

**FUNDACION HETTY HILLESUM**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Expresado en pesos colombianos)

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de:	NOTA	2019	2018		MES	2019	2018
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>				<b>Pasivo corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	F	20.392.299	5.058.657	Cuentas por pagar	I	18.389.710	18.453.619
Deudores	G	101.342	4.109	Impuestos gravámenes y tasas	J	928.304	197.304
				<b>Total pasivo corriente</b>		<b>19.318.014</b>	<b>18.650.923</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>19.318.014</b>	<b>18.650.923</b>
<b>Total activo corriente</b>		<b>20.493.641</b>	<b>5.062.766</b>	<b>ACTIVO NETO</b>			
<b>Activo no corriente</b>				Excedentes Ejecutados Años Anteriores	K	4.044.977	4.044.976
Propiedad, planta y equipo	H	31.497.576	35.453.376	Reserva asignacion Permanentes	K	-	0
				Excedentes Ejecutados	K	26.489.264	26.489.264
<b>Total activo no corriente</b>		<b>31.497.576</b>	<b>35.453.376</b>	Excedente Ejercicio Año 2017	K	-	-
				Perdida Ejercicio Año 2018	K	(8.669.022)	(8.669.021)
				Excedente año 2019		10.807.983	
				<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>32.673.203</b>	<b>21.865.219</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>51.991.217</b>	<b>40.516.142</b>	<b>TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO</b>		<b>51.991.217</b>	<b>40.516.142</b>

Las notas A a S hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**ROSANA ELENA NAVARRO SANCHEZ**  
Representante Legal

  
**DIANA RODRIGUEZ CALDAS**  
Contador  
TP 56030 - T

**FUNDACION ETTY HILESSUM**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
(Expresado en pesos colombianos)

Por los periodos terminados	NOTA	2019	2018
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Actividades de Asociacion		63.507.000	4.017.100
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>L</b>	<b>63.507.000 #</b>	<b>4.017.100</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>			
Costos de Operación		72.963.588	<b>24.068.225</b>
<b>Total Costos de Operación</b>	<b>R</b>	<b>72.963.588</b>	<b>24.068.225</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
De administración	<b>N</b>	3.371.350	3.285.812
<b>Total gastos operacionales</b>		<b>3.371.350</b>	<b>3.285.812</b>
Depreciaciones	<b>O</b>	3.955.800	1.622.464
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-16.783.738</b>	<b>-24.959.401</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>			
Ingresos	<b>M</b>	28.713.548	16.595.418
Gastos	<b>P</b>	-1.080.827	-257.372
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>		<b>27.632.721 0</b>	<b>16.338.046</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>10.848.983</b>	<b>-8.621.355</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	<b>Q</b>	(41.000)	(47.667)
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>10.807.983</b>	<b>(8.669.022)</b>

Las notas A a S hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**ROSANA ELENA NAVARRO SANCHEZ**  
Representante Legal

  
**DIANA RODRIGUEZ CALDAS**  
Contador  
TP 56030 - T

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
(Expresados en pesos colombianos)

Por los periodos terminados a 31 de Diciembre de:	2.018	2017
<b>Actividades de Operación</b>		
Utilidad del Periodo (Estado de Resultados)	10.807.983	(8.669.022)
<b>Partidas que no afectan el Efectivo</b>		
Depreciación	3.955.800	1.622.464
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>14.763.783</b>	<b>-7.046.558</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales</b>		
(Aumento) Disminución Deudores	-97.233	244.902
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	-63.909	1.426.016
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	731.000	-104.000
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD OPERACION</b>	<b>15.333.641</b>	<b>-5.479.640</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
(Compra) de Propiedad, Planta y Equipo	0	-35.000.000
(Aumento de Inversiones)	0	17.116.567
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>-17.883.433</b>
<b>Actividades de Financiación</b>		
	0	17.000.000
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDAD FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>17.000.000</b>
<b>TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO</b>	<b>15.333.641</b>	<b>-6.363.073</b>
<b>EFFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>5.058.657</b>	<b>11.421.730</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL</b>	<b>20.392.299</b>	<b>5.058.657</b>

Las notas A a S hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**ROSANA ELENA NAVARRO SÁNCHEZ**  
Representante Legal

  
**DIANA RODRIGUEZ CALDAS**  
Contador  
TP 56030 - T

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresado en pesos colombianos)

Concepto	Asignacion Permanente	Reservas Destinación Especifica	Excedentes Ejecutados	Excedente del Ejercicio	Perdida del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Activo Neto
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.489.264</b>	<b>0</b>	<b>-8.669.022</b>	<b>4.044.975</b>	<b>21.865.217</b>
Destinacion especifica	-	0					0
Excedentes Ejecutados Años Anteriores		-	2.676.096			(2.676.096,0)	0
Perdida del Ejercicio							0
Excedente del Ejercicio				10.807.983,0			<b>10.807.983</b>
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.165.360</b>	<b>0</b>	<b>(8.669.021,6)</b>	<b>1.368.879</b>	<b>32.673.200</b>

Las notas A a S hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**ROSANA ELENA NAVARRO SANCHEZ**  
 Representante Legal

  
**DIANA RODRIGUEZ CALDAS**  
 Contador  
 TP 56030 - T

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

*Estados Financieros*

*Años Terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018*

**Índice**

*Estados Financieros Balances Generales.....*

*Estado de Resultados.....*

*Estado de Cambios en el Patrimonio.....*

*Estado de Flujos de Efectivo .....*

*Notas a los Estados Financieros.....*

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**A. Ente Económico.**

*La Fundación Etty Hillesum es una entidad de servicio social, sin ánimo de lucro, conformada por profesionales en las áreas de psicología, teología, medicina. El objeto para el que fue creada consiste en:*

*Mejorar la calidad de vida de personas y de comunidades de niños, mujeres y adultos mayores en situación de vulnerabilidad, atendiendo a las dimensiones psicológica, física y espiritual, con el apoyo de procesos de investigación y estudio académico.*

*Todo ello orientado a la construcción de comunidades humanizadoras. Se entiende por personas y comunidades en situación de vulnerabilidad, aquellas que sufren experiencias límite de dolor, violencia, soledad, exclusión y marginalidad.*

*La Fundación Etty Hillesum fue constituida bajo las leyes colombianas como una entidad sin ánimo de lucro registrada en la cámara de comercio de Bogotá*

**B. Objeto social**

*La Fundación podrá en desarrollo de su objeto social:*

- 1. Promover procesos que busquen mejorar la calidad de vida de comunidades de niños, mujeres y adultos mayores en situación de adversidad, conflicto y pérdida de sentido de vida, mediante intervenciones de sanación, formación y apoyo psicoespiritual.*
- 2. Promover la investigación y estudio sobre la persona que da identidad a la Fundación Etty Hillesum, a fin de enriquecer el tema de cómo asumir positivamente el dolor en procesos de crecimiento humano integral.*
- 3. Establecer mecanismos para realizar convenios y cooperar con entidades nacionales e internacionales que enriquezcan el trabajo de formación, apoyo e investigación que proyecta la Fundación.*

**PARÁGRAFO:** *la Fundación podrá adquirir los bienes necesarios a cualquier título para el desarrollo de sus objetivos, todo en cooperación y colaboración con entidades públicas y privadas del orden nacional e internacional que se dediquen a actividades afines a los de la Fundación; en general podrá celebrar toda especie de actos o contratos autorizados por la ley y los estatutos.*

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**Principales políticas y prácticas contables**

*Las principales políticas y prácticas contables aplicadas para al estado de situación financiera bajo NIF son descritas a continuación.*

**Bases de presentación**

*Los estados financieros de Fundación Etty Hillesum al 31 de diciembre de 2019 se presentan comparativos con el año 2018, preparados bajo las normas establecidas en el Decreto 2706 de 2012, modificado por el decreto 3019 de 27 de diciembre de 2013. Marco técnico normativo de Información Financiera para las microempresas.*

*El marco técnico normativo para microempresas, establecido en el Decreto 2706 de 2012, no es un estándar internacional sino de aplicación únicamente para Colombia y no aborda la totalidad de situaciones financieras que una entidad pueda manejar.*

**Hipótesis de negocio de puesta en marcha**

*La administración de la Fundación, estima que no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.*

**Compensación de saldos y transacciones**

*Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.*

*Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por intermedio de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos.*

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

*El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a un año. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.*

**Propiedades, planta y equipo**

*Para los activos el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.*

*La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, así:*

- Construcciones y Edificaciones (10 años)*
- Maquinaria y equipo (10 años)*
- Equipos de cómputo y comunicaciones (5 años)*

*Las ganancias o pérdidas en venta o retiro de activos son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo. Estos son incluidos en el estado de resultados.*

**Cargos diferidos:** *No se diferirá ningún gasto, con independencia del monto del mismo, por lo cual no existirán partidas de cargos diferidos. Toda erogación causada se reconocerá como un gasto cuando se espere razonablemente que el receptor del pago o de su causación lo haya reconocido como un ingreso.*

**Activos financieros**

*Los instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías: activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados, cuentas por cobrar, mantenidos hasta su vencimiento. Al 31 de diciembre de*

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

2019, la Fundación mantiene activos financieros, cuentas por cobrar e inversiones los cuales se clasifican en la fecha de su reconocimiento inicial de la siguiente forma:

(a) *Cuentas por cobrar*

*Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.*

*Hasta le fecha la fundación no ha tenido que calcular deterioro de cartera ya que el recaudo se hace una vez se presta el servicio.*

**Deterioro del valor de los activos**

*En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Fundación estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes.*

**Obligaciones financieras**

*Los préstamos se reconocen en la fecha en que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. En períodos subsiguientes, los préstamos se registraran al costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el monto a desembolsar en el futuro se reconoce en resultados en el plazo del préstamo de acuerdo con su tasa de interés efectiva.*

*A la fecha la fundación no tiene créditos con ninguna entidad financiera.*

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**Cuentas por pagar comerciales**

*Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.*

**Provisiones y contingencias**

*Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.*

*Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero esta evaluación es incierta o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros, las contingencias de pérdida consideradas como remotas no son reveladas.*

**Reconocimiento de ingresos**

*Se consideran como ingresos operacionales los ingresos generados por su actividad económica, dependiendo de la probabilidad de recibir los beneficios económicos en un futuro y que puedan ser medidos con fiabilidad, por regla general se reconocen en el momento de su facturación.*

*Se reconocerán como ingresos financieros solamente los que se correspondan con esa definición de financieros entendiéndose por ellos rendimientos de inversiones, diferencia en cambio, entre otros.*

*Los intereses sobre préstamos se registran como otros ingresos operacionales en la medida que se dé el derecho a reconocerlos.*

*Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y servicios neto de descuentos y rebajas.*

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

Los ingresos se reconocen así:

**(a) Actividades de Asociación**

Los ingresos generados son reconocidos en el período durante el cual se presta el servicio, sea por conceptos de conferencias, talleres o actividades con la comunidad y donaciones.

**Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación, una vez son aprobados.

**C. Criterio de Materialidad**

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Por consiguiente, al preparar los estados financieros, el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales, y en su defecto, aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Se describen valores inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

**D. Periodo Contable**

El periodo contable es de un año, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre, correspondiente a la información presentada sobre su situación financiera y el resultado de sus operaciones.

**E. Unidad de Medida**

La unidad monetaria utilizada para la presentación de los estados financieros y cualquier información de aspecto económico es el peso colombiano.

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

*El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el efectivo en caja y bancos.*

**Activos Fijos**

*Los activos fijos están registrados al costo, el cual incluye todos los costos y gastos hasta la puesta en servicio. La depreciación se calcula usando el método en línea recta con base en la vida útil de los activos sobre el 100% del costo de adquisición y con valor residual cero. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:*

<i>Construcciones y Edificaciones</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipos</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Cómputo</i>	<i>20%</i>

*Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras son capitalizados.*

**Cuentas de Resultado**

*Los ingresos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del periodo.*

*Los ingresos se contabilizan cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago aunque no se haya hecho efectivo el cobro. Por consiguiente, los ingresos corresponden a conferencias talleres charlas prestados en forma cabal y satisfactoria. Las devoluciones y reclamaciones se registrarán en el momento en que se conocen.*

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**F. Activo Disponible**

<b>El Disponible corresponde a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja	148.766	57.810
Cuentas de Ahorros	20.243.533	5.000.848
	<b>20.392.299</b>	<b>5.058.658</b>

**G. Deudores**

<b>Los Deudores corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cientes		
<i>Inversiones Financieras</i>		-
Anticipo de Renta Rendimientos Financieros		4.109
Retencion Industria y Comercio	101.342	-
	<b>101.342</b>	<b>4.109</b>

La fundación recauda su cartera simultáneamente a la prestación del servicio.

El saldo de los deudores corresponde retenciones del impuesto de Industria y Comercio.

**H. Propiedad Planta y Equipo**

<b>La Propiedad, Planta y Equipo corresponde a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Depreciables (Linea recta)</b>		
Construcciones y Edificaciones	35.000.000	35.000.000
Maquinaria y Equipo	1.260.000	1.260.000
Equipo de Computo	1.649.000	1.649.000
	<b>37.909.000</b>	<b>37.909.000</b>
Depreciacion Acumulada Construcciones y Edificaciones	-4.666.672	-1.166.668
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-535.500	-409.500
Depreciación Acumulada Equipode Computo	-1.209.252	-879.456
	<b>31.497.576</b>	<b>35.453.376</b>

Durante el año 2019 no hubo compras de activos fijos.

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**I. Cuentas por Pagar**

<b>Las Cuentas por pagar corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Honorarios	219.000	413.962
Arrendamientos	900.000	573.204
Otros		428.200
Cuenta por Pagar a Fundadores	17.000.000	17.000.000
Retencion en la Fuente	80.050	10.500
Retencion Impuesto de Industria y Comercio	190.660	27.531
	<b>18.389.710</b>	<b>18.453.397</b>

La Fundación recibió de la señora Rosana Elena Navarro Sánchez, en calidad de préstamo la suma de \$17.000.000, en el año 2018, los cuales fueron utilizados en el desarrollo del objeto social de la fundación, y serán pagados a la señora Rosana Elena Navarro Sánchez durante el año 2020, antes de 31 de diciembre de 2020 será cancelado en su totalidad.

**J. impuestos Gravámenes y Tasas**

<b>Los Impuestos corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Industria y Comercio	891.304	197.304
	<b>891.304</b>	<b>197.304</b>

El impuesto de industria y comercio se cancela anualmente, en cumplimiento de la normatividad expedida por la secretaria de hacienda en el acuerdo 648 de 16 de septiembre de 2016.

En cuanto al impuesto de renta y complementarios el régimen tributario especial tiene su base legal en el decreto 2150 de 20 de diciembre de 2017, reglamentario de la ley 1819 de 2016.

El artículo 19 del estatuto tributario establece:

Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

1. Que estén legalmente constituidas.

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del presente Estatuto, a las cuales debe tener acceso la comunidad.

3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1.

Las entidades que a 31 de diciembre de 2016 se encontraban clasificadas dentro del Régimen Tributario Especial continuaron en este régimen, y para su permanencia cumplieron con el procedimiento establecido en el artículo 356-2 del presente Estatuto y en el decreto reglamentario que para tal efecto expida el Gobierno Nacional.

En el año 2019 se cumplió con la destinación del excedente obtenido en el año 2018 por valor de \$2.677.3000, el cual corresponde al excedente fiscal del periodo, en concordancia con el artículo 357 del E.T.

**K. Patrimonio**

<b>El Patrimonio corresponde a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Excedentes Ejecutados</b>		
<i>Excedentes Ejecutados año 2013</i>	3.000.000	3.000.000
<i>Excedentes Ejecutados año 2014</i>	2.310.284	2.310.284
<i>Excedentes Ejecutados año 2015</i>	3.150.809	3.150.809
<i>Excedentes Ejecutados año 2016</i>	7.877.565	7.877.565
<i>Excedentes Ejecutados año 2017</i>	10.150.605	10.150.605
<i>Excedentes Ejecutados año 2018</i>	2.676.096	
<i>Perdida del Ejercicio año 2018</i>	-8.669.022	-8.669.022
<i>Excedentes del Ejercicio</i>		
<b>Utilidades Acumuladas</b>		
<i>Excedentes Ejecutados año 2013</i>	3.004.855	3.004.854
<i>Excedentes Ejecutados año 2015</i>	1.900.000	1.900.000
<i>Excedentes Ejecutados año 2017</i>	-859.878	-859.878
<i>Excedentes Ejecutados año 2018</i>	-2.676.096	
	<b>21.865.218</b>	<b>21.865.217</b>

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**L. Ingresos Operacionales**

<b>Los Ingresos Operacionales corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Actividades Comunitarias	1.504.700	3.721.300
Actividades Formativas	62.002.300	295.800
Actividades Comunidad Chia		-
Actividades Varias		-
	<b>63.507.000</b>	<b>4.017.100</b>

Los ingresos por actividades formativas se generaron por conferencias y cursos de espiritualidad en el Instituto Carmelitano por valor de \$2.820.000, Instituto Cancerológico \$5.600.000, Universidad Javeriana \$300.000, Encuentro Internacional ETTY HILLESUM \$53.402.300

**M. Ingresos No Operacionales**

<b>Los Ingresos No Operacionales corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Intereses Financieros	7.251	240.783
Aprovechamientos	3.521.000	80.038
Donaciones	25.185.297	16.274.597
	<b>28.713.548</b>	<b>16.595.418</b>

Los rendimientos financieros corresponden a los intereses generados por las cuentas de ahorro que la fundación tiene en el Banco Caja Social y Banco Davivienda.

Los aprovechamientos corresponden a artículos vendidos como recordatorio del encuentro Internacional ETTY HILLESUM

Las donaciones fueron recibidas sin destinación alguna y se utilizaron en el desarrollo del objeto social identificando plenamente cada uno de los terceros.

**N. Gastos de Administración**

<b>Gastos de administración corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Honorarios	2.628.000	2.508.000
Impuestos		38.710
Otros Servicios		207.452
Registro mercantil	387.600	516.500
Papelería	155.900	15.150
	<b>3.171.500</b>	<b>3.285.812</b>

Los honorarios corresponden a los gastos por asesoría contable.

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**O. Depreciación**

<b>Depreciaciones corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Construcciones y Edificaciones	3.500.004	1.166.668
Maquinaria y Equipo	126.000	126.000
Equipo de Computo	329.796	329.796
	<b>3.955.800</b>	<b>1.622.464</b>

La depreciación de los equipos que están al servicio de la fundación, es calculada en línea recta teniendo en cuenta las vidas útiles de los mismos.

**P. Gastos Financieros**

<b>Los Gastos Financieros corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos Bancarios	603.168	
Impuestos Asumidos	190.606	17.739
Gmf	287.053	239.633
	<b>1.080.827</b>	<b>257.372</b>

La Fundación ETTY Hillesum registro en el año 2019 una cuenta de ahorros con el banco Davivienda para el recaudo de las inscripciones al evento internacional lo que causo mayores gastos financieros.

**Q. Impuesto de Renta**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Impuesto de Renta</b>		
Impuesto de Renta	41.000	47.667
	<b>41.000</b>	<b>47.667</b>

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**R. Costos de Operación**

<b>Los Costos de Operación corresponden a:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Costos Retiros</b>		
Costo Retiros	778.828	-
<b>Impuestos</b>		
Industria y Comercio	891.000	183.214
<b>Arrendamientos</b>		
Construcciones y Edificaciones	4.790.000	1.800.000
<b>Servicios</b>		
Aseo	20.000	120.000
Procesamiento Electronico de Datos	728.400	2.700.000
Personal de Apoyo a La Gestión	14.110.000	14.023.301
Transportes Fletes y Acarreos	5.510.000	
Acueducto	110.000	
Correo Portes y Telegramas	30.900	
<b>Mantenimiento</b>		
Construcciones y Edificaciones	1.115.853	3.281.900
Equipo de Oficina		148.000
Equipo de Computo	359.900	
<b>Alojamiento y Manutencion</b>		
Hotel Conferencias	30.893.520	
<b>Diversos</b>		
Libros Suscripciones y Revistas		
Gastos de Representacion		
Elementos de Aseo y Cafeteria	509.813	107.420
Utiles y Papeleria	2.785.444	359.630
Taxis y Buses Parquaderos	333.300	325.000
Refrigerios	1.001.554	757.760
Materiales Didacticos	5.435.518	10.800
Salidas Pedagogicas	587.400	
Suministros y Activos Menores	2.252.158	251.200
Otros (Dotaciones)	720.000	
	<b>72.963.588,00</b>	<b>24.068.225</b>

Los gastos por arrendamiento por valor de \$3.600.000 corresponden al arrendamiento de la casa de Chía, lugar en el que se realizan los retiros que ofrece la fundación a quienes los solicitan, previa autorización del representante legal de la fundación.

Adicionalmente se contrató el alquiler de un vehículo para el transporte de los conferencistas que participarían en el primer encuentro internacional de la Fundación ETTY Hillesum por valor de \$1.190.000

El servicio de personal de Apoyo y gestión corresponde a la ejecución de un contrato por prestación de servicios con la señora Pilar Becerra, para realizar las gestiones necesarias para desarrollar las actividades en la comunidad del Codito.

**FUNDACION ETTY HILLESUM**  
**NIT. 900.597.922 - 2**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

*El valor de \$30.893.520 corresponde a los gastos de hotel causados para el hospedaje de los participantes y conferencistas que asistieron al primer encuentro internacional de la Fundación ETTY Hillesum realizado en Villa de Leyva.*

*A la fecha en la cual se reporta no se tiene conocimiento de situación alguna que pudiera cambiar el resultado del ejercicio al año 2019.*

*El representante legal y contador, certifican que las cifras han sido tomadas fielmente de la contabilidad.*