ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

FUNADES
FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO

FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO FUNADES
NIT. 900.365.102-4
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2021 (En pesos Colombianos)

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	155,003,231
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1,715,634,909
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1,870,638,140**
ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedad, Planta y Equipo	64,668,479
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**64,668,479**
Activo Intangible	0
TOTAL ACTIVOS	**1,935,306,619**

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	
PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	450,611,803
Otros Pasivos	0
Beneficios a empleados	7,633,682
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**458,245,485**
PASIVO NO CORRIENTE	
Obligaciones Financieras Y Otras cuentas por pagar	269,441,066
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**269,441,066**
TOTAL PASIVOS	**727,686,551**
PATRIMONIO	
Capital Social	10,000,000
Reservas	258,000,000
Union Temporal	5,000,000
Excedentes del Ejercicio	934,620,068
TOTAL PATRIMONIO	**1,207,620,068**
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	**1,935,306,619**

Vivian P.

VIVIAN ANDREA PORTOCARRERO
Representante Legal
C.C. 1.151.945.618

ALVARO JOSE FLOR VELASCO
Revisor Fiscal
C.C. 1.151.960.506
TP. 280225-T

FUNADES
FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO

FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO FUNADES
NIT. 900.365.102-4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2021 (En pesos Colombianos)

Ingresos	3,088,629,088
Devoluciones en Ventas	539,609,615
Costo de Ventas	1,240,545,491
Utilidad Bruta	**1,308,473,982**
Gastos de Administración	331,542,942
Gastos Financieros	29,555,946
Utilidad Operacional	**947,375,094**
Otros Ingresos	0
Otros Gastos	12,755,026
Utilidad Antes de Impuestos	**934,620,068**
Impuestos a las Ganancias	
Excendentes del Año	**934,620,068**

VIVIAN ANDREA PORTOCARRERO
Representante Legal
C.C. 1.151.945.618

ALVARO JOSE FLOR VELASCO
Revisor Fiscal
C.C. 1.151.960.506
TP. 280225-T

FUNADES
FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO

FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO FUNADES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT. 900.365.102-4
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021

PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2020	**797,146,287**
VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	
AUMENTO POR	
1. EXCEDENTES AÑO 2021	934,620,068
TOTAL AUMENTOS DEL PATRIMONIO	**1,731,766,355**
DISMINUCIONES POR;	
1. EXCEDENTES AÑO 2020 UTILIZADOS EN EL CUMPLIENTO DEL OBJETO SOCIAL DE LA FUNDACIÓN	524,146,286
TOTAL DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO	**524,146,286**
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	**1,207,620,069**

VIVIAN ANDREA PORTOCARRERO
Representante Legal
C.C. 1.151.945.618

ALVARO JOSE FLOR VELASCO
Revisor Fiscal
C.C. 1.151.960.506
TP. 280225-T

FUNADES
FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO

FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO FUNADES
FLUJO DE EFECTIVO
NIT. 900.365.102-4
PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021

RECURSOS OPERACIONALES GENERADOS EN EL PERIODO

Efectivo, principios del año	**55,121,418**
Actividades de Operación	
Excedentes del periodo	934,620,068
Más:	
Depreciación	0
Disminucion cuentas por cobrar	0
Disminucion de inventarios	0
aumento de cuentas por pagar	364,477,618
Menos:	
Aumento en cuentas por cobrar	963,845,184
disminucion cuentas por pagar	170,878,830
Aumento en inventario	0
Efectivo Actividades de Operación	
Actividades de Inversión	
Adquisición de Activos Fijos	-4,391,679
Intangibles	0
Efectivo Actividades de Inversión	**-4,391,679**
Actividades de Financiamiento	
mas:	
Aumento en la deuda de largo plazo	269,441,066
Menos:	
Excedentes Reinvertidos	0
Efectivo Actividades de Financiamiento	**269,441,066**
Aumento Neto en el efectivo	444,327,424
Efectivo, finales de año	**155,003,231**

VIVIAN ANDREA PORTOCARRERO
Representante Legal
C.C. 1.151.945.618

ALVARO JOSE FLOR VELASCO
Revisor Fiscal
C.C. 1.151.960.506
TP. 280225-T

FUNADES
FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO

FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO FUNADES
NIT. 900.365.102-4
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2021 (En pesos Colombianos)

LIQUIDEZ	La Liquidez mide la capacidad de la entidad para cancelar las obligaciones a corto plazo.						
	Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	1,870,638,140 / 458,245,485	=	***4.08***	
	Por cada peso que la entidad debe pagar a corto plazo, tiene en activos realizables, tantos pesos como halla dado la razon corriente. En este caso **FUNADES** cuenta con **4,08** es decir tiene capacidad para pagar sus obligaciones a corto plazo .						
	Razón Ácida	Activo Corriente-Inventarios / Pasivo Corriente	=	1,870,638,140 / 458,245,485	=	***4.08***	
	Por cada peso que la entidad debe pagar a corto plazo, tiene en activos realizables, tantos pesos como halla dado la razon ácida. En este caso **FUNADES** cuenta con **4,08**. No posee inventarios porque es una entidad sin animo de lucro, Es decir tiene capacidad para pagar cada peso que adeuda.						
	Capital de Trabajo	Act. Corriente(-)Pas. Corriente	=	1.876.759.144 -458.245.485	=	**1,412,392,655**	
	Después de pagar los Pasivos a corto plazo le quedaria a **FUNADES** como **KT 1.412.392.655**, Es decir tiene capacidad para pagar cada peso que adeuda.						
EFICIENCIA	Los indices de eficiencia miden la capacidad de la administración en el manejo de los recursos financieros disponibles en **FUNADES** y el grado de gestión en la conservación del flujo de efectivo para el cumplimiento del objeto social.						
	Rotación de Activos	Ingresos Netos / Activo Total	=	2,549,019,473 / 1,935,306,619	=	***1.32***	
	Este Indicador de productividad nos muestra que **FUNADES** genera **1,31** por cada peso invertido en activo total.						
EFICACIA Y RENTABILIDAD	**Rentabilidad Sobre Ingresos**	Utilidad Neta / Ingresos Netos	=	934,620,071 / 3,088,629,088	=	***30.26%***	
	Por cada peso generado en utilidad **FUNADES** cuenta con el **30,20%** para cubrir gastos operacionales y no operacionales.						
	Rentabilidad Sobre Patrimonio	Utilidad Operacional / Patrimonio	=	947,375,097 / 1,207,620,071	=	***78%***	
	Este indicador nos muestra que la rentabilidad del patrimonio para **FUNADES** fue de **78%** del capital invertido						
ENDEUDAMIENTO	Mide el grado de participacion en operaciones de financiacion de **FUNADES**						
	Endeudamiento	Pasivo Total Con Terceros / Activo Total	=	727,686,551 / 1,935,306,619	=	***37.60%***	
	Por cada peso invertido la entidad se está financiando el **37.60%** con capital de terceros						
RENTABILIDAD DEL ACTIVO		Utilidad Operacional / Activo Total	=	947,375,097 / 1,935,306,619	=	***49%***	

Vivian P.

VIVIAN ANDREA PORTOCARRERO
Representante Legal
C.C. 1.151.945.618

ALVARO JOSE FLOR VELASCO
Revisor Fiscal
C.C. 1.151.960.506
TP. 280225-T

1.1. INFORMACION GENERAL

FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES., es una fundación, con domicilio principal en la ciudad de Cali Valle, constituida mediante documento privado, el dia 22 de junio de 2010, con vigencia hasta Indefinido.La actividad principal de FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES, Diseñar, gestionar, ejecutar y evaluar programas y proyectos sociales, económicos,
ambientales, culturales, turísticos, productivos y empresariales de manera sostenible y
con equidad de género.

1.2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Se establece que los estados financieros de FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES., deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables, indicadas en el manual de políticas contables bajo la NIIF Pymes de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES.,. Concretamente para su preparación, se debe tener en cuenta que:

A. Debe cumplir en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los estados financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los estados financieros y con las políticas de medición y valoración de los elementos de los estados financieros.

B. Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparabilidad.

C. Los estados financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, denominación de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.

D. Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación (Reexpresión) en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en notas a los estados financieros indicando los elementos que han sido reclasificados.

E. Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente del sistema contable.

F. Las cifras se deben presentar siempre en pesos colombianos, hecho que se debe revelar en los encabezados de los estados financieros.

G. Cada estado financiero debe indicar claramente lo siguiente en sus encabezados: Razón social de la empresa , nombre del estado financiero, fecha de corte o periodo que cubre, unidad monetaria en que están expresados los estados financieros (Según lo indicado en el literal anterior), los dos años comparativos.

H. Se deberá hacer referencia en el cuerpo del estado de situación financiera, del estado del resultado integral, del estado de flujo de efectivo y cambios en el patrimonio, a las notas a los estados financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos estados financieros.

I. Se debe indicar en todos y cada uno de los estados financieros en su parte inferior la siguiente frase:
Véanse las notas que se acompañan a los estados financieros.

J. Se debe revelar en notas a los estados financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones a efectuar se indican en cada política específica.

.

La Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, en especial del decreto 3022 de 2013 y las normas que lo modifiquen o sustituyan le dan el sustento normativo a las políticas contables de FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES.

NOTA 2

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Está compuesto por el efectivo en caja y cuentas bancarias

	2021	2020
DISPONIBLE		
CAJA MENOR		20,519,670
CAJA GENERAL	73,279,499	398,650
	73,279,499	**20,918,320**
BANCOS		
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 231839	40,521,603	
BANCO DE BOGOTA CTA CTE 4865777554	10,381,228	34,199,839
	0	0
	50,902,831	**34,199,839**
CUENTAS DE AHORROS		
OCCIDENTE CTA CTE 045 88505	30,820,901	3,259
	30,820,901	**3,259**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**155,003,231**	**55,121,418**

INVERSIONES

La sociedad posee inversiones en varias empresas, asi:

ACCIONES	0	0
TOTAL	**0**	**0**

NOTA 3

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

CLIENTES		
CLIENTES	735,019,740	291,154,123
TOTAL	**735,019,740**	**291,154,123**
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		
Contratistas	4,027,100	4,027,100
Prestamos	351,008,517	7,244,517
TOTAL	**355,035,617**	**11,271,617**
ACCIONISTAS		
Socios	0	0
TOTAL	**0**	**0**

ANTICIPOS Y AVANCES		
A Proveedores Proyectos	19,521,355	3,155,285
A Contratistas	64,906,482	60,000,660
A Trabajadores	0	600,000
A logistica Funades	783,820,765	627,048,161
A logistica 2	77,225,239	75,225,238
A Entidades	20,373,300	20,373,300
Arrendamientos	12,631	12,631
Otros	76,755	2,537,435
	0	0
TOTAL	**965,936,527**	**788,952,710**
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS FAVOR		
Anticipo de Renta	8,963,637	0
Retencion en la Fuente	3,494,510	3,494,510
Retencion Industria y Comercio	18,261,813	18,261,813
Sobrantes en Liquidacion Privada	13,582,123	2,906,066
Autoretencion 0,4%	0	0
TOTAL	**44,302,083**	**24,662,389**
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES		
Prestamos	13,748,092	16,740,934
TOTAL	**13,748,092**	**16,740,934**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar	4,457,700	0
Prestamos a Terceros	29,260,150	57,253,956
TOTAL	**33,717,850**	**57,253,956**
PARTICIPACION UNION TEMPORAL		
Participacion 80%	0	
Participacion 20%	0	0
	0	**0**
PROVISIONES		
Deterioro de Cartera	-432,125,000	-432,125,000
	-432,125,000	**-432,125,000**
TOTAL DEUDORES	**1,715,634,909**	**757,910,729**

INVENTARIO		
Mercancia No Fabricada por la Empresa	0	0
TOTAL	**0**	**0**

NOTA 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
EDIFICIOS	0	0
TOTAL	**0**	**0**
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Herramientas	12,799,184	8,179,916
TOTAL	**12,799,184**	**8,179,916**

EQUIPO DE OFICINA			
EQUIPO DE OFICINA		68,379,432	68,379,432
TOTAL		**68,379,432**	**68,379,432**
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÒN			
COMPUTADORAS		29,908,088	29,638,088
TOTAL		**29,908,088**	**29,638,088**
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE			
AUTOS CAMIONESTAS		2,400,000	2,400,000
		2,400,000	**2,400,000**
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA			
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA		5,845,186	6,152,827
		5,845,186	**6,152,827**
DEPRECIACION		0	0
Maquinaria y Equipo		3,305,906	3,305,906
Equipo de Oficina		28,643,598	21,165,696
Equipo de Computo		16,025,580	14,530,176
Activos de Menor Cuantia		6,688,327	6,688,327
TOTAL		**54,663,411**	**45,690,105**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**64,668,479**	**69,060,158**
INTANGIBLES			
LEASING HABITACIONAL		0	
LICENCIA SOFTWARE		0	0
TOTAL		**0**	**0**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1,935,306,619**	**882,092,305**

NOTA 5

		2021	2020
PASIVO CORRIENTE			
7.1. OBLIGACIONES FINANCIERAS			
BANCO DE OCCIDENTE SOBREGIRO BANCARIO		0	1,914,042
CREDITO 045-0022713 36 MESES	OBLIG FINANC	18,000,000	36,000,000
CREDITO 00656968946 60 MESES	OBLIG FINANC	17,350,522	0
		108,476,100	
TARJETA DE CREDITO 491330986458155		781,029	5,242,082
OTRAS		0	0
TOTAL		**144,607,651**	**43,156,124**
5.1. PROVEEDORES			
Proveedores de Mercancia		156,914	0
Proveedores de Servicios		0	0
TOTAL		**156,914**	**0**
5.2. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES			
Cuentas Corrientes Comerciales		1,635,236	0
TOTAL		**1,635,236**	**0**
5.3. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
HONORARIOS		15,148,232	1,600,000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		0	57,794,959
SERVICIO TECNICO		1,428	0
SERIVICOS DE MANTENIMIENTO		0	0.04
ARRENDAMIENTO		5,217,165	0
SERVICIOS PUBLICOS		0	0
PROVEEDORES VINCULADOS		0	0
PRESTAMOS		0	96,947,098
TOTAL		**20,366,825**	**156,342,057**

5.3. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			
APORTES A EPS		887,500	1,043,042
APORTES A ARP		217,500	-4,762,785
APORTES AL ICBF-SENA-CAJAS		639,000	313,294
FONDOS DE PENSIONES		1,136,000	1,189,999
FONDE DE EMPLEADOS		0	-162,785
TOTAL		**2,880,000**	**-2,379,235**
ACREEDORES VARIOS			
Fondo de Empleados		0	0
Prestamos Particulares		0	0
TOTAL		**0**	**0**
5.4. IMPUESTOS POR PAGAR			
RETENCION EN LA FUENTE		13,189,238	4,509,000
RETENCION ICA		2,897,940	1,006,000
IMP. RENTA POR PAGAR		0	-6,682,000
IMP. VENTAS POR PAGAR		264,877,999	19,263,000
TOTAL		**280,965,177**	**18,096,000**
5.5. BENEFICIOS A EMPLEADOS			
SALARIOS		0	-1,255,130
CESANTIAS		0	7,414,264
PRIMA		0	-12,157,843
INTERESES SOBRE CESANTIAS		0	-27,767
VACACIONES		0	-8,992,419
TOTAL		**0**	**-15,018,895**
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES			
CESANTIAS		3,906,448	3,037,197
INTERES A LA CESANTIA		468,780	364,461
PRIMA			2,803,957
VACACIONES		3,258,454	1,708,447
		7,633,682	**7,914,062**
ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS			
INGRESOS RECIBIDOS		0	56,536,584
		0	**56,536,584**
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**458,245,485**	**264,646,697**

NOTA 6

PASIVO NO CORRIENTE

Lo integran las obligaciones financieras y demás cuentas por pagar cuya exigibilidad es mayor a un año.

OBLIGACIONES FINANCIERAS			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	OBLIG FINANC	171,651,656	
OTROS CUENTAS OPOR PAGAR	OBLIG FINANC	97,789,410	0
		269,441,066	**0**
TOTAL DEL PASIVO		**727,686,551**	**264,646,697**

NOTA 7

		2021	**2020**
INGRESOS ORDINARIOS			
ENSEÑANZA		800,000	358,837,051
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO		1,644,144,250	97,924,339
ACTIVIDADES EMPRESARIALES		120,211,910	32,808,257
Otros	ZK5	0	314,958

	1,765,156,160	**489,884,605**
DEVOLUCIONES EN VENTAS		
Mercancia no Fabricada por la Empresa	539,609,615	68,889,714
	539,609,615	**68,889,714**
OTROS INGRESOS		
Intereses	10,653	246,858
Aprovechamientos	0	0
Diferencia en Cambio	0	0
Descuentos Comerciales	0	4,562,490
Servicios Administrativos	0	6,200
Gastos Compartidos	1,244,489,902	155,311,559
Interventoria	78,848,538	0
Participacion UT 40%	0	0
Indemnizaciones	0	1,600,008
Recuperaciones	118,864	581,500
Ajuste al Peso	4,971	1,637
	1,323,472,928	**162,310,252**
TOTAL INGRESOS	**2,549,019,473**	**583,305,143**
COSTO DE VENTAS		
Costos Operacionales	1,240,545,491	250,279,968
	1,240,545,491	**250,279,968**
OTROS COSTOS		
Participacion UT 80%	0	
Participacion UT 40%	0	0
	0	0
TOTAL COSTOS	1,240,545,491	

NOTA 8

Los Gastos Operacionales de Administración se descomponen de la siguiente manera:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	**2021**	**2020**
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	89,753,334	92,476,665
Horas Extras	0	0
Auxilio de transporte	3,541,380	2,759,916
Cesantias	15,258,087	9,169,439
Intereses sobre Cesantias	1,828,950	1,017,345
Prima de servicios	7,809,799	9,169,436
Vacaciones	4,416,416	5,143,890
Auxilios	2,400,000	230,000
Bonificaciones	10,100,000	0
Dotacion y Suministro	226,623	4,688,625
Indemnizaciones Laborales	0	3,030,741
Capacitacion	295,000	1,385,642
Aportes a ARP	3,106,227	499,000
Aportes Eps	7,662,980	33,826
Aportes a fondos de pensiones	11,171,080	12,976,393
Aportes a Caja de compensacion	3,252,800	3,786,300
Aportes ICBF	2,846,600	0
Sena	1,661,000	0
Gastos Medicos y Drogas	215,185	1,885,520
Otros	0	303,093
	165,545,461	**148,555,831**
HONORARIOS		
Asesoria Financiera	2,042,500	1,500,000
Revisoria Fuscal	6,600,000	1,500,000

Asesoria Tecnica	7,389,290	3,050,000
Asesoria Juridica	750,000	
Otros	5,276,322	0
	22,058,112	**6,050,000**
IMPUESTOS		
Impuesto Predial	0	0
Impuestos Ica	0	16,202,000
impuesto al Consumo	0	140,970
Iva Descontable	1,960,800	8,181,210
Otros	10,573	0
	1,971,373	**24,524,180**
ARRENDAMIENTOS		
Construcciones y Edificaciones	33,880,263	
Maquinaria y Equipo	0	
Equipo de Computacion	0	
Otros	0	27,512,639
	33,880,263	**27,512,639**
CONTRIBUCIONES		
Afiliaciones	0	**0**
	0	**0**
SEGUROS		
Cumplimiento	851,177	
Responsabilidad Civil	92,820	0
Otros	0	0
	943,997	**0**
SERVICIOS		
Aseo y Vigilancia	3,362,655	3,681,923
Temporales	0	0
Asistencia Tecnica	3,143,000	6,738,400
Procesamiento Electronico de Datos	918,038	2,236,840
Acueducto y Alcantarillado	1,469,440	0
Energia Electrica	7,746,577	1,466,972
Telefono	10,716,796	4,828,085
Correos Portes y Telegramas	0	680,899
Transporte Fletes y Acarreos	4,570,792	200,078
Television	130,128	0
Internet	831,637	
Fumigacion	0	
Publicidad y Propaganda	0	
Gas	297,408	91,314
Otros	3,104,229	0
	36,290,700	**19,924,511**
GASTOS LEGALES		
Notariales	65,750	2,476,600
Registro Mercantil	1,874,450	0
Tramites y Licencias	1,960,700	800,380
Otros		0
	3,900,900	**3,276,980**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Construcciones y Edificaciones	160,000	227,887
Equipo de Oficina	546,681	0
Equipo de Computo	2,329,716	1,388,012
Otros	0	0
Arreglos Ornamentales	0	0
Reparaciones Locativas	0	0
Otros	58,000	0
	3,094,397	**1,615,899**

ADECUACION E INSTALACION

Instalaciones Electricas	0	9,542,966
Arreglos Ornamentales	150,000	
Reparaciones Locativas	311,722	
Instalaciones Varias	7,059	3,132,897
	468,781	**12,675,863**
GASTOS DE VIAJE		
Alojamiento y Manutencion	0	**0**
Pasajes Aereos	0	**0**
Pasajes Terrestres	0	16,600
Peajes	0	0
Otros	0	**0**
	0	**16,600**
DEPRECIACIONES		
Activos de Menor Cuantia	307,641	
Equipo de Oficina	7,477,902	798,541
Equipo de Computo	1,495,404	3,587,696
	9,280,947	**4,386,237**
DIVERSOS		
Libro Suscripciones y Revistas	399,000	2,053,579
Comisiones	0	0
Elementos de Aseo y Cafeteria	1,982,406	2,570,888
Utiles papeleria y fotcopias	3,038,378	1,826,728
Taxis y buses		0
Combustibles y lubricantes	30,000	1,652,996
Taxis y Buses	71,000	234,800
Estampillas	46,574,168	1,272,294
Casino y Restaurante	1,405,579	5,071,904
Otros	599,851	
Peajes	0	0
Parqueaderos	7,629	271,520
No Deducible	0	757,810
Compra de Activos Menores	0	2,861,582
Participacion UT 80%	0	
Participacion UT 40%	0	13,774,432
	54,108,011	**32,348,533**
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMON	**331,542,942**	**280,887,273**

NOTA 9

Los Gastos Operacionales de Ventasn se descomponen de la siguiente manera:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

GASTOS DE PERSONAL		
Dotacion y Suministro	0	0
Capacitacion Al Personal	0	0
Gastos Medicos y Drogas	0	0
	0	**0**
SERVICIOS		
Aseo y Vigilancia	0	0
Temporales	0	0
Asistencia Tecnica	0	0
Telefono	64,500	0
Gas	0	
Otros	0	0
	64,500	**0**
GASTOS LEGALES		

Notariales	0	0
Tramites y Licencias	0	0
	0	0
ARRENDAMIENTOS		
Flota y equipo de Transporte	0	0
	0	0
SERVICIOS		
Asistencia Tecnica	0	0
Telefono	0	0
Transporte Fletes y Acarreos	0	0
Publicidad y Propaganda		0
	0	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Construcciones y edificaciones	0	0
Equipo de Oficina	0	0
Camionetas	0	0
Flota y Equipo de Transporte	0	0
Otros	0	0
	0	0
ADECUACION E INSTALACION		
Reparaciones Locativas	0	0
Arreglos Ornamentales	0	0
	0	0
GASTOS DE VIAJE		
Manutencion	0	
Pasajes	0	
Peajes	0	0
	0	0
DIVERSOS		
Libros Suscripciones y Revistas	0	
Comisiones	0	0
Elementos de Aseo y Cafeteria	0	0
Utiles papeleria y fotcopias	0	0
Taxis y buses	0	0
Combustibles y lubricantes	0	0
Casino y Restaurante	0	0
Peajes	0	0
Parqueaderos	0	0
Otros	0	0
	0	0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	64,500	0

NOTA 10

OTROS GASTOS

FINANCIEROS		
Gastos Bancarios	7,579,965	1,668,532
Comisiones	2,292,200	0
Comision Fdo Nacional de Garantias	0	
Gravamen Mvto Financiero	13,517,966	2,872,806
Intereses	6,353,257	5,049,289
Intereses por mora	0	0
Interes de Sobregiro	0	
Diferencia en Cambio	0	0
Diversos	-187,445	2,964
	29,555,943	**9,593,591**
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Inereses Mora	4,437,955	0
Gastos no Deducibles	902,102	0

Excedentes	28,001	0
Impuestos asumidos	74,789	0
Otros		0
	5,442,847	**0**
DIVERSOS		
Multas y sanciones	907,000	712,000
No Deducible	0	353,000
Indemnizaciones	6,339,704	
Ajuste al Peso	975	2,176
Impuestos Asumidos	0	0
Otros	0	265,580
	7,247,679	**1,332,756**
IMPUESTO DE RENTA		
Impuesto de Renta	0	15,774,000
	0	**15,774,000**
GANANCIAS O PERDIDAS		
Ganancias o Perdidas	0	25,437,555
	0	**25,437,555**
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**42,246,469**	**52,137,902**
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**373,853,911**	**333,025,175**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**934,620,071**	**0**
IMPUESTO DE RENTA	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**934,620,068**	**0**

Santiago de Cali, Marzo 22 de 2022

Señores
FUNADES
Ciudad.

A la Asamblea General:

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la Entidad **FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES.** Al 31 de diciembre de 2021. Que comprenden El Estado de Situación Financiera comparativo al 31 de Diciembre de 2021, El estado de Resultados Integral, El estado de Cambio en el Patrimonio neto y el estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con los estados financieros separados.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con el decreto 3022 de 2.013 que incorpora las normas internacionales de información financiera para PYMES y del control interno que la Gerencia considere necesarios para permitir la preparación de estados financieros individuales libres de incorrección material debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros individuales adjuntos basados en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros individuales 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 individuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros individuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros individuales.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuàda para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros individuales presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad **FUNADES**. Al 31 de diciembre de 2021, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales; la Compañía presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Dichos estados financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Administración. Una de mis responsabilidades es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros certificados y si entre ellos existe la debida concordancia.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y en consecuencia, incluyó la obtención de la información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registro de contabilidad, así como de otros procedimientos de auditoría.

Cordialmente,



Alvaro Jose Flor Velasco
C.C. 1.1151.960.506
TP-280225-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

309F97CCA2613F42

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **ALVARO JOSE FLOR VELASCO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1151960506 de CALI (VALLE DEL CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 280225-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS * * *



FECHA DE NACIMIENTO 07-SEP-1996

CALI
(VALLE)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.70 ESTATURA

O+ G.S. RH

M SEXO

10-SEP-2014 CALI

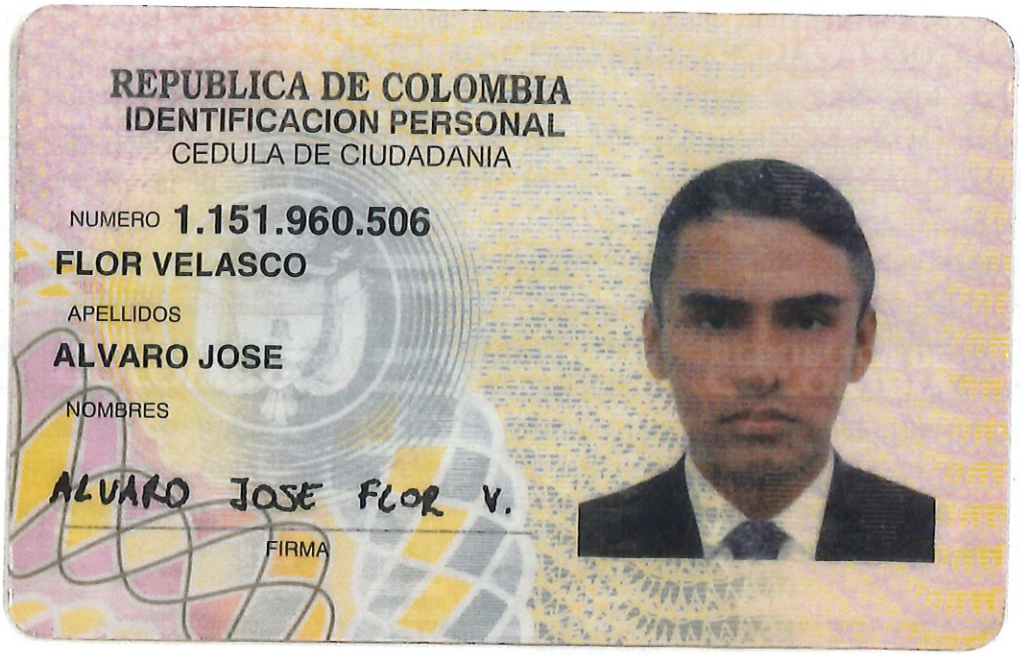
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

INDICE DERECHO

P-3100100-00658343-M-1151960506-20150120 0042336024A 2 43364773

REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.151.960.506

FLOR VELASCO

APELLIDOS

ALVARO JOSE

NOMBRES

ALVARO JOSE FLOR V.

FIRMA

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



280225-T

ALVARO JOSE
FLOR VELASCO
C.C. 1151980506
RES. INSCRIPCION 791 DEL 27/04/2021
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI

JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA
DIRECTOR GENERAL

302573 320494

Identificación Plástica S.A. 180942/0119

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL | JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA