# CAPACIDAD FINANCIERA

FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES

## INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **INDICE DE LIQUIDEZ** | ACTIVO CORRIENTE | 2.917.112.895 | = | | 6,52 |
| | PASIVO CORRIENTE | 447.577.193 | | | |
| **NIVEL DE ENDEUDAMIENTO** | PASIVO TOTAL | 1.264.165.903 | = | | 42% |
| | ACTIVO TOTAL | 2.981.781.374 | | | |
| **RAZON DE COBERTURA** | UTILIDAD OPERACIONAL | 677.235.357 | = | $ | 61,06 |
| | GASTOS DE INTERES | 11.090.474 | | | |
| **RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO** | UTILIDAD OPERACIONAL | 677.235.357 | = | | 39% |
| | PATRIMONIO | 1.717.615.471 | | | |
| **RENTABILIDAD DEL ACTIVO** | UTILIDAD OPERACIONAL | 677.235.357 | = | | 23% |
| | ACTIVO TOTAL | 2.981.781.374 | | | |
| **CAPITAL DE TRABAJO** | ACT CTE -PAS CTE | 2,917,112,895-447,577,193 | = | $ | 2.469.535.701,94 |

**MELANNIE JHOAN MOSQUERA ECHAVARRIA**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**1,107,514,176**

**BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA MOSQUERA**
**CONTADOR PUBLICO**
**66903167**
**TP 141488-T**

**ALVARO JOSE FLORIVELASCO**
**REVISOR FISCAL**
**1,151,960,506**
**TP 280225-T**

# FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES
## 900,365,102-4
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
## Presentado en pesos colombianos

| | NOTAS | 2022 |
|---|---|---|
| **ACTIVOS CORRIENTES** | | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO | 4.1 | 183.062.075 |
| INSTRUMENTOS FINANC. INVERSIONES | 4.2 | - |
| INSTRUMENTOS FINANC. CXC COMERCIALES | 4.3 | 120.042.508 |
| INSTRUMENTOS FINANC.OTROS DEUDORES | 4.3 | 2.571.339.181 |
| INSTRUMENTOS FINANC. PARTES RELACIONADAS | 4.3 | - |
| EXISTENCIAS | 4.4 | - |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 4.5 | - |
| ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 4.9 | 42.669.131 |
| **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** | | **2.917.112.895** |
| **ACTIVOS NO CORRIENTES** | | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES | 4.2 | - |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES | 4.3 | - |
| INSTRUMENTOS FINANC. PARTES RELACIONADAS | 4.3 | - |
| INMOVILIZADO MATERIAL EN ACTIVOS FIJOS | 4.6 | 64.668.479 |
| PROPIEDADES DE INVERSION | 4.6 | - |
| DIFERIDOS | 4.8 | - |
| INTANGIBLES | 4.7 | - |
| **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | | **64.668.479** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **2.981.781.374** |

| | NOTAS | 2022 |
|---|---|---|
| **PASIVOS CORRIENTES** | | |
| INSTRUM. FINANC. OBLIG FINANCIERAS | 5.0 | - |
| INSTRUM. FINANC. PROVEEDORES | 5.1 | - |
| INSTRUM. FINANC. CUENTAS POR PAG | 5.1 | 9.828.987 |
| INSTRUM.FINANC. PARTES RELACIONADAS | 5.5 | |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 5.2 | 88.516.348 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 5.3 | 17.660.912 |
| OTROS PASIVOS | 5.4 | 331.570.946 |
| **TOTAL PASIVOS CORRIENTES** | | **447.577.193** |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** | | |
| INSTRUM. FINANC. OBLIG. FINANCIERAS | 5.0 | 191.376.797 |
| INSTRUM.FINANC. PARTES RELACIONADAS | 5.5 | 331.570.946 |
| OTROS PASIVOS | 5.4 | 293.640.967,00 |
| **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | **816.588.710** |
| **TOTAL PASIVO** | | **1.264.165.903** |
| **PATRIMONIO** | | |
| CAPITAL | | 10.000.000 |
| RESERVAS | | 258.000.000 |
| APORTES UNIONES TEMPORALES | 5.6 | 5.000.000 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | | 934.620.068 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 509.995.403 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **1.717.615.471** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | | **2.981.781.374** |

**MELANNIE JHOAN MOSQUERA ECHAVARRIA**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**1,107,514,176**

**BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA MOSQUERA**
**CONTADOR PUBLICO**
**66,903,167**
**TP 141488-T**

**ALVARO JOSE FLOR VELASCO**
**REVISOR FISCAL**
**1,151,960,506**
**TP 280225-T**

**FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES**
**900,365,102-4**
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**
**Presentado en pesos Colombianos**

| | NOTAS | 2.022 | % |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS ORDINARIOS** | | | |
| INGRESOS | 6.1 | 3.450.668.915 | 100,0% |
| COSTO DE VENTA | 6.2 | 2.433.951.510 | 70,5% |
| **MARGEN BRUTO** | | **1.016.717.405** | **29,5%** |
| **GASTOS OPERACIONALES** | | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 6.3 | 339.482.048 | 9,8% |
| GASTOS DE VENTAS | 6.4 | - | 0,0% |
| **TOTAL GASTOS OPERACIONALES** | | **339.482.048** | **9,8%** |
| **UTILIDAD OPERACIONAL** | | **677.235.357** | |
| OTROS INGRESOS | 6.1 | 25.347.169 | 0,7% |
| OTROS EGRESOS | 6.5 | 151.660.513 | 4,4% |
| **BENEFICIOS ANTES DE IMPTOS** | | **550.922.013** | **16,0%** |
| GASTO DE IMPUESTO DE RENTA | 6.6 | 40.926.610 | 1,2% |
| IMPUESTO DIFERIDO | | | 0,0% |
| **BENEFICIOS DE OPERACIÓN** | | **509.995.403** | **14,8%** |
| **OTRO RESULTADO INTEGRAL** | | | |
| **REVALUACION DE ACTIVOS** | | | |
| **TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL** | | | |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL** | | **509.995.403** | **14,8%** |

**MELANNIE JHOAN MOSQUERA ECHAVARRIA**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**1,107,514,176**

**BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA MOSQUERA**
**CONTADOR PUBLICO**
**66,903,167**
**TP 141488-T**

**ALVARO JOSE FLOR VELASCO**
**REVISOR FISCAL**
**1,151,960,506**
**TP 280225-T**

**FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° ENERO Y 31 DICIEMBRE DE 2022**

| RECURSOS PROVISTOS POR LAS OPERACIONES GENERADAS EN EL 2022 | |
|---|---|
| Utilidades generadas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2022 | 509.995.403 |
| TOTAL RECURSOS OPERACIONALES GENERADOS DURANTE EL 2022 | 509.995.403 |

| OTROS RECURSOS OPERACIONALES | | |
|---|---|---|
| INSTRUMENTOS FINANC. CXC COMERCIALES | | 1.595.592.401 |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS | | 88.516.348 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | | 10.027.230 |
| OTROS PASIVOS | | 331.570.946 |
| INSTRUM.FINANC. PARTES RELACIONADAS | | 331.570.946 |
| OTROS PASIVOS(LARGO PLAZO) | | 293.640.967 |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL OTROS RECURSOS OPERACIONALES | (2) | 2.650.918.838 |
| TOTAL RECURSOS OPERACIONALES | | 3.160.914.241 |

| RECURSOS APLICADOS EN LA OPERACION | |
|---|---|
| INSTRUMENTOS FINANC.OTROS DEUDORES | 2.571.339.181 |
| ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 42.669.131 |
| INSTRUM. FINANC. CUENTAS POR PAG | 440.782.816 |
| INSTRUM. FINANC. OBLIG. FINANCIERAS | 78.064.269 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| TOTAL RECURSOS APLICADOS (4) | 3.132.855.397 |
| TOTAL FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN EL 2022 | 28.058.844 |
| MÁS SALDO INICIAL DE EFECTIVO DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE 2021 | 155.003.231 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 | 183.062.075 |

Firmado:

**MELANNIE JHOAN MOSQUERA ECHAVARRIA**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**1,107,514,176**

**BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA MOSQUERA**
**CONTADOR PUBLICO**
**66,903,167**
**TP 141488-T**

**ALVARO JOSE FLOR VELASCO**
**REVISOR FISCAL**
**1,151,960,506**
**TP 280225-T**

FUNADES
FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO

# FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES
## 900,365,102-4
## ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

| MOVIMIENTOS PATRIMONIALES | CAPITAL | RESERVAS | SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS | RESULTADOS DEL EJERCICIO | DIVIDENDOS | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO 2017 | $ 10.000.000 | $ 258.000.000 | $ - | $ 934.620.068 | $ - | $ - | $ 1.202.620.068 |
| 1.1 AJUSTE POR CAMBIO EN POLITICA CONTABLE | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 1.2 NUEVO SALDO AJUSTADO | $ 10.000.000 | $ 258.000.000 | $ - | $ 934.620.068 | $ - | $ - | $ 1.202.620.068 |
| 2. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | |
| 2.1 AUMENTO DEL CAPITAL | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 2.1 REDUCCION DE CAPITAL | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 2.3 DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 2.4 AUMENTO DE UNION TEMPORAL | $ - | $ - | $ - | $ - | $ 5.000.000 | $ - | $ 5.000.000 |
| 2.5 RESULTADO DEL EJERCICIO | $ - | $ - | $ - | $ - | $ 509.995.403 | $ - | $ 509.995.403 |
| 3. OTROS RESULTADO INTEGRAL | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 | $ 10.000.000 | $ 258.000.000 | $ - | $ 934.620.068 | $ 514.995.403 | $ - | $ 1.717.615.471 |

MELANNIE JHOAN MOSQUERA ECHAVARRIA
REPRESENTANTE LEGAL
1,107,514,176

BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA MOSQUERA
CONTADOR PUBLICO
66.903.167
TP 141488-T

ALVARO JOSE FLOR VELASCO
REVISOR FISCAL
1,151,960,506
TP 280225-T

# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

**FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE**
**2022**

## NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO FUNADES Es una entidad sin ánimo de lucro de acuerdo con las normas y leyes colombianas, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 17 de junio de 2010, Su domicilio principal está ubicado en la Cr 84A No 17 – 70, ciudad de Cali (Valle).
la cual obtiene los ingresos a través de contratos celebrados con entidades públicas, privadas y vinculadas y con ayudas económicas recibidas en especie o dinero provenientes de personas naturales y/o jurídicas. La entidad que ejerce inspección, vigilancia y control es la Gobernación del Valle. La misión de la FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO FUNADES es garantizar resultados de calidad en la ejecución de programas y proyectos que contribuyen al desarrollo social de la región a través de procesos de intervención en los ejes de acción, educación, agropecuario, suministro, logística y medio ambiente, con cobertura a nivel departamental y nacional. Con el respaldo eficiente de un equipo de profesionales con principios de responsabilidad, ética y una amplia experiencia.
Para efectos tributarios, es una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial de que tratan los artículos 19 y siguientes del Estatuto Tributario, el Título VI del Libro Primero de la misma norma y el Decreto Reglamentario 2150 de 2017. La Fundación Acción y Desarrollo Funades es agente de retención en la fuente y declarante de renta del Régimen Especial. Tiene la obligación de presentar información exógena y el formato de conciliación fiscal a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales – DIAN.

## NOTA 2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes emitidas por el IASBI y adoptadas en Colombia mediante la ley l314 del 13 de julio de 2009, reglamentada por el decreto 2784 del 28 de diciembre de 2012, modificado por el decreto 3023 del 27 de diciembre de 2013, unificado por el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015.
Están presentados en las unidades monetarias de Colombia que es la moneda funcional de la Compañía, y constituye información Financiera completa de la entidad a la fecha de corte.
Declaramos que hemos aplicado todas las NIIF para pymes que nos corresponde aplicar

## NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES aplica en la preparación de sus Estados Financieros las hipótesis de devengo y Empresa en

Al final del periodo la empresa establece las estimaciones para reconocer el deterioro de los activos que pueden hallarse en tal condición debido a que por circunstancias económicas, técnicas, financieras o decisiones adtivas no se alcanzará a recuperar su costo durante su vida útil; dichas estimaciones se reconocen como un gasto en el resultado del periodo y tienen como contrapartida una cuenta correctora de valor en el correspondiente activo

Las vidas útiles de los activos fijos son determinadas según las espectativas de uso y rendimiento que de los mismo se tengan. En el caso de Propiedad planta y equipo que se midan al costo.

## NOTA 4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido.
La composición del efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera es:

| | | **2.022** |
|---|---|---|
| Caja | $ | 144.399.343 |
| Cuentas de ahorro | $ | 39.133 |
| Cuentas Corrientes | $ | 38.623.599 |
| | **$** | **183.062.075** |

*Observa c*

**4.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE INVERSIONES**

Es la porción de recursos dedicado a la adquisición de bienes de capital; representados en títulos valores y demás documentos financieros a

| | | |
|---|---|---|
| Inversiones a corto plazo | | |
| inversiones a largo plazo | | |
| | **$** | - |

**4.3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Comprende los valores a favor de la sociedad y a cargo de terceros en el desarrollo del objeto social y otras operaciones.

| | | **2.022** |
|---|---|---|
| Clientes | $ | 120.042.508 |
| **Sub total clientes** | **$** | **120.042.508** |

La cartera presenta deterioro a la fecha, por mas de 90 dias según la politica contable

| | | |
|---|---|---|
| cuenta por cobrar a trabajadores | $ | 18.055.638 |
| Cuentas por cobrar A contratistas | $ | 4.027.100 |
| Deudores varios | $ | 29.411.950 |
| Anticipo y avances | $ | 1.392.037.212 |
| Cuentas por cobrar compañias vinculadas | $ | 877.839.747 |
| Otras cuentas por cobrar Ut pacificnades | $ | 682.092.534 |
| Deterioro de cartera | -$ | 432.125.000 |
| | **$** | **2.571.339.181** |

**Corto Plazo**
Cuentas Por cobrar a partes relacionadas

**Largo Plazo**
Cuentas Por cobrar a partes relacionadas

**4.4 EXISTENCIAS**

Corresponden a las materias primas que son utilizadas en el proceso de producción y su costo se calcula utilizando el método de promedio ponderado.
A la fecha de corte no existen materias primas vencidas, obsoletas ni dañadas, por esta razón no se calcula deterioro

| | | **2.022** |
|---|---|---|
| Materia Prima | | |
| MERCANCIA | | |
| Herramientas y equipos de construccion | | |
| | **$** | - |

## 4.5 ACTIVOS DIFERIDOS

Corresponde a las diferencias temporarias que ocurren durante todo el proceso de comparación de NIIF versus lo relacionado con principios tributarios referente al impuesto de renta y complementarios

| | | |
|---|---|---|
| Activo Por impuesto Diferido | $ | - |

## 4.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

**Las partidas de activos fijos se miden asi:**
Al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, las herramientas, muebles y enseres y
Por revaluación los terrenos y las construcciones
La depreciación de todos los activos fijos depreciables se calcula utilizando el método de linea recta. Los terrenos no se deprecian
Los activos fijos comprados en el año que tengan un costo inferior a 2 Salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) (Vr. SMMLV
Los años de vida útil estimada para los demás activos fijos son:

| | | |
|---|---|---|
| Edificios | 40 | años |
| Herramientas | 10 | años |
| Muebles y enseres | 5 | años |
| Equipos de computacion | 2 | años |
| Vehículos | 5 | años |

| **Maquinaria y equipo** | | |
|---|---|---|
| Costo Dic-31-2022 | $ | 12.799.184 |
| Ajuste costo | | |
| Compras en el año | | |
| Ventas en el año | $ | - |
| Depreciacion acumulada | -$ | 3.305.906 |
| Saldos a 12-31-2022 | **$** | **9.493.278** |

| **Muebles y enseres equipo de oficina** | | |
|---|---|---|
| Costo Dic-31-2022 | $ | 68.379.432 |
| Ajuste costo | | |
| Compras en el año | | |
| Ventas en el año | | |
| Depreciacion acumulada | -$ | 28.643.598 |
| Saldos a 03-31-2022 | **$** | **39.735.834** |

| | | |
|---|---|---|
| **Equipo de computo y comunicación** | | |
| Costo Dic-31-2022 | $ | 29.908.088 |
| Ajuste costo | | |
| Compras en el año | | |
| Ventas en el año | | |
| Depreciacion acumulada | -$ | 16.025.580 |
| Saldos a 03-31-2022 | **$** | **13.882.508** |
| **Flota y equipo de transporte** | | |
| Costo Dic-31-2022 | $ | 2.400.000 |
| Ajuste costo | | |
| Compras en el año | | |
| Ventas en el año | | |
| Depreciacion acumulada | -$ | 6.688.327 |
| Saldos a 03-31-2022 | **-$** | **4.288.327** |
| **Activos de menor valor** | | |
| Costo Dic-31-2022 | $ | 5.845.186 |
| Ajuste costo | | |
| Compras en el año | | |
| Ventas en el año | | |
| Depreciacion acumulada | -$ | 6.688.327 |
| Saldos a 03-31-2022 | **-$** | **843.141** |
| | **$** | **64.668.479** |

**Propiedades de Inversión se mide así**
Se reconocerá como propiedades de inversión (los terrenos o edificios, o partes de un edificio o ambos) que se mantienen p para obtener rentas, plusvalía o ambas, y no para El uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos Su venta en el

| | | |
|---|---|---|
| Propiedades de inversión | $ - | $ - |

**4.7 INTANGIBLES**
Los intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. La amortización se carga aplicando el método de linea recta, y durante el año se cargó a resultados del periodo La vida

| | | |
|---|---|---|
| Licencias Office | 1 | año |
| Programas para computa | 1 | año |

| | |
|---|---|
| | **2.022** |

**Licencias Office**
Costo Dic 31-2020

| | |
|---|---|
| Compras | |
| Amortización acumulada | |
| Saldo 31 -12-2020 | $ - |
| | $ - |

**4.8 DIFERIDOS**

Los diferidos son gastos pagados por anticipado realizados para compra de papelería

| | | |
|---|---|---|
| Gastos Pagados por anticipado | $ | - |

**4.9 ANTICIPOS DE IMPUESTOS**

Corresponden a anticipos de impuestos de renta, industria y comercio y, el cual se compensara en el año 2021, el detalle es el siguiente :

| | | **2.022** |
|---|---|---|
| Saldo a favor iva | $ | 39.284.000 |
| Saldo a favor impto ind y cio reteiva | $ | - |
| Saldo a favor de Renta | $ | 3.385.131 |
| Retencion industria y comercio ica | | |
| retencion en la fuente | | |
| | **$** | **42.669.131** |

**5.0 INSTRUMENTOS FINANCIEROS OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

| detallan así | | **2.022** |
|---|---|---|
| **CORTO PLAZO** | | |
| Pagarés bancos nacionales | | |
| Tarjetas de crédito | | |
| Leasing | $ | - |
| | **$** | - |
| **LARGO PLAZO** | | |
| Pagarés bancos nacionales | $ | 55.958.780 |
| prestamo entidades | $ | 135.418.017 |
| UT Pacificnades | $ | 293.640.967 |
| | **$** | **485.017.764** |
| **Total obligaciones Financieras** | **$** | **485.017.764** |

## 5.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

| | | |
|---|---|---|
| | **$** | **2.022** |
| **Proveedores** | | |
| Honorarios | $ | 9.828.987 |
| Financieros | $ | - |
| contratistas | | |
| Servicios Publicos | | |
| Acreedores | | |
| | **$** | **9.828.987** |

## 5.2 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Corresponde a los impuesto que se generan en Colombia así:

| | | |
|---|---|---|
| | **$** | **2.022** |
| Impuesto de industria y comercio | $ | 20.815.050 |
| Retención en la fuente | $ | 36.986.454 |
| Retención ica | $ | 4.289.844 |
| Autorretención | | |
| Iva por pagar | $ | 26.425.001 |
| Impuesto de Renta y complementario | | |
| Otros | $ | - |
| | **$** | **88.516.348** |

## 5.3 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad presenta los siguientes pasivos a corto plazo como beneficios a empleados originados en las obligaciones laborales generadas por el código sustantivo del trabajo en Colombia y la ley 100 de 1993.

| | | |
|---|---|---|
| | **$** | **2.022** |
| Salarios | | |
| Aportes y retenciones de nómina | $ | 6.370.400 |
| Cesantías | $ | 7.860.458 |
| Pensiones | | |
| Intereses sobre cesantías | $ | 900.260 |
| Prima de servicios | | |
| Vacaciones consolidadas | $ | 2.529.794 |
| | **$** | **17.660.912** |

## 5.4 OTROS PASIVOS

| | | |
|---|---|---|
| | **$** | **2.022** |
| Provisiones | | |
| Valores recibidos para terceros | $ | 331.570.946 |
| | **$** | **331.570.946** |

## 5.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARTES RELACIONADAS

La cuentas por pagar partes relacionadas corresponden a costos los cuales se cancelarán en el largo plazo

| | | |
|---|---|---|
| Cuentas por pagar | $ | **331.570.946** |

## 5.6 PATRIMONIO

### 5.6.1 Patrimonio

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. (Sección 22, p.22.8)

### 5.6.2 Capital Social

Capital Social a 31 de diciembre se descompone así:

### 5.6.3 Adopción NIIF Reserva

El efecto por adopción por primera Vez Genero el siguiente saldo a 31 de diciembre se descompone así:

### 5.6.4 Ganancias Acumuladas

La entidad considerará al momento de realizar el estado de resultados y ganancias acumuladas, además de retomar la información requerida para el estado de resultado integral y estado de resultado las siguientes partidas:

### 5.6.5 Resultado del Ejercicio

Presentará el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. (Sección 5, p.5.2, (a))

| | **$** | **2.022** |
|---|---|---|
| Capital Social | $ | 10.000.000 |
| Reservas y Fondos | $ | 258.000.000 |
| aportes uniones temporales | $ | 5.000.000 |
| Reserva Resultado efecto de adopción NIIF | | |
| excedente del ejercicio | $ | 509.995.403 |
| Resultados de ejercicios anteriores | $ | 934.620.068 |
| **Total patrimonio** | **$** | **1.717.615.471** |

## NOTA 6 NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### 6.1 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Los ingresos provenientes de las ventas de productos se reconocen cuando los bienes son entregados al cliente.

Los ingresos provenientes por transporte se reconocen cuando se termina la ejecución del contrato o servicio y se transfieren los riesgos y beneficios al cliente

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo

Los demás ingresos se reconocen por el valor de la contraprestación recibida

Ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el año:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **$** | **2.022** | | |
| Ventas por actividad de servicios | $ | 4.503.423.167 | | |
| Devoluciones en ventas | $ | 1.052.754.252 | | |
| | **$** | **3.450.668.915** | | |
| Intereses | $ | 5.270 | | |
| Recuperacion | $ | 25.262.846 | | |
| Indemnizacion por incapacidad | | | | |
| Descuentos comerciales | $ | 56.370 | | |
| ajuste al peso | $ | 22.683 | | |
| otros ingresos | | | | |
| | **$** | **25.347.169** | **$** | **3.476.016.084** |

### 6.2 COSTOS DE VENTAS

La entidad reconoce sus costos en la medida que los productos son entregados y los servicios ejecutados de manera que quedan registrados sistematicamente en el periodo contable correspondiente, y tienen relación directa con los ingresos del mismo periodo.

Los costos de las materias primas se incluyen netos menos los descuentos y rebajas concedidos por el proveedor
Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios, tales como costos de personal, materiales e insumos, asistencias técnica, alimentación, movilizaciones. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o prestación de servicios son un elemento esencial en

| | | |
|---|---|---|
| | **$** | **2.022** |
| Costo de Venta | $ | 2.433.951.510 |
| | **$** | **2.433.951.510** |

## 6.3 GASTOS OPERACIONALES

La entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.
El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

| | $ | 2.022 |
|---|---|---|
| **Administración** | | |
| Gastos de personal | $ | 146.172.868 |
| Honorarios | $ | 25.586.022 |
| Impuestos | $ | 42.567.950 |
| Arrendamientos | $ | 30.915.901 |
| Seguros | $ | 14.739.480 |
| Servicios | $ | 11.903.514 |
| Gastos legales | $ | 3.563.600 |
| Mantenimientos y reparaciones | $ | 6.731.260 |
| Adecuación e instalación | $ | 560.000 |
| Gastos de viaje | $ | 77.700 |
| Depreciaciones | | |
| Amortizaciones | | |
| Gastos de representacion | | |
| Elementos de aseo y cafeteria | $ | 7.398.114 |
| Utiles de papelería y fotocopias | $ | 1.998.118 |
| Combustibles y lubricantes | $ | 470.146 |
| Casinos y restaurantes | $ | 308.463 |
| Taxis y buses | $ | 1.642.830 |
| Parqueadero | $ | 22.400 |
| Estampillas | $ | 40.862.468 |
| Gastos ut pacificnades | $ | 3.961.214 |
| | **$** | **339.482.048** |
| **GASTOS NO OPERACIONALES** | | |
| **6.5.Gastos Financieros y otros** | | |
| Gastos bancarios | $ | 2.368.091 |
| Comisiones | $ | 2.397.672 |
| Gravamen al movimiento financiero GMF | $ | 23.359.533 |
| Impuestos asumidos | $ | 5.073.898 |
| Gastos no deducible | $ | 52.977.186 |
| Otros gastos | $ | 2.073.565 |
| | **$** | **88.249.945** |
| **6.5.1 Gastos de intereses** | | |
| Intereses corrientes | $ | 11.090.474 |
| Intereses de mora | $ | 52.320.094 |
| intereses de sobregiro | | |
| | **$** | **63.410.568** |
| **Otros gastos operacionales** | | |
| Deterioro de cartera | | |
| Otros menores | | |
| | **$** | - |
| Total gastos financieros y otros | **$** | **151.660.513** |
| **6.6 Impuestos sobre utilidades** | | |
| Impuesto de renta y Complementario | $ | 40.926.610 |
| Impuesto Diferido | | |

# DICTAMEN REVISOR FISCAL

Santiago de Cali, Marzo 01 de 2023

Señores

FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES

Ciudad.

Cali

A la Asamblea General:

He auditado los estados financieros individuales adjuntos de la Entidad FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES**.** Al 31 de diciembre de 2022 Que comprenden El Estado de Situación Financiera comparativo al 31 de diciembre de 2022, El estado de Cambio en el Patrimonio neto y el estado de Flujos de Efectivo, Indicadores financieros 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 2013 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 adecuada 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 FUNDACIÓN ACCIÓN Y DESARROLLO FUNADES al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

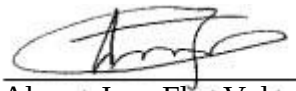
***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

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. 1.151.960.506 De Cali
**Revisor Fiscal T.P. 280225-T**

# DECLARACIÓN DE RENTA 2019-2020-2021

DIAN
POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA

# Declaración de Renta y Complementario o de Ingresos y Patrimonio para Personas Jurídicas y Asimiladas y Personas Naturales y Asimiladas no Residentes y Sucesiones Ilíquidas de Causantes no Residentes

PRIVADA

**110**

1. Año: 2019

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 1115605028120

(415)7707212489984(8020) 000111560502812 0

**Datos del declarante**

| 5. No. Identificación Tributaria (NIT) | 6.DV. | 7. Primer apellido | 8. Segundo apellido | 9. Primer nombre | 10. Otros nombres |
|---|---|---|---|---|---|
| 900365102 | 4 | | | | |

11. Razón social: FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES

12. Cód. Direcc. Seccional: 5

24. Actividad económica: 9499

**Si es una corrección indique:** 25. Cód. 26. No Formulario anterior

27. Fracción año gravable siguiente (Marque "X") 28. Renuncio a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X") 29. Vinculado al pago de obras por impuestos (Marque "X")

**Datos informativos** 30. Total costos y gastos de nómina: 168,280,000 31. Aportes al sistema de seguridad social: 29,441,000 32. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación: 5,126,000

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Patrimonio** | Efectivo y equivalentes al efectivo | 33 | 390,067,000 |
| | Inversiones e instrumentos financieros derivados | 34 | 0 |
| | Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar | 35 | 1,000,238,000 |
| | Inventarios | 36 | 0 |
| | Activos intangibles | 37 | 0 |
| | Activos biológicos | 38 | 0 |
| | Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV | 39 | 64,099,000 |
| | Otros activos | 40 | 0 |
| | **Total patrimonio bruto** | **41** | 1,454,404,000 |
| | Pasivos | 42 | 275,649,000 |
| | **Total patrimonio líquido** | **43** | 1,178,755,000 |
| **Ingresos** | Ingresos brutos de actividades ordinarias | 44 | 4,202,859,000 |
| | Ingresos financieros | 45 | 52,000 |
| | Dividendos y/o participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional (incluye capitalizaciones no gravadas) | 46 | 0 |
| | Dividendos y/o participaciones recibidas por CHC de una entidad no residente en Colombia exentos | 47 | 0 |
| | Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por sociedades extranjeras (año 2016 y anteriores) o sociedades nacionales cualquier año | 48 | 0 |
| | Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores) | 49 | 0 |
| | Dividendos y/o participaciones gravadas al 7.5% | 50 | 0 |
| | Dividendos y/o participaciones gravadas a tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017) | 51 | 0 |
| | Otros ingresos | 52 | 0 |
| | **Total ingresos brutos** | **53** | 4,202,911,000 |
| | Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas | 54 | 0 |
| | Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional | 55 | 0 |
| | **Total ingresos netos** | **56** | 4,202,911,000 |
| **Costos y deducciones** | Costos | 57 | 3,074,022,000 |
| | Gastos de administración | 58 | 477,727,000 |
| | Gastos de distribución y ventas | 59 | 132,745,000 |
| | Gastos financieros | 60 | 6,375,000 |
| | Otros gastos y deducciones | 61 | 0 |
| | **Total costos y gastos deducibles** | **62** | 3,690,869,000 |
| **ESAL (R.T.E.)** | Inversiones efectuadas en el año | 63 | 0 |
| | Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores | 64 | 0 |
| **Renta** | Renta por recuperación de deducciones | 65 | 0 |
| | Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia | 66 | 0 |
| | **Renta líquida ordinaria del ejercicio** | **67** | 512,042,000 |
| | **Pérdida líquida del ejercicio** | **68** | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Renta** | Compensaciones | 69 | 0 |
| | **Renta líquida** | **70** | 512,042,000 |
| | Renta presuntiva | 71 | 0 |
| | Renta exenta | 72 | 478,630,000 |
| | Rentas gravables | 73 | 0 |
| | **Renta líquida gravable** | **74** | 33,412,000 |
| **Ganancias ocasionales** | Ingresos por ganancias ocasionales | 75 | 0 |
| | Costos por ganancias ocasionales | 76 | 0 |
| | Ganancias ocasionales no gravadas y exentas | 77 | 0 |
| | **Ganancias ocasionales gravables** | **78** | 0 |
| **Liquidación privada** | Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: Impuesto sobre la renta líquida gravable | 79 | 6,682,000 |
| | Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: Impuesto de dividendos y/o participaciones gravadas, a la tarifa del 7.5% (base casilla 50) | 80 | 0 |
| | Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: Impuesto de dividendos y/o participaciones gravadas, a la tarifa del artículo 240 del E.T. (base casilla 51) | 81 | 0 |
| | Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: Impuesto de dividendos y/o participaciones gravadas, a la tarifa del 33% (base casilla 49) | 82 | 0 |
| | **Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables** | **83** | 6,682,000 |
| | Descuentos tributarios | 84 | 0 |
| | **Impuesto neto de renta** | **85** | 6,682,000 |
| | **Impuesto de ganancias ocasionales** | **86** | 0 |
| | Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales | 87 | 0 |
| | **Total impuesto a cargo** | **88** | 6,682,000 |
| | Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 89 **(Modalidad de pago 1)** | 89 | 0 |
| | Descuento efectivo inversion obras por impuestos **(Modalidad de pago 2)** | 90 | 0 |
| | Anticipo renta liquidado año gravable anterior | 91 | 0 |
| | Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación | 92 | 0 |
| | Retenciones: Autorretenciones | 93 | 0 |
| | Retenciones: Otras retenciones | 94 | 0 |
| | Retenciones: **Total retenciones año gravable a declarar** | **95** | 0 |
| | Anticipo renta para el año gravable siguiente | 96 | 0 |
| | Sobretasa instituciones financieras: Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable anterior | 97 | 0 |
| | Sobretasa instituciones financieras: Sobretasa instituciones financieras | 98 | 0 |
| | Sobretasa instituciones financieras: Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable siguiente | 99 | 0 |
| | **Saldo a pagar por impuesto** | **100** | 6,682,000 |
| | Sanciones | 101 | 0 |
| | **Total saldo a pagar** | **102** | 6,682,000 |
| | **Total saldo a favor** | **103** | 0 |
| | Valor impuesto exigible por obras por impuestos modalidad de pago 1 | 104 | 0 |
| | Valor total proyecto obras por impuestos modalidad de pago 2 | 105 | 0 |

107. No. Identificación signatario 108. DV

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora

DIAN
2020-07-01 / 03:51:27 PM 1:27
Fecha Acuse de Recibo
Firmado

**980. Pago total $** 0

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

91000694312077

20201928165543

RECIBIDO

DIAN
POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA

# Declaración de renta y complementario para personas jurídicas y asimiladas y personas naturales y asimiladas no residentes y sucesiones ilíquidas de causantes no residentes, o de ingresos y patrimonio para entidades obligadas a declarar

PRIVADA

**110**

1. Año: 2020

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 1116601027698

(415)7707212489984(8020) 000111660102769 8

**Datos del declarante**

| 5. No. Identificación Tributaria (NIT) | 6.DV. | 7. Primer apellido | 8. Segundo apellido | 9. Primer nombre | 10. Otros nombres |
|---|---|---|---|---|---|
| 900365102 | 4 | | | | |

11. Razón social: FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES

12. Cód. Direcc. Seccional: 5

24. Actividad económica principal: 9499

**Si es una corrección indique:** 25. Cód. | 26. No Formulario anterior

29. Fracción año gravable siguiente (Marque "X") | 30. Renuncio a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X") | 31. Vinculado al pago de obras por impuestos (Marque "X") | 32. Pérdidas fiscales acumuladas años anteriores, sin compensar: 0

Datos informativos: 33. Total costos y gastos de nómina: 138,586,000 | 34. Aportes al sistema de seguridad social: 24,888,000 | 35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación: 9,733,000

## Patrimonio

| | | |
|---|---|---|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 36 | 55,975,000 |
| Inversiones e instrumentos financieros derivados | 37 | 0 |
| Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar | 38 | 917,549,000 |
| Inventarios | 39 | 0 |
| Activos intangibles | 40 | 0 |
| Activos biológicos | 41 | 0 |
| Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV | 42 | 69,060,000 |
| Otros activos | 43 | 0 |
| **Total patrimonio bruto** | **44** | 1,042,584,000 |
| Pasivos | 45 | 265,713,000 |
| **Total patrimonio líquido** | **46** | 776,871,000 |

## Ingresos

| | | |
|---|---|---|
| Ingresos brutos de actividades ordinarias | 47 | 701,077,000 |
| Ingresos financieros | 48 | 2,000 |
| Dividendos y/o participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional (incluye capitalizaciones no gravadas) | 49 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones. | 50 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales | 51 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores) | 52 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes) | 53 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas al 10% | 54 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017) | 55 | 0 |
| Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27% | 56 | 0 |
| Otros ingresos | 57 | 34,201,000 |
| Total ingresos brutos | 58 | 735,280,000 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas | 59 | 0 |
| Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional | 60 | 0 |
| **Total ingresos netos** | **61** | 735,280,000 |

## Costos y deducciones

| | | |
|---|---|---|
| Costos | 62 | 268,979,000 |
| Gastos de administración | 63 | 376,607,000 |
| Gastos de distribución y ventas | 64 | 0 |
| Gastos financieros | 65 | 4,495,000 |
| Otros gastos y deducciones | 66 | 0 |
| **Total costos y gastos deducibles** | **67** | 650,081,000 |

## ESAL (R.T.E.)

| | | |
|---|---|---|
| Inversiones efectuadas en el año | 68 | 0 |
| Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores | 69 | 0 |

## Renta

| | | |
|---|---|---|
| Renta por recuperación de deducciones | 70 | 0 |
| Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia | 71 | 0 |
| **Renta líquida ordinaria del ejercicio** | **72** | 85,199,000 |
| **Pérdida líquida del ejercicio** | **73** | 0 |
| Compensaciones | 74 | 0 |
| **Renta líquida** | **75** | 85,199,000 |

## Renta

| | | |
|---|---|---|
| Renta presuntiva | 76 | 0 |
| Renta exenta | 77 | 71,746,000 |
| Rentas gravables | 78 | 0 |
| **Renta líquida gravable** | **79** | 13,453,000 |

## Ganancias ocasionales

| | | |
|---|---|---|
| Ingresos por ganancias ocasionales | 80 | 0 |
| Rentas deudores régimen Ley 1116 de 2006, Decretos 560 y 772 de 2020 | 81 | 0 |
| Utilización pérdidas fiscales acumuladas (Inc. 2, Art 15 Decreto 772 de 2020) | 82 | 0 |
| Costos por ganancias ocasionales | 83 | 0 |
| Ganancias ocasionales no gravadas y exentas | 84 | 0 |
| **Ganancias ocasionales gravables** | **85** | 0 |

## Liquidación privada

| | | | |
|---|---|---|---|
| Impuesto sobre las rentas líquidas gravables | Sobre la renta líquida gravable | 86 | 2,691,000 |
| | De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 10% (base casilla 54) | 87 | 0 |
| | De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55) | 88 | 0 |
| | De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56) | 89 | 0 |
| | De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 ET (base casilla 53) | 90 | 0 |
| | Impuesto de dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52) | 91 | 0 |
| | **Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables** | **92** | 2,691,000 |
| | Descuentos tributarios | 93 | 0 |
| | **Impuesto neto de renta** | **94** | 2,691,000 |
| | **Impuesto de ganancias ocasionales** | **95** | 0 |
| | Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales | 96 | 0 |
| | **Total impuesto a cargo** | **97** | 2,691,000 |
| | Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 97 (Modalidad de pago 1) | 98 | 0 |
| | Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2) | 99 | 0 |
| | Crédito fiscal artículo 256-1 E.T. | 100 | 0 |
| | Anticipo renta liquidado año gravable anterior | 101 | 0 |
| | Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación | 102 | 0 |
| Retenciones | Autorretenciones | 103 | 0 |
| | Otras retenciones | 104 | 0 |
| | **Total retenciones año gravable a declarar** | **105** | 0 |
| | Anticipo renta para el año gravable siguiente | 106 | 0 |
| Sobretasa instituciones financieras | Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable anterior | 107 | 0 |
| | Sobretasa instituciones financieras | 108 | 0 |
| | Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable siguiente | 109 | 0 |
| | **Saldo a pagar por impuesto** | **110** | 2,691,000 |
| | Sanciones | 111 | 0 |
| | **Total saldo a pagar** | **112** | 2,691,000 |
| | **Total saldo a favor** | **113** | 0 |
| | Valor impuesto exigible por Obras por Impuestos Modalidad de pago 1 | 114 | 0 |
| | Valor total proyecto Obras por Impuestos Modalidad de pago 2 | 115 | 0 |

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal | 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional: 202138728029 28

997. Espacio exclusivo para sello de la entidad recaudadora

2021-04-12 / 10:20:53 AM
Fecha Acuse de Recibo
Firmado

**980. Pago total $**: 0

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

0 91000774186321

PROHIBIDO

DIAN
POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA

# Declaración de renta y complementario para personas jurídicas y asimiladas y personas naturales y asimiladas no residentes y sucesiones ilíquidas de causantes no residentes, o de ingresos y patrimonio para entidades obligadas a declarar

PRIVADA

**110**

1. Año: 2021

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 1116607770151

(415)7707212489984(8020) **000111660777015 1**

**Datos del declarante**

| 5. No. Identificación Tributaria (NIT) | 6.DV. | 7. Primer apellido | 8. Segundo apellido | 9. Primer nombre | 10. Otros nombres |
|---|---|---|---|---|---|
| 900365102 | 4 | | | | |

11. Razón social: FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES

12. Cód. Direcc. Seccional: 5

24. Actividad económica principal: 6810

**Si es una corrección indique:** 25. Cód. | 26. No Formulario anterior

29. Fracción año gravable siguiente (Marque "X") | 30. Renuncio a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X") | 31. Vinculado al pago de obras por impuestos (Marque "X") | 32. Pérdidas fiscales acumuladas años anteriores, sin compensar: 0

Datos informativos: 33. Total costos y gastos de nómina: 0 | 34. Aportes al sistema de seguridad social: 0 | 35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación: 0

## Patrimonio

| | | |
|---|---|---|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 36 | 155,003,000 |
| Inversiones e instrumentos financieros derivados | 37 | 0 |
| Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar | 38 | 1,715,635,000 |
| Inventarios | 39 | 0 |
| Activos intangibles | 40 | 0 |
| Activos biológicos | 41 | 0 |
| Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV | 42 | 64,668,000 |
| Otros activos | 43 | 0 |
| **Total patrimonio bruto** | **44** | 1,935,306,000 |
| Pasivos | 45 | 720,053,000 |
| **Total patrimonio líquido** | **46** | 1,215,253,000 |

## Ingresos

| | | |
|---|---|---|
| Ingresos brutos de actividades ordinarias | 47 | 3,088,629,000 |
| Ingresos financieros | 48 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional (incluye capitalizaciones no gravadas) | 49 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones. | 50 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales | 51 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores) | 52 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes) | 53 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas al 10% | 54 | 0 |
| Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017) | 55 | 0 |
| Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27% | 56 | 0 |
| Otros ingresos | 57 | 0 |
| Total ingresos brutos | 58 | 3,088,629,000 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas | 59 | 539,610,000 |
| Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional | 60 | 0 |
| **Total ingresos netos** | **61** | 2,549,019,000 |

## Costos y deducciones

| | | |
|---|---|---|
| Costos | 62 | 1,240,545,000 |
| Gastos de administración | 63 | 331,543,000 |
| Gastos de distribución y ventas | 64 | 0 |
| Gastos financieros | 65 | 29,556,000 |
| Otros gastos y deducciones | 66 | 12,755,000 |
| **Total costos y gastos deducibles** | **67** | 1,614,399,000 |

## ESAL (R.T.E.)

| | | |
|---|---|---|
| Inversiones efectuadas en el año | 68 | 0 |
| Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores | 69 | 0 |

## Renta

| | | |
|---|---|---|
| Renta por recuperación de deducciones | 70 | 0 |
| Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia | 71 | 0 |
| **Renta líquida ordinaria del ejercicio** | **72** | 934,620,000 |
| **Pérdida líquida del ejercicio** | **73** | 0 |
| Compensaciones | 74 | 0 |
| **Renta líquida** | **75** | 934,620,000 |

## Renta

| | | |
|---|---|---|
| Renta presuntiva | 76 | 0 |
| Renta exenta | 77 | 914,919,000 |
| Rentas gravables | 78 | 0 |
| **Renta líquida gravable** | **79** | 19,701,000 |

## Ganancias ocasionales

| | | |
|---|---|---|
| Ingresos por ganancias ocasionales | 80 | 0 |
| Rentas deudores régimen Ley 1116 de 2006, Decretos 560 y 772 de 2020 | 81 | 0 |
| Utilización pérdidas fiscales acumuladas (Inc. 2, Art 15 Decreto 772 de 2020) | 82 | 0 |
| Costos por ganancias ocasionales | 83 | 0 |
| Ganancias ocasionales no gravadas y exentas | 84 | 0 |
| **Ganancias ocasionales gravables** | **85** | 0 |

## Liquidación privada

| | | |
|---|---|---|
| Impuesto sobre las rentas líquidas gravables — Sobre la renta líquida gravable | 86 | 3,940,000 |
| De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 10% (base casilla 54) | 87 | 0 |
| De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55) | 88 | 0 |
| De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56) | 89 | 0 |
| De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 ET (base casilla 53) | 90 | 0 |
| Impuesto de dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52) | 91 | 0 |
| **Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables** | **92** | 3,940,000 |
| Descuentos tributarios | 93 | 0 |
| **Impuesto neto de renta** | **94** | 3,940,000 |
| **Impuesto de ganancias ocasionales** | **95** | 0 |
| Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales | 96 | 0 |
| **Total impuesto a cargo** | **97** | 3,940,000 |
| Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 97 (Modalidad de pago 1) | 98 | 0 |
| Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2) | 99 | 0 |
| Crédito fiscal artículo 256-1 E.T. | 100 | 0 |
| Anticipo renta liquidado año gravable anterior | 101 | 0 |
| Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación | 102 | 0 |
| Retenciones — Autorretenciones | 103 | 0 |
| Otras retenciones | 104 | 0 |
| **Total retenciones año gravable a declarar** | **105** | 0 |
| Anticipo renta para el año gravable siguiente | 106 | 0 |
| Sobretasa instituciones financieras — Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable anterior | 107 | 0 |
| Sobretasa instituciones financieras | 108 | 0 |
| Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable siguiente | 109 | 0 |
| **Saldo a pagar por impuesto** | **110** | 3,940,000 |
| Sanciones | 111 | 0 |
| **Total saldo a pagar** | **112** | 3,940,000 |
| **Total saldo a favor** | **113** | 0 |
| Valor impuesto exigible por Obras por Impuestos Modalidad de pago 1 | 114 | 0 |
| Valor total proyecto Obras por Impuestos Modalidad de pago 2 | 115 | 0 |

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal | 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional: 202238544044442

997. Espacio exclusivo para sello de la entidad recaudadora

2022-04-07 / 07:56:35 PM
Fecha Acuse de Recibo
Firmado

**980. Pago total $**: 0

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

0 91000880971201

PRIORIDAD

# DOCUMENTOS CONTADOR

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

**141488-T**



BEATRIZ EUGENIA
MOSQUERA MOSQUERA
C.C. 66903167
RESOLUCION INSCRIPCION 114 FECHA 14/05/2009
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI

PRESIDENTE

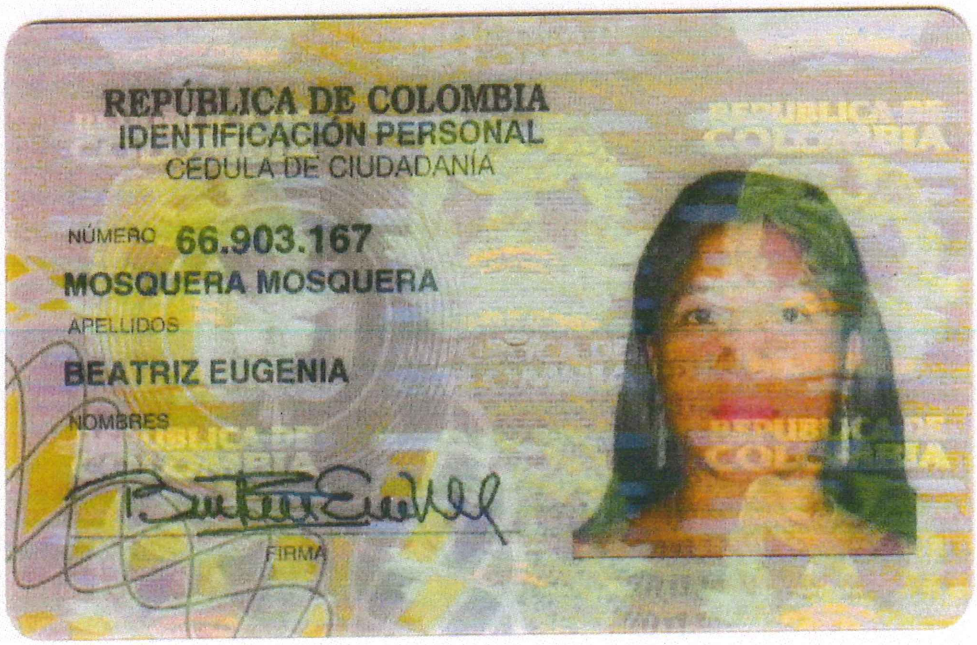
LUIS ALONSO COLMENARES RODRIGUEZ 151186

Beatriz E. Mosquera M.
Contador Publico
T P 141488-T

FIRMA DEL TITULAR 65190

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central de Contadores.

Beatriz E. Mosquera M.
Contador Publico
T P 141488-T



REPÚBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACIÓN PERSONAL
CÉDULA DE CIUDADANÍA

NÚMERO 66.903.167

MOSQUERA MOSQUERA

APELLIDOS

BEATRIZ EUGENIA

NOMBRES

FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 07-MAR-1974

CALI
(VALLE)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.56 ESTATURA

A+ G.S. RH

F SEXO

31-AGO-1992 CALI

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICIÓN

REGISTRADOR NACIONAL
JUAN CARLOS GALINDO VACHA

A-3100100-00941725-F-0066903167-20171002 0057668160A 1 9910120021

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

3 1 F C 2 1 8 8 C 8 5 4 0 B C 8

**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 **BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA MOSQUERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 66903167 de CALI (VALLE DEL CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 141488-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** * * *

# DOCUMENTOS REVISOR FISCAL

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



FECHA DE NACIMIENTO 07-SEP-1996

CALI
(VALLE)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.70 ESTATURA

O+ G.S. RH

M SEXO

10-SEP-2014 CALI

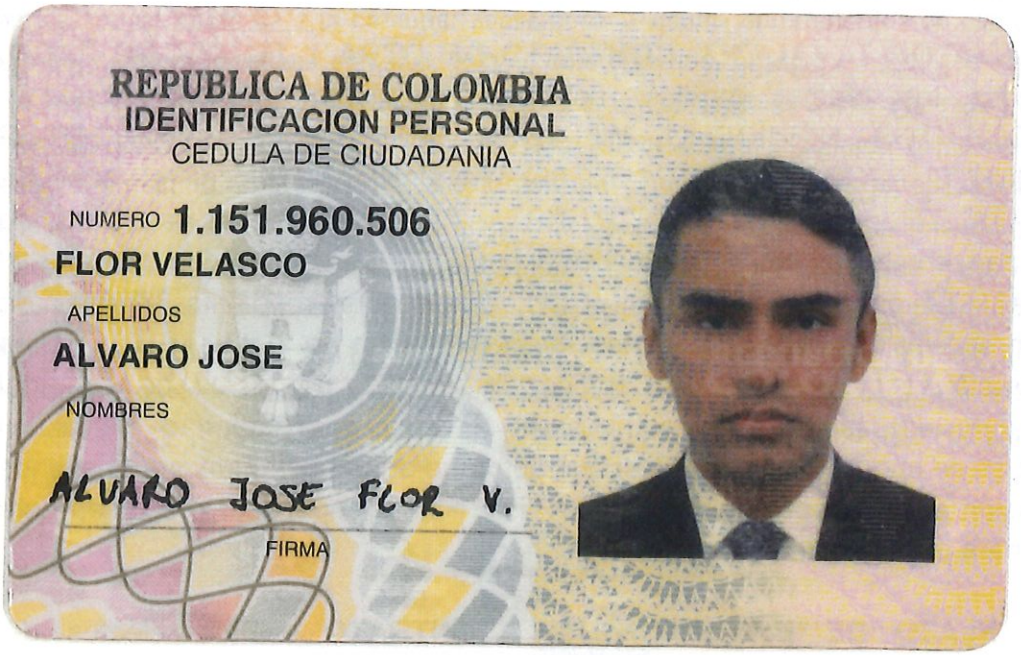
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

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

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

6A468D8AD3FE05E8

**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 la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** * * *