2015, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la NIIF-PYMES Sección-35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015, los registros contables de la Entidad siguen las normas prescritas por la ley 1314 del 2009, decreto 1851 de 2013 y otras normas complementarias.

Base de contabilidad de causación

FUNDACIÓN SENTIIDO, prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.3 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Traducción de moneda extranjera - moneda de presentación y moneda funcional

a) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de FUNDACIÓN SENTIIDO y la moneda de presentación.

b) Transacciones y Saldos

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional, se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "Otros Ingresos". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "Otros Gastos".

Los activos y pasivos en moneda extranjera se han traducido a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada periodo, de acuerdo al siguiente detalle:

	31.12.2022	31.12.2021	31.01.2020
Dólar estadounidense	\$4.810,20	\$3.981,16	\$3.432.50

Estas operaciones corresponden para los años 2022 Y 2021 costo de operación de los servidores en el extranjero y gastos por viáticos y viajes de personal desplazado a diferentes países en desarrollo de negocios con clientes internacionales.

2.5 Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros individuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 Y 2021.

2.6 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Sociedad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término "no corriente" incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación FUNDACIÓN SENTIIDO, clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.7 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

La entidad no efectuó cambios en las políticas contables durante 2022 ni 2021.

2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

2.9 Activos financieros

FUNDACIÓN SENTIIDO reconoce activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, FUNDACIÓN SENTIIDO clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo de su modelo de negocio para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

a) Activos Financieros a costo amortizado

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior, FUNDACIÓN SENTIIDO Puede designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

La Sociedad ha definido que el modelo de negocio para las cuentas por cobrar a clientes es recibir los flujos de caja contractuales, razón por la cual son incluidos en esta categoría. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos de presentarse, se clasifican como activos no corrientes.

b) Activos financieros a valor razonable a través de resultados

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

Los dividendos recibidos en efectivo de estas inversiones se reconocen en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente.

Los activos financieros medidos a valor razonable no son sometidos a pruebas de deterioro de valor.

2.9.1 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo. El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

2.9.2 Deterioro de Activos Financieros

FUNDACIÓN SENTIIDO evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- FUNDACIÓN SENTIIDO, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

(i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y

(ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera

(ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

(a) Activos a costo amortizado

FUNDACIÓN SENTIIDO primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y la cantidad de la pérdida se reconoce en resultados. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro.

2.9.3 Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o FUNDACIÓN SENTIIDO pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento.

Si FUNDACIÓN SENTIIDO no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

2.10 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor en caso que exista, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición (neto de descuentos comerciales y partidas similares) y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría - Clase de activo	Vida Útil (Años)
Mejoras a propiedades	2-5
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones (IT)	5
Vehículos de motor	3-5

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero, se deprecian de la misma manera que los activos propios si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento. El activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

2.11 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los Activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada v cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

Las vidas útiles de los Activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que exista indicio que el activo intangible pueda estar deteriorado.

El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables. Los Activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan y se evalúa anualmente su deterioro. La vida útil de los Activos intangibles con una vida indefinida es revisada anualmente, y si fuera procedente, el cambio en la evaluación de vida útil de indefinida a definida es llevado a cabo prospectivamente.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

Categoría - Clase de Activo	Rango Vida Útil (Años)
Licencias de uso de programas informáticos	3-5

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

2.12 Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato (recepción de los bienes o servicios correspondientes) y el valor amortizado se lleva al gasto del periodo.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

2.13 Deterioro de activos no corrientes

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. Anualmente FUNDACIÓN SENTIIDO evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, FUNDACIÓN SENTIIDO realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

2.14 Pasivos financieros

Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras y otros terceros son inicialmente reconocidas al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se diferirán hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

2.15 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

FUNDACIÓN SENTIIDO reconocerá como pasivos (cuentas por pagar), los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Su reconocimiento inicial está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y en consecuencia, en los Estados Financieros y su medición inicial será al valor nominal o valor pactado contractualmente. En su medición posterior, se tendrá en cuenta si la cuenta es a corto (menos de 12 meses) o a largo plazo (más de 12 meses), éstas últimas serán valoradas a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Las cuentas por pagar se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya extinguido, bien sea porque se ha cancelado, pagado o expirado.

2.16 Costos de préstamos

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período. Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

2.17 Impuesto a la renta corriente.

Al ser FUNDACIÓN SENTIIDO, una entidad sin ánimo de Lucro pero habiendo recibido la notificación de exclusión del RTE, para el año 2022 debe ser considerado como perteneciente al régimen ordinario del impuesto de renta. De esta manera debe corregir la declaración de renta presentada en 2021 reconociendo Renta Exenta y presentar la declaración de renta 2022 dentro del mismo régimen ordinario con tarifa de 35%. Para el año 2023, la Fundación se postulará nuevamente al RTE.

2.18 Beneficios laborales

a) Beneficios de corto plazo

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

Otras obligaciones posteriores a la relación laboral

FUNDACIÓN SENTIIDO no otorga a sus empleados retirados otros beneficios adicionales de ningún tipo y tampoco reconoce a sus empleados beneficios de largo plazo tales como quinquenios o primas de antigüedad.

2.19 Provisiones, pasivos y activos contingentes

a) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, FUNDACIÓN SENTIIDO Tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que FUNDACIÓN SENTIIDO espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

2.20 Reconocimiento de ingresos

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

a) Ingresos por Servicios

Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Representan los recursos recibidos relacionados con el desarrollo de las actividades principales de FUNDACIÓN SENTIIDO Los ingresos se reconocen en el momento de su prestación efectiva. El monto a reconocer es el valor razonable de la contrapartida a recibir, de acuerdo con las tarifas contractuales acordadas, neto de descuentos rebajas o cualquier partida similar que la entidad pueda otorgar.

Cuando al cierre de cada período de reporte se han prestado servicios y no se ha emitido la factura correspondiente, se reconocerán contablemente los ingresos que aún no se han facturado pero que ya cumplieron los criterios de reconocimiento.

Las condiciones de pago se establecen de acuerdo con la segmentación financiera y comercial de clientes y su calidad crediticia y van desde 30 hasta 90 días.

b) Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

Los ingresos por valoración de portafolios son reconocidos mensualmente con el proceso de valoración a precios de mercado.

2.21 Reconocimiento de costos y gastos

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

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de FUNDACIÓN SENTIIDO, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

2.22 Reinversión de excedentes

Los excedentes generados por FUNDACIÓN SENTIIDO, a través de acta de asamblea extraordinaria decide registrar los excedentes del año 2021 como una partida patrimonial no susceptible de distribución, pues su esencia corresponde a una entidad sin ánimo de lucro.

2.23 Aportes

Conformados por el capital inicial aportado según el documento de constitución de la fundación.

2.24 Reservas

FUNDACIÓN SENTIIDO no realiza reservas.

FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES

FUNDACIÓN SENTIIDO efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación: Para el año 2023, se realizará la postulación para la nueva inclusión dentro del RTE, aunque continúa siendo en su esquema legal una Entidad sin ánimo de Lucro.

Durante el período no se efectuaron cambios en las estimaciones contables.

Nota No.		2,022	2,021
3	Efectivo y equivalentes al efectivo	594,691,524	701,569,412
	PAYPAL	201,740	13,439,747
	BANCOLOMBIA CTA AHORROS 3318	20,000	19,413,395
	BANCOLOMBIA CTA AHORROS 9680	593,375,310	667,703,518
	BANCOLOMBIA CTA AHORROS 0751	1,094,474	1,012,752
4	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	31,706,802	19,425,070
	Deudores Clientes		
	CUENTAS POR COBRAR	20,217,523	19,425,070
	Anticipos de Impuestos		
	SALDO A FAVOR RENTA	-	-
	AUTORRETENCION EN LA FUENTE	-	-
	RETENCION DE IVA 2022	1,646,855	-
	RETENCION DE ICA 2022	1,038,468	-
	RETENCIÓN EN LA FUENTE 2022	8,803,955	-
	Deudores Varios		
	DEUDORES VARIOS	-	-
5	Intangibles	-	119,052,882
	PROYECTOS SENTIIDO	-	119,052,882
6	Propiedad, Planta y Equipo	-	-
	EQUIPO DE OFICINA	-	-
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-	-
	EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	-	-
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	-
7	Obligaciones financieras	-	-
8	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	866,302	-
	PASIVOS FINANCIEROS TARJETA DE CREDITO	712,966	-
	ACREEDORES CORRIENTES	153,336	-
	APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-
	SOCIOS	-	-

9	Beneficios a los empleados	-	-
	SALARIOS POR PAGAR	-	-
	PRESTACIONES SOCIALES	-	-
10	Pasivo por impuestos corrientes	92,892,950	13,803,000
	RETENCION EN LA FUENTE DICIEMBRE	3,075,000	-
	RETENCION DE ICA BIMESTRE	1,073,000	421,000
	IVA CUATRIMESTRE	14,633,000	12,822,000
	ICA ANUAL	-	560,000
	IMPUESTO DE RENTA	74,111,950	-
11	Otros pasivos no financieros	387,284,582	764,420,540
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - PROYECTO PAISES BAJOS	-	20,263,743
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - DUD	-	48,537,893
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - GPP	-	22,830,247
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - OSF1	-	226,025,317
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - FESCOL	-	11,816,030
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - OSF2	-	47,842,310
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - HENRICH BOLL	-14,481,517	-
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - OSF3	302,911,322	387,105,000
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - EMBAJADA EST UNIDOS	59,589,683	-
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - FOUNDATION FOR A JUST SOCIET	-12,322,702	-
	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS - GOOGLE NEWS	51,587,797	-
12	Ingresos de actividades ordinarias	334,046,313	97,920,000
	ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA	478,379,963	97,920,000
	DEVOLUCIONES EN PRESTACION DE SERVICIOS	-144,333,650	-
13	Costo de ventas	106,849,036	43,535,498
	COSTOS DIRECTOS EN PRESTACION DE SERVICIOS	4,225,744	43,535,498
	COSTOS ASOCIADOS - PUENTES ESPIRITUALES	33,153,737	0
	COSTOS ASOCIADOS - PUENTES NARRATIVAS	31,010,581	0
	COSTOS ASOCIADOS - DE JUSTICIA	6,078,006	0
	COSTOS ASOCIADOS - TALLERES	24,218,068	0
	COSTOS ASOCIADOS - CONSULTORIAS	8,162,900	0
14	Gastos de administración y prestación de servicios	62,967,243	4,671,990
	GASTOS DE OPERACIÓN GENERAL	62,967,243	4,671,990
15	Otros Ingresos	19,595,667	11,661,765
	DONACIONES	11,373,837	10,000,000
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,946,348	1,661,765
	OTROS INGRESOS	5,275,483	-
16	Otros Gastos	-	2,693,015
	FINANCIEROS	-	2,693,015
	INTERESES FINANCIEROS	-	-
17	Gastos Extraordinarios	26,183,084	4,857,439
	IMPUESTOS ASUMIDOS	-	4,857,439
	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	-
	DETERIORO CARTERA	26,183,084	-
18	Impuesto de Renta	74,111,950	-
	VIGENCIA CORRIENTE IMPORENTA 2021	21,780,950	-
	VIGENCIA CORRIENTE IMPORENTA 2022	52,331,000	-

PROYECCIÓN IMPORENTA 2022

INGRESOS OPERACIONALES	334,046,313
INGRESOS NO OPERACIONALES	8,221,831
GASTOS OPERACIONALES	62,967,243
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIO	106,849,036
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	26,183,084
RENDA LIQUIDA GRAVABLE	146,268,781
IMPORENTA 35%	51,194,000

PROYECCIÓN GANANCIA OCASIONAL 2022

DONACIONES	11,373,837
IMPO GANANCIA OCASIONAL 10%	1,137,000

sentiido


CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la entidad FUNDACIÓN SENTIIDO, nos permitimos declarar que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022, junto con sus notas que forman parte de las revelaciones, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3.

Atentamente,



LINA CUELLAR WILLS
Representante Legal



JOHANNA P RUBIANO MARTINEZ
Contador Público