



FUNDACION VIVE BAILANDO Y SOÑANDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NIT: 900.743.731-9

Al 31 de Diciembre del 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	Notas	Diciembre 2020	Diciembre 2019	PASIVO	Notas	Diciembre 2020	Diciembre 2019
<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente Efectivo	Nota 2	\$ 49.009.680	\$ 159.290.445	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	Nota 6	\$ 120.892.237	\$ 129.422.221
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 3	\$ 176.634.047	\$ 225.740.819	Pasivos por impuesto corriente	Nota 7	\$ 6.287.000	\$ 20.080.000
Inventarios	Nota 4	\$ 4.500.000	\$ -	Beneficios a empleados	Nota 8	\$ 11.271.233	\$ 29.335.128
<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>\$ 230.143.727</b>	<b>\$ 385.031.264</b>	Otros pasivos	Nota 9	\$ 623.409	\$ 623.409
<b>NO CORRIENTE</b>				<b>NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 5	\$ 11.029.820	\$ 11.029.820	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 139.073.879</b>	<b>\$ 179.460.758</b>
Depreciacion Acumulada	Nota 5	\$ (11.029.820)	\$ (11.029.820)	<b>ACTIVO NETO</b>			
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	Aportes social	Nota 10	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 230.143.727</b>	<b>\$ 385.031.264</b>	Excendente		\$ (45.206.274)	\$ 156.793.480
				Excendentes acumulado	Nota 10	\$ 126.276.122	\$ 38.777.026
				<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>\$ 91.069.848</b>	<b>\$ 205.570.506</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 230.143.727</b>	<b>\$ 385.031.264</b>

CLEMENCIA VARGAS UMAÑA  
Representante Legal

MARYURIS ZAPA SANCHEZ  
Revisor fiscal  
200.134 - T  
Delegada Cr Bureau Partners

RICARDO MAYO CORDOBA  
Contador Público  
182.326 - T



FUNDACION VIVE BAILANDO Y SOÑANDO

ESTADO DE RESULTADOS

NIT: 900.743.731-9

Al 31 de Diciembre del 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>Diciembre 2020</b>	<b>Diciembre 2019</b>
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 11	\$ 806.203.121	\$ 2.057.315.058
Costos de Actividades Ordinarias	Nota 13	-\$ 457.043.023	-\$ 1.161.289.109
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>\$ 349.160.098</b>	<b>\$ 896.025.949</b>
<b>GASTOS</b>			
Otros ingresos no operacionales	Nota 12	\$ 24.553.063	\$ 18.605.387
Gastos de Administración	Nota 14	-\$ 301.773.587	-\$ 626.622.430
Gastos de venta	Nota 15	-\$ 108.864.511	-\$ 116.130.622
Gastos Financieros	Nota 16	-\$ 8.168.304	-\$ 14.135.419
Otros gastos	Nota 17	-\$ 113.033	-\$ 949.386
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ (45.206.274)</b>	<b>\$ 156.793.480</b>
		\$ -	\$ -
<b>EXCEDENTE DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ (45.206.274)</b>	<b>\$ 156.793.480</b>
Reservas		\$ -	\$ -
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<b>\$ (45.206.274)</b>	<b>\$ 156.793.480</b>

**CLEMENCIA VARGAS UMAÑA**  
Representante Legal

**MARYURIS ZAPA SANCHEZ**  
Revisor Fiscal  
200.134 -T  
Delegada Cr Bureau Partners

**RICARDO MAYO CORDOBA**  
Contador Público  
182.326 -T



FUNDACION VIVE BAILANDO Y SOÑANDO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
NIT: 900.743.731-9  
Al 31 de Diciembre del 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

Concepto			Dic. 31 / 19	Aumento	Disminución	Dic. 31 / 20
<b>Capital Emitido</b>						
Aporte social			\$ 10.000.000			\$ 10.000.000
<b>Total Capital Emitido</b>			<b>\$ 10.000.000</b>			<b>\$ 10.000.000</b>
<b>Resultados del Ejercicio</b>						
Excedentes 2019			\$ 156.793.480	\$ -	\$ 156.793.480 (1)	\$ -
Excedentes 2020				-\$ 45.206.274	\$ -	-\$ 45.206.274
<b>Total excedente</b>			<b>\$ 156.793.480</b>	<b>-\$ 45.206.274</b>	<b>\$ 156.793.480</b>	<b>-\$ 45.206.274</b>
Total reserva legal de ejercicios anteriores			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Reservas</b>						
Excedente acumulados			\$ 38.777.026	\$ 156.793.480 (1)	\$ -	\$ 195.570.506
Aplicación de excedentes					\$ 69.294.384	-\$ 69.294.384
<b>Total Reservas</b>			<b>\$ 38.777.026</b>	<b>\$ 156.793.480</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 126.276.122</b>
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 205.570.506</b>	<b>\$ 111.587.206</b>	<b>\$ 156.793.480</b>	<b>\$ 91.069.848</b>

CLEMENCIA VARGAS UMAÑA  
Representante Legal

MARYURIS ZAPA SANCHEZ  
Revisora Fiscal  
200.134 -T  
Delegada Cr Bureau Partners

RICARDO MAYO CORDOBA  
Contador Público  
182.326 -T



FUNDACION VIVE BAILANDO Y SOÑANDO  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
NIT: 900.743.731-9  
Por el mes terminado en 31 de Diciembre de 2020  
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	2020	2019
<b>Excedente</b>	-\$ 45.206.274	\$ 137.204.033
(+) Partidas que no afectan Efectivo		
Depreciaciones		\$ 1.251.224
Amortizaciones	\$ -	
<b>Capital de trabajo provisto para la operación</b>	<b>-\$ 45.206.274</b>	<b>\$ 138.455.257</b>
<b>Actividad de operación</b>		
<i>Orígenes, fuentes o Entrada de Dinero</i>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 49.106.772	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		\$ 57.050.376
Pasivos por impuesto corriente		\$ 4.053.485
Beneficios a empleados		\$ -
Aplicación de excedentes	\$ 87.499.096	
Otros pasivos	\$ -	\$ 20.201.856
<b>Total recursos generados por la operación</b>	<b>\$ 136.605.868</b>	<b>\$ 81.305.717</b>
<i>Aplicaciones, usos o salidas de Dinero</i>		
Inventarios	\$ 4.500.000	
Pasivos por impuesto corriente	\$ 13.793.000	\$ -
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 8.529.984	\$ 47.073.868
Beneficios a empleados	\$ 18.063.895	\$ 7.242.234
Otros pasivos	\$ -	\$ -
Aplicación de excedentes	\$ 156.793.480	\$ 108.117.365
<b>Total recursos gastados por la operación</b>	<b>\$ 201.680.359</b>	<b>\$ 162.433.467</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
<i>Orígenes, fuentes o Entrada de Dinero</i>		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ -	\$ 15.078.290
<b>Total recursos generados por la financiación</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 15.078.290</b>
<i>Aplicaciones, usos o salidas de Dinero</i>		
Propiedad, Planta y Equipo	\$ -	
<b>Total recursos gastados por la financiación</b>	<b>\$ -</b>	
<b>Variación caja</b>	<b>-\$ 110.280.765</b>	<b>\$ 72.405.797</b>
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	\$ 159.290.445	\$ 86.884.648
Saldo de efectivo y equivalente de efectivo al Final del año	\$ 49.009.680	\$ 159.290.445

CLEMENCIA VARGAS UMAÑA  
Representante Legal

MARYURIS ZAPA SANCHEZ  
Revisor Fiscal  
200.134 -T  
Delegada Cr Bureau Partners

RICARDO MAYO CORDOBA  
Contador Público  
182.326 -T



FUNDACION VIVE BAILANDO Y SOÑANDO  
REVELACIONES  
NIT: 900.743.731-9  
Al 31 de Diciembre del 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**Nota 1**

**a) Ente Económico**

**Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

**Domicilio de la sociedad**

Bogotá D.C.

**Forma legal de la sociedad**

La Fundación Vive Bailando y Soñando, sigla FVB se constituyó, bajo acta del 5 de mayo de 2014, otorgada en asamblea general y fue inscrita en Cámara de Comercio el 17 de Junio de 2015 bajo el número 00239210 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, tendrá duración indefinida, pero se podrá disolver anticipadamente por causas que contemplen la ley y los estatutos de la misma. Con domicilio en la ciudad de Bogotá, departamento de Cundinamarca, Republica de Colombia, su ámbito de operaciones comprenderá todo el territorio nacional e internacional, por determinación de la junta directiva, la Fundación Vive Bailando y Soñando sigla FVB, podrá establecer sedes o capítulos y realizar actividades en otras ciudades y/o municipios del país y del exterior.

**País de Constitución**

Colombia

**Dirección de la sede social**

Carrera 15 N° 85 - 58 local 2

**Objeto Social**

1) establecer la promoción de planes, programas alternativos de vida social al mejoramiento de la calidad de vida humana; 2) la integración, mediante la formulación y ejecución de proyectos tales como danza, recreación, servicios de esparcimiento y talleres socio-culturales para los sectores menos favorecidos del país; 3) estructuración de programas educativos y de investigación sobre los impactos sociales generados por los proyectos elaborados; 4) aplicación de la metodología Vive Bailando para generar espacios de enseñanza-aprendizaje en bienestar, salud y liderazgo; 5) establecer alianzas innovadoras que incluyan la metodología vive bailando como herramienta de desarrollo; 6) formar líderes que impacten positivamente su comunidad; 7) crear valores y oportunidades para ocupar el tiempo de ocio; 8) mitigar la exposición a riesgos en zonas vulnerables a través del baile; 9) identificar nuevos talentos y promoverlos para generar oportunidades laborales.

**b) Principales Políticas y Prácticas Contables:**

**Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que organización opera (moneda funcional). La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los gastos de sus servicios en la organización es el Peso Colombiano. Adicionalmente, en Colombia es obligatorio presentar la información financiera en pesos colombianos, por lo cual se adopta esta como la moneda de presentación.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

**Efectivo y equivalente a efectivo.**

***Objetivo de la Política Contable de Efectivo y Equivalente al Efectivo***

Esta política de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Activos Financieros clasificados como Efectivo y Equivalente al Efectivo.

***Alcance de la política contable para Efectivo y Equivalentes al Efectivo***

Esta política se aplicará para todos los Activos que corresponden a recursos en Efectivo o a inversiones que pueden ser reconocidos como Equivalentes al Efectivo.

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a corto plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original menor a tres (3) meses (90 días).

**Crterios de Reconocimiento de efectivo y equivalente al efectivo**

Se reconocerán como Efectivo tanto los billetes y monedas en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna. El efectivo incluye dinero disponible en bancos extranjeros y los depósitos a la vista denominados en moneda extranjera.

**Medición inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Al reconocer inicialmente el Efectivo se medirá al precio de la transacción.

Los Equivalentes al Efectivo se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés de la inversión.

**Medición posterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Al 31 de diciembre del año que se informa, se medirá el Efectivo al saldo en las cajas y en los depósitos bancarios a la vista que no tengan restricciones de uso sobre esos recursos.

Al 31 de diciembre del año que se informa, se medirán los Equivalentes al Efectivo al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés de la inversión, sin deducir los costos en que se pueda incurrir al disponer de la inversión.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.****Objetivo de la Política Contable de Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Activos Financieros clasificados como Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.

**Alcance de la política contable para Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar. Es decir, un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa, negocio o persona.

**Medición inicial de Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, las Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, las Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Una transacción de financiación se presenta cuando la organización, acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a los deudores a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

**Medición posterior de Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.**

Al 31 de diciembre del año que se informa, las Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las bajas en cuentas.

El valor del costo de las partidas se determinará así:

Si las partidas se clasifican como ACTIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.

Si las partidas se clasifican como ACTIVO CORRIENTE, y la deuda sí constituye una transacción de financiación: se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Si las partidas se clasifican como ACTIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**Deteriodo**

Como consecuencia de cualquier hecho ocurrido, circunstancia o situación adversa surgida después de su reconocimiento inicial, la entidad evidencie que ha aumentado la probabilidad de incumplimiento de las obligaciones. En la Compañía el deterioro de los activos de la Compañía dependerá del cumplimiento de las siguientes condiciones.

VENCIMIENTO	ACCIÓN	% DETERIORO
NO VENCIDAS	No Aplica	No aplica
VENCIDA 1 – 240	Análisis de la probabilidad de pago	0%
VENCIDA 240 – 360	Análisis de la probabilidad de pago, informe gestión de cobranza interna	50%
VENCIDA A MAS DE 360	Toma de decisión respecto a la Cuenta por Cobrar	100%

## Propiedad Planta y Equipo

### **Objetivo de la Política Contable de Propiedad, Planta y Equipo**

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Activos clasificados como Propiedad, Planta y Equipo, para presentar estados financieros con propósito general.

### **Alcance de la política contable para Propiedad, Planta y Equipo**

Esta política se aplicará para todos los activos tangibles que:

Se esperan usar por más de doce meses después de la fecha de presentación de los estados financieros; y

Se mantienen:

- a) Para uso en la producción;
- b) Para uso en el suministro de bienes o servicios;
- c) Para arrendarlos a terceros; o
- d) Para propósitos administrativos.
- e) Como Propiedades de Inversión (terrenos y construcciones) dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo y, además, calcular su valor razonable conlleva un costo o esfuerzo desproporcionado.

### **Criterios de Reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo**

Se reconocerán como Elemento de Propiedad, Planta y Equipo a los recursos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados. Es decir, el derecho de propiedad no es esencial. Un recurso mantenido en arrendamiento (operativo o financiero) podrá ser reconocido si la empresa controla los beneficios que se espera que fluyan del recurso;
- b. Es un recurso del cual se espera obtener en el futuro, beneficios económicos. Es decir, que contribuye directa o indirectamente a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo; y
- c. El costo del recurso se puede medir con fiabilidad.

Concepto	Vida Útil Rango	% Residual	Criterio de Registro	% Deterioro
Construcciones y Edificaciones	40 – 80	No Aplica	Se registrará como activo fijo todos los activos cuya cuantía sea superior a dos (10) SMMLV	No aplica
Equipo de Oficina	5 – 12	5%	Se registrará como activo fijo todos los activos cuya cuantía sea superior a dos (2) SMMLV	10%
Equipo de Computación y Comunicación	5 – 8	5%	Se registrará como activo fijo todos los activos cuya cuantía sea superior a dos (2) SMMLV	10%
Flota y Equipo de Transporte	8 – 15	5%	Se registrará como activo fijo todos los activos cuya cuantía sea superior a dos (5) SMMLV	10%

### **Medición inicial del Propiedad, Planta y Equipo**

El costo de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Componentes del costo. El costo de los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo comprende todo lo siguiente:

El precio de adquisición:

- a) El precio equivalente en efectivo del elemento;
- b) Más los honorarios legales y de intermediación;
- c) Más los aranceles de importación;
- d) Más los impuestos no recuperables
- e) Menos los descuentos comerciales y las rebajas.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la GERENCIA. Estos costos pueden incluir:

- a) Los costos de preparación del emplazamiento;
- b) Los costos de entrega y manipulación inicial;
- c) Los costos de instalación y montaje; y
- d) Los costos de comprobación de que el elemento funciona adecuadamente.

### **Medición posterior del Propiedad, Planta y Equipo**

A 31 de diciembre del año que se informa, la GERENCIA medirá todos los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo así:

Al costo del elemento,  
Menos la depreciación acumulada;  
Menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Rengos de depreciación

Construcciones y Edificaciones	40 – 80
Equipo de Oficina	5 – 12
Equipo de Computación y Comunicación	5 – 8
Flota y Equipo de Transporte	8 – 15

El Deterioro del Valor se presenta cuando el valor recuperable de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo es menor a su valor en libros al 31 de diciembre del año que se informa.

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

#### **Objetivo de la Política Contable de Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.**

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Pasivos Financieros clasificados como Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, para presentar Estados Financieros con propósito general.

#### **Alcance de la política contable para Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.**

Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta, pagaré o préstamo por Pagar. Es decir, un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

#### **Medición inicial de Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.**

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente.

Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a la organización, a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

#### **Medición posterior de Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.**

Al cierre del periodo sobre el que se informa, las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas.

El valor del costo de las partidas se determinará así:

Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no cancelado que se espera pagar de la deuda.

Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda sí constituye una transacción de financiación: se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **Patrimonio**

#### **Objetivo de la Política Contable de Patrimonio.**

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar del Patrimonio, para presentar estados financieros con propósito general.

#### **Alcance de la política contable para Patrimonio**

Esta política se aplicará para partidas del Patrimonio, que corresponde a la participación residual de los Activos de la organización, una vez deducidos todos sus pasivos.

Las partidas del Patrimonio se clasificarán así:

- a. Aporte social.
- b. Reservas legales.
- c. Ganancias acumuladas.
- d. Otros resultados integrales



### Ingresos de actividades ordinarias

#### **Objetivo de la Política Contable de ingresos de actividades ordinarias**

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Ingresos Ordinarios, para presentar estados financieros con propósito general.

#### **Alcance de la política contable para ingresos de actividades ordinarias**

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio.

Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar. Es decir, un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa, negocio o persona.

#### **Criterios de Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.**

Se reconocerán los Ingresos Ordinarios solo cuando la organización, haya transferido totalmente los riesgos y beneficios al tercero (cliente), inherentes al bien o servicio que se está prestando o vendiendo.

#### **Medición ingresos de actividades ordinarias.**

La organización medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

#### **Nota 2**

##### **Efectivo y Equivalente Efectivo**

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Caja General	\$ 995	\$ 51.429
Caja Menor	\$ 3.490	\$ 289.511
HELM BANK CTA CTE 757-03974-8	\$ 48.263.277	\$ 93.408.180
HELM BANK CTA CTE 757-050026	\$ 559.934	\$ 65.359.359
HELM BANK CTA AHORROS 757-02927-1	\$ 181.985	\$ 181.966
	<b>\$ 49.009.680</b>	<b>\$ 159.290.445</b>

Las cuentas bancarias y el dinero en efectivo no tienen ningún tipo de restricción

#### **Nota 3**

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

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Clientes	\$ 130.231.356	\$ 161.021.599
Cuentas Corrientes Comerciales	\$ 40.829.658	\$ 47.800.592
Anticipos y avances	\$ 1.429.491	\$ 12.197.085
Anticipo impuestos	\$ 4.143.542	\$ 4.721.543
	<b>\$ 176.634.047</b>	<b>\$ 225.740.819</b>

#### **Nota 4**

##### **Inventarios**

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Mercancías no fabricadas por la empresa	\$ 4.500.000	-
	<b>\$ 4.500.000</b>	<b>-</b>

#### **Nota 5**

##### **Propiedad, planta y equipo**

Esta cuenta se descompone como sigue:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Equipos de Oficina	\$ 7.996.675	\$ 7.996.675
Equipos de computo y comunicación	\$ 3.033.145	\$ 3.033.145
Depreciación Acumulada	-\$ 11.029.820	-\$ 11.029.820
	<b>\$ 0</b>	<b>\$ -</b>

**Nota 6****Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar se descomponen como sigue:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 15.078.290
Proveedores	\$ 120.892.236,77	\$ 104.992.516
Cuentas por pagar	\$ -	\$ 502.515
Retenciones y aportes de nomina EPS	\$ -	\$ 2.890.700
Retenciones y aportes de nomina ARL	\$ -	\$ 174.100
Sena	\$ -	\$ 443.100
ICBF	\$ -	\$ 664.200
Caja de Compensacion	\$ -	\$ 885.700
Acreedores varios	\$ -	\$ 3.791.100
	<b>\$ 120.892.237</b>	<b>\$ 129.422.221</b>

**Nota 7****Pasivos por impuesto corriente**

La cuenta de Impuestos por pagar se descompone como sigue:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Retencion en la Fuente	\$ 1.600.000	\$ 3.381.000
Retencion de Industria y Comercio	\$ 808.000	\$ 2.191.000
Impuesto sobre las ventas	\$ 1.032.000	\$ 8.467.000
Impuesto de Industria y Comercio Avisos y Tableros	\$ 2.847.000	\$ 6.041.000
	<b>\$ 6.287.000</b>	<b>\$ 20.080.000</b>

**Nota 8****Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados comprenden

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Salarios	\$ -	\$ -
Cesantías	\$ 9.296.290	\$ 14.210.831
Intereses sobre cesantías	\$ 1.060.910	\$ 1.679.647
Vacaciones	\$ 914.033	\$ 13.444.650
	<b>\$ 11.271.233</b>	<b>\$ 29.335.128</b>

**Nota 9****Otros pasivos**

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Anticipos de clientes	\$ 623.409	\$ 623.409
	<b>\$ 623.409</b>	<b>\$ 623.409</b>

**Nota 10****Patrimonio**

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Aporte Social	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000
Excentes acumulados	\$ 448.238.746,00	\$ 448.238.746
Excentes acumulados	\$ (321.962.624,00)	\$ 409.461.720
	<b>\$ 136.276.122</b>	<b>\$ 48.777.026</b>

**Nota 11****Ingresos de actividades ordinarias****Ingresos ordinarias**

Los ingresos operacionales se descomponen de la siguiente forma:

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Intervenciones Sociales	\$ 652.553.343	\$ 1.827.644.859
Talleres	\$ 14.608.000	\$ 10.600.000
Eventos	\$ 5.500.000	\$ 71.712.199
Donacion para Intervenciones Sociales	\$ 85.600.688	\$ 120.000.000
Donaciones para Eventos	\$ -	\$ 27.358.000
Donaciones	\$ 47.730.490	\$ -
Donacion para la operación	\$ 210.600	\$ -
	<b>\$ 806.203.121</b>	<b>\$ 2.057.315.058</b>

Los ingresos de actividades ordinarias deben medirse al valor razonable de la contraprestación por recibir

**Nota 12****Otros ingresos no operacionales**

	2.020	2.019
<b>Otros ingresos</b>		
Recuperaciones de Costos y Gastos	\$ 850.566,00	\$ 18.442.504
Intereses	\$ 12.786,00	\$ 18
Donaciones	\$ 4.500.000,00	\$ -
Subsidios estatales	\$ 19.132.000,00	\$ -
Ajuste al peso	\$ 57.711,00	\$ 162.865
	<b>\$ 24.553.063</b>	<b>\$ 18.605.387</b>

**Nota 13****Costos de Actividades Ordinarias**

	2.020	2.019
Gasto de personal	\$ 123.748.155	\$ 95.490.382
Contratos de servicios	\$ 69.451.382	
Refrigerios de eventos	\$ 3.999.847	\$ -
Dotacion de personal	\$ -	\$ 208.000
Trabajo Social	\$ -	\$ 7.204
Refrigerios de eventos	\$ -	\$ 36.160.309
Producción audiovisual	\$ -	\$ 33.592.817
Maquillaje	\$ -	\$ 525.000
Servicios profesionales bailarines	\$ 25.815.000	\$ 137.614.666
Procesamiento de datos y análisis estadísticos	\$ -	\$ 18.389.290
Alojamiento viáticos manutención	\$ 15.274.826	\$ 66.883.766
Coordinación artística	\$ -	\$ 14.446.666
Servicio postal y de correo	\$ 1.450.332	\$ 2.615.301
Peajes y parqueadero	\$ 502.200	\$ 2.310.120
Transportes aéreos	\$ 2.139.100	\$ 20.545.908
Transportes intermunicipales	\$ -	\$ 1.120.382
Servicios profesionales	\$ 129.609.316	\$ 468.495.705
Transporte urbano proyectos	\$ 490.000	\$ 8.775.800
Publicidad promoción perifoneo	\$ 458.918	\$ 3.995.799
IVA proporcionalidad - gasto	\$ 10.340.007	\$ -
Iva proporcional	\$ -	\$ 42.272.949
Servicios apoyo y logística	\$ 1.489.500	\$ 12.628.500
Camisetas sudaderas gorros buzos	\$ 11.314.107	\$ 30.784.927
Mobiliario y Equipo	\$ -	\$ 22.589.793
Materiales proyectos	\$ 21.865.234	\$ 25.107.434
Permisos Legales	\$ -	\$ 165.000
Alquiler salones	\$ 4.000.000	\$ 9.138.300
Vestuario- accesorios	\$ 700.000	\$ 7.604.984
Servicios públicos	\$ 523.540	\$ 3.237.022
Reparaciones locativas	\$ 3.069.784	\$ 10.352.477
Papelería, útiles y fotocopias	\$ 1.449.787	\$ 3.417.196
Alquiler mobiliario y de Equipos	\$ -	\$ 60.936.379
Plataformas digitales	\$ 599.195	\$ -
Alquiler sillas reflectores tarimas eventos	\$ 6.111.493	\$ -
Incentivos premiaciones	\$ 20.109.469	\$ 9.781.140
Gastos pólizas y seguros	\$ 2.531.831	\$ 12.095.892
	<b>\$ 457.043.023</b>	<b>\$ 1.161.289.109</b>

**Nota 14****Gastos de Administración**

	2.020	2.019
Salario integral	\$ 80.146.339	\$ 134.085.641
Sueldos	\$ 48.385.233	\$ 130.910.741
Incapacidades	\$ -	\$ 837.631
Auxilio de Transporte	\$ 1.110.824	\$ 1.992.390
Cesantías	\$ 3.508.347	\$ 11.651.893
Intereses Cesantías	\$ 279.186	\$ 1.476.605
Primas de Servicios	\$ 3.531.558	\$ 11.391.671
Vacaciones	\$ 3.926.960	\$ 18.664.639
Auxilios	\$ 17.724.000	\$ 67.309.169
Dotacion y Suministro a Trabajadores	\$ 1.137.500	\$ 1.530.000
Indemnizaciones Laborales	\$ -	\$ 6.036.246
Capacitacion Personal	\$ -	\$ 1.161.000
Aportes Administradora de Riesgos Profesionales	\$ 515.800	\$ 1.762.300
Aportes a Entidades de Salud	\$ 8.997.059	\$ 20.588.584
Aportes a Fondos de Pensiones y	\$ 10.549.785	\$ 28.095.273
Aportes a Caja de Compensación	\$ 4.338.200	\$ 9.462.700
Aportes ICBF	\$ 3.245.300	\$ 7.153.500
Sena	\$ 2.182.100	\$ 4.787.100
Gastos Medicos y Drogas	\$ -	\$ 769.700
Revisoria Fiscal	\$ 8.488.188	\$ 8.177.436
Asesoría Contable	\$ 25.600.000	\$ 31.944.000
Otros	\$ -	\$ 8.663.333
Impuestos	\$ 7.687.158	\$ 20.042.277
Arrendamiento Oficina	\$ 14.168.021	\$ 42.635.722
Equipo de Oficina	\$ 619.092	\$ -
Equipo de Computacion y Comunicación	\$ -	\$ 671.974
Contribuciones	\$ -	\$ 9.000
Procesamiento Electronico de Datos	\$ 3.210.668	\$ 3.321.274
Acueducto y Alcantarillado	\$ 1.999.222	\$ 2.891.803
Energía Eléctrica	\$ 1.381.540	\$ 3.550.728
Telefono	\$ 2.628.543	\$ 3.870.729
Correro Aportes y Telegramas	\$ 234.130	\$ 224.550
Servicio de Taxi y Transporte	\$ 190.040	\$ 8.900
Papelera	\$ -	\$ 129.368
Otros	\$ 2.032.264	\$ -
Notariales	\$ -	\$ 12.450
Registro Mercantil	\$ 1.464.422	\$ 1.317.890
Adecuación de Oficina	\$ 81.200	\$ -
Gastos de viaje	\$ 5.936.612	\$ -
Servicios profesionales	\$ 33.600.000	\$ -
Equipo de Computacion y Comunicación	\$ -	\$ 2.069.429
Reparaciones Locativas	\$ -	\$ 3.751.558
Depreciación Equipo de Computación y Comunicación	\$ -	\$ 1.251.224
Aseo y Cafetería	\$ 2.220.623	\$ 706.515
Utiles Papelería y Fotocopias	\$ 653.673	\$ 641.874
Taxis y Buses	\$ -	\$ 410.117
Estampillas	\$ -	\$ 29.303.578
Restaurante	\$ -	\$ 156.000
Parqueaderos	\$ -	\$ 9.900
Otros	\$ -	\$ 1.184.018
	<b>\$ 301.773.587</b>	<b>\$ 626.622.430</b>

**Nota 15****Gastos de venta**

	2.020	2.019
Gastos de personal	\$ 95.390.141,00	\$ 92.861.812
Impuestos	\$ -	\$ 3.087.885
Arrendamientos	\$ 411.224,00	\$ -
Mantenimiento y reparaciones	\$ -	\$ -
Servicios	\$ 6.519.146,00	\$ 23.218.484
Servicios profesionales	\$ 6.520.000,00	\$ -
Gastos legales	\$ -	\$ 8.211
Diversos	\$ 24.000,00	\$ 3.130.000
	<b>\$ 108.864.511</b>	<b>\$ 116.130.622</b>

**Nota 16****Gastos Financieros**

	<b>2.020</b>		<b>2.019</b>	
Comisiones bancarias	\$	2.963.208	\$	4.038.076
Intereses	\$	4.920.305	\$	9.690.774
Ajuste por Impuestos	\$	21.791	\$	646
Sancion de Impuestos	\$	263.000	\$	405.923
	<b>\$</b>	<b>8.168.304</b>	<b>\$</b>	<b>14.135.419</b>

**Nota 17****Otros gastos**

	<b>2.020</b>		<b>2.019</b>	
Discriminados en los siguientes conceptos:				
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	\$	-	\$	674.770
Impuestos Asumidos	\$	113.033	\$	139.324
Ajuste al Peso	\$	-	\$	135.292
Total Gastos no operacionales	<b>\$</b>	<b>113.033</b>	<b>\$</b>	<b>949.386</b>

**Nota 18****Afectación COVID - 19**

El 2020, para la Fundación Vive Bailando fue un año que inicio con una proyección de crecimiento y de fortalecimiento en términos de ingresos y de numero de proyectos. Dada la emergencia sanitaria del COVID-19 nos vimos forzados a cambiar todo el plan de trabajo, el presupuesto, las asignaciones permanentes y en general toda la planeación estratégica del año. Por lo cual, la gerencia rápidamente tomo la decisión de suspender personal, reducir costos, y ajustar el plan de trabajo para implementar durante el año, teniendo en cuenta las nuevas condiciones. Por un lado, tuvimos que suspender personal por un tiempo de 2 meses y medio y dar por terminados algunos contratos.

Por otro lado, logramos ajustar la metodología para proponer a todos los clientes la reactivación de los contratos y/o convenios con los ajustes en alcance, presupuesto y metodología que se requería para lograr la implementación, en un panorama tan complejo como el que vivimos en el 2020. Iniciando junio retomamos algunos de nuestros programas e iniciamos la búsqueda de oportunidades alineadas a las necesidades actuales del mercado (salud física, salud mental y sana convivencia). A pesar de las dificultades en los cambios culturales que produjo el aislamiento, los cambios metodológicos y la complicada situación financiera logramos tener 12 proyectos, de los cuales culminamos satisfactoriamente 6, terminamos y extendimos el convenio de 1, liquidamos 2 e iniciamos 3 proyectos. Ahora bien, para el año 2021 iniciamos el año con 5 proyectos de 11 aliados.

Así las cosas, consideramos que dada las dificultades y la emergencia sanitaria, logramos cerrar el año satisfactoriamente a pesar de tener una pérdida del ejercicio. La perspectiva para el 2021 demuestran que logramos realizar los cambios necesarios para seguir con nuestro objeto y brindar apoyo a los jóvenes y sus familias. Es importante mencionar que la industria cultural, social y de entretenimiento fue quizás la mas golpeada por las consecuencias que trajo la pandemia y estamos orgullosos de seguir adelante con fuerza, nuevos clientes y proyectos para el 2021.

## Certificación de los Estados Financieros

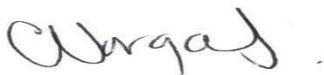
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Compañía **Fundación Vive Bailando y Soñando.**, **Certificamos** que hemos preparado conforme a las normas internacionales de información financiera, los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultado integral, Estado de Cambios en el patrimonio, y Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 del 2020 y 2019, incluyendo sus correspondientes notas y revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2019 y 2018, los cambios en el patrimonio, el resultado de las operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, además:

- a. Las cifras incluidas en los estados financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Las políticas contables las aplicamos consistentemente con respecto al año anterior.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos, de tal forma que no se han omitido activos ni incluidos pasivos improcedentes.
- e. Los comprobantes y los soportes contables se conservan íntegramente en debidamente forma.
- f. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- g. Los estados financieros no están afectados con operaciones inexistentes o sin sustancia.

Dado en Bogotá, el marzo 1 de 2021

Atentamente,



**Clemencia Vargas**  
Representante Legal  
Fundación Vive Bailando Y Soñando



**Ricardo Mayo**  
Contador  
TP No. 182326-T



Bogotá, marzo 01 de 2021.

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Señores  
**FUNDACION VIVE BAILANDO Y SOÑANDO**  
Asamblea General de accionistas.  
Ciudad

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía FUNDACION VIVE BAILANDO Y SOÑANDO, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2020, y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del revisor fiscal**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo la auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros,

Revisoría Fiscal • Auditoría • Asesoría Financiera • Outsourcing Contable y Nomina  
Servicios Legales y Tributarios • Normas Internacionales de Contabilidad  
Precios de Transferencia - Capacitación • Publicaciones

Calle 105 A N0 47 – 14 Bogotá Colombia

Teléfonos: (57) 8135956 • 8057113 • 5207251 • 6001874 • [www.crconsultorescolombia.com](http://www.crconsultorescolombia.com)

con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión sin salvedades de auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

### **Informe sobre requerimientos legales y regulatorios**

Fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes situaciones de la compañía: 1). La contabilidad de la FUNDACION VIVE BAILANDO Y SOÑANDO, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable. 2). Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas. 3). La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente. 4). Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores. 5). La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Hacen parte de este dictamen los informes entregados en el transcurso de nuestro trabajo, así como lo establecido artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.



**Maryuris Zapa Sánchez**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 200134- T  
Designado por la Firma Cr Bureau Partners S.A.S.