

Índice

Informe del Revisor Fiscal 1

Estados Financieros 2

Estado de Situación Financiera 3

Estado de Resultados 4

Estado de Cambios en el Patrimonio 5

Estado de Flujos de Efectivo 6

Notas a los Estados Financieros 7

Cartillas de los Estados Financieros 21

ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

Años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
con Informe del Revisor Fiscal

Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea de Fundadores de:
Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro

He auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Siemens, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el fondo social y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de Fundación Siemens al 31 de diciembre de 2018, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por otro revisor fiscal designado por Ernst & Young Audit S.A.S., sobre los cuales expresó su opinión sin salvedades el 27 de marzo de 2019.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2019, 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, aplicadas uniformemente en relación con el ejercicio anterior.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No. 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer piso
Tel. + 571 484 70 00
Fax. + 571 484 74 74

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín - Antioquia
Carrera 43a No. 3Sur - 130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 - Piso 14
Tel. +574 369 84 00
Fax. +574 369 84 84

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali - Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N - 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502 | 510
Tel. +572 485 62 80
Fax. +572 661 80 07

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No. 59 - 61
Edificio Centro Empresarial Las Américas II
Oficina 311
Tel. +575 385 22 01
Fax. +575 369 05 80



**Building a better
working world**

Además, fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Fundación: 1) Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Fundadores y de la Junta Directiva, y a las normas relativas a la seguridad social integral; 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros en su poder. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Fundación, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Brayan Stiven Reyes Junco', written in a cursive style.

Brayan Stiven Reyes Junco
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 257646-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C., Colombia
16 de marzo de 2020

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de
2019 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Activo

Corriente

Efectivo (Nota 3)	\$ 407,728	\$ 101,650
Inversiones, neto (Nota 4)	7,628,632	7,601,005
Deudores, neto (Nota 5)	700,174	320,774
Inventarios (Nota 6)	122,581	154,141
Total activos corrientes	8,859,115	8,177,570

No corriente

Equipo, neto	4,130	-
Total activo no corriente	4,130	-
Total activos	\$ 8,863,245	\$ 8,177,570

Pasivos y fondo social

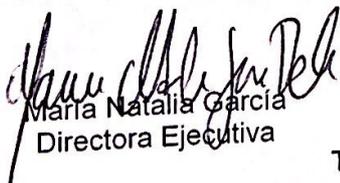
Pasivos corrientes

Cuentas por pagar (Nota 7)	\$ 42,830	\$ 15,830
Impuestos, gravámenes y tasas (Nota 8)	11,046	14,064
Obligaciones laborales (Nota 9)	13,660	6,569
Donaciones recibidas por anticipado (Nota 15)	688,898	-
Total pasivos corrientes	756,434	36,463

Fondo social (Nota 10)

Fondo social	1,500	1,500
Aportes por donaciones	11,699,915	11,699,915
Déficit acumulado	(3,560,308)	(3,862,418)
(Déficit) excedente del año	(34,296)	302,110
Total fondo social	8,106,811	8,141,107
Total pasivo y fondo social	\$ 8,863,245	\$ 8,177,570

Véanse las notas adjuntas.


María Natalia García
Directora Ejecutiva


Jorge Urrego
Contador Público
Tarjeta Profesional 4638-T

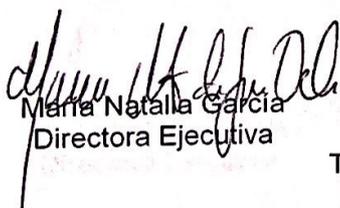

Brayan Stiven Reyes Junco
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 257646 – T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR 530
(Véase mi informe del 16 de marzo de 2020)

Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

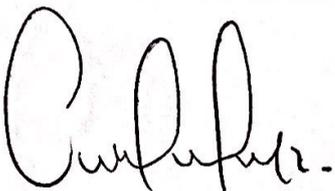
Estados de Resultados

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	<i>(Expresado en miles de pesos)</i>	
Ingresos		
Ingresos operacionales (Nota 11)	\$ 609,868	\$ 757,074
Costos operacionales (Nota 12)	(315,694)	(164,262)
Excedente bruto	294,174	592,812
Gastos operacionales (Nota 13)		
De administración	(311,192)	(322,769)
(Déficit) excedente operacional	(17,018)	270,043
Ingresos y gastos no operacionales (Nota 14)		
Ingreso por recuperación de provisiones y otros	17,828	67,952
Ingreso diverso	240	-
Gastos financieros y bancarios	(1,477)	(1,369)
Castigo deudas cartera	(18,342)	-
Otros egresos	(10,280)	(28,248)
(Déficit) excedente antes de impuesto de renta	(29,049)	308,378
Impuesto de renta corriente (Nota 8)	(5,247)	(6,268)
(Déficit) excedente del año	\$ (34,296)	\$ 302,110

Véanse las notas adjuntas.


María Natalia García
Directora Ejecutiva


Jorge Urrego
Contador Público
Tarjeta Profesional 4638-T


Brayan Stiven Reyes Junco
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 257646 – T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR 530
(Véase mi informe del 16 de marzo de 2020)

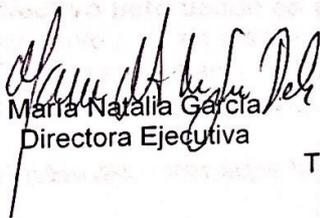
Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

Estados de Cambios en el Fondo Social

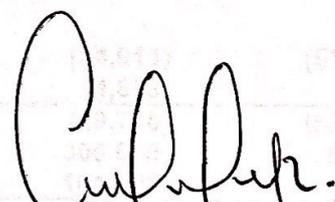
	2019			
	Saldo Inicial	Movimiento Apropriación	Déficit del Año	Saldo Final
	<i>(Expresado en miles de pesos)</i>			
Fondo social	\$ 1,500	\$ -	\$ -	\$ 1,500
Aportes por donaciones	11,699,915	-	-	11,699,915
Déficit acumulado	(3,862,418)	302,110	-	(3,560,308)
Excedente del año anterior	302,110	(302,110)	-	-
Déficit del año	-	-	(34,296)	(34,296)
	\$ 8,141,107	\$ -	\$ (34,296)	\$ 8,106,811

	2018			
	Saldo Inicial	Movimiento Apropriación	Excedente del Año	Saldo Final
	<i>(Expresado en miles de pesos)</i>			
Fondo social	\$ 1,500	\$ -	\$ -	\$ 1,500
Aportes por donaciones	11,699,915	-	-	11,699,915
Déficit acumulado	(4,171,421)	309,003	-	(3,862,418)
Excedente del año anterior	309,003	(309,003)	-	-
Excedente del año	-	-	302,110	302,110
	\$ 7,838,997	\$ -	\$ 302,110	\$ 8,141,107

Véanse las notas adjuntas.


 María Natalia García
 Directora Ejecutiva


 Jorge Urrego
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 4638-T

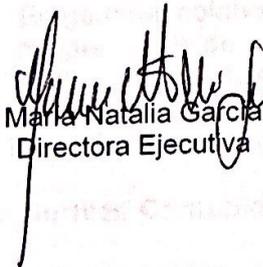

 Brayan Stiven Reyes Junco
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 257646 – T
 Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR 530
 (Véase mi informe del 16 de marzo de 2020)

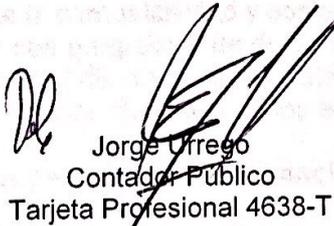
Fundación Siemens – Entidad sin Ánimo de Lucro

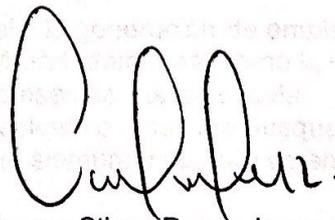
Estados de Flujo de Efectivo

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	<i>(Cifras expresadas en miles de pesos)</i>	
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
(Déficit) Excedente del año	\$ (34,296)	\$ 302,110
Conciliación entre el resultado del año y el efectivo neto provisto por (usado en) actividades de operación:		
Depreciación	729	251
Recuperación provisión por valoración inversiones	(2,716)	(67,952)
Recuperación provisión cartera	(15,112)	-
Castigos de cartera	18,342	-
Provisión por impuesto de renta	5,247	6,268
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Deudores	(382,630)	228,433
Inventarios	31,560	137,006
Cuentas por pagar	27,000	(12,188)
Impuestos, gravámenes y tasas	(8,265)	(3,078)
Obligaciones laborales	7,091	3,504
Donaciones recibidas por anticipado	688,898	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	335,848	594,354
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
(Adquisición) realización de inversiones corrientes, neto	(24,911)	(539,617)
(Adquisición) de propiedad planta y equipo	(4,859)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(29,770)	(539,617)
Aumento neto en efectivo	306,078	54,737
Efectivo al comienzo del año	101,650	46,913
Efectivo al final del año	\$ 407,728	\$ 101,650

Véanse las notas adjuntas.


 María Natalia García
 Directora Ejecutiva


 Jorge Urrego
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 4638-T

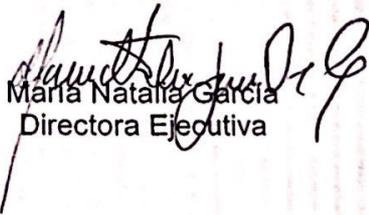

 Brayan Stiven Reyes Junco
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 257646 – T
 Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR 530
 (Véase mi informe del 16 de marzo de 2020)

Fundación Siemens

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de la situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y del estado de resultados, estado de cambios en el fondo social y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los fundadores y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos las cifras tomadas fielmente de los libros.


María Natalia García
Directora Ejecutiva


Jorge Urrego
Contador Público
Tarjeta Profesional 4638-T