CAPACIDAD FINANCIERA

FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES
900,365,102-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
Presentado en pesos colombianos

	NOTAS	2023
ACTIVOS CORRIENTES		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	4.1	65,820,817
INSTRUMENTOS FINANC. CXC COMERCIALES	4.3	2,590,119,138
INSTRUMENTOS FINANC.OTROS DEUDORES	4.3	866,778,895
INSTRUMENTOS FINANC. PARTES RELACIONADAS	4.3	-
EXISTENCIAS	4.4	-
ACTIVOS DIFERIDOS	4.5	-
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	4.9	79,570,378
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**3,602,289,228**
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		**3,666,957,707**

	NOTAS	2023
PASIVOS CORRIENTES		
INSTRUM. FINANC. OBLIG FINANCIERAS	5.0	2,897,653
INSTRUM. FINANC. CUENTAS POR PAG	5.1	82,726,537
INSTRUM.FINANC. PARTES RELACIONADAS	5.5	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	5.2	250,616,638
BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.3	79,922,424
OTROS PASIVOS	5.4	40,808,190
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**456,971,442**
PASIVOS NO CORRIENTES		
INSTRUM. FINANC. OBLIG. FINANCIERAS	5.0	-
INTRUM . FINANC . PARTES. RELACIONADAS	5.5	-
INSTRUM. FINANC. OBLIG. FINANCIERAS	5.0	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-
TOTAL PASIVO		**456,971,442**
PATRIMONIO		
CAPITAL		10,000,000
RESERVAS		258,000,000
APORTES UNIONES TEMPORALES	5.6	-
GANANCIAS ACUMULADAS		1,219,994,140
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,721,992,125
TOTAL PATRIMONIO		**3,209,986,265**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**3,666,957,707**

BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA M.
REPRESENTANTE LEGAL
66,903,167

YENSIN GIOVANA LONDOÑO
CONTADOR PUBLICO
31,570,136
TP 279885-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 2023
Presentado en pesos Colombianos

	NOTAS	2,023
INGRESOS ORDINARIOS		
INGRESOS	6.1	12,352,509,804
DEVOLUCIONES	6.1	1,282,693,895
TOTAL INGRESO	6.1	11,069,815,909
COSTO DE VENTA	6.2	8,718,345,213
MARGEN BRUTO		**2,351,470,696**
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION	6.3	531,399,126
GASTOS DE VENTAS	6.4	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**531,399,126**
UTILIDAD OPERACIONAL		**1,820,071,570**
OTROS INGRESOS	6.1,1	40,330,773
GASTOS FINACIEROS Y OTROS	6.5	101,824,607
GASTOS DE INTERESES	6,5,1	2,392,271
GASTOS DE MORATORIOS	6,5,2	12,319,533
BENEFICIOS ANTES DE IMPTOS		**1,743,865,932**
GASTO DE IMPUESTO DE RENTA IMPUESTO DIFERIDO	6.6	21,873,807
BENEFICIOS DE OPERACIÓN		**1,721,992,125**
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**1,721,992,125**

BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA M.
REPRESENTANTE LEGAL
66,903,167

YENSIN GIOVANA LONDOÑO
CONTADOR PUBLICO
31,570,136
TP 279885-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 COMPORATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Presentado en pesos Colombianos

	NOTAS	2,023	2,022
INGRESOS ORDINARIOS			
INGRESOS	6.1	12,352,509,804	4,503,423,167
DEVOLUCION EN VENTA		1,282,693,895	1,052,754,252
TOTAL INGRESOS		11,069,815,909	3,450,668,915
COSTO DE VENTA	6.2	8,718,345,312	2,433,951,510
MARGEN BRUTO		**2,351,470,597**	**1,016,717,405**
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION	6.3	531,399,126	339,482,048
GASTOS DE VENTAS	6.4	-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**531,399,126**	**339,482,048**
UTILIDAD OPERACIONAL		**1,820,071,471**	**677,235,357**
OTROS INGRESOS	6.1	40,330,773	25,347,169
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		101,824,607	88,249,945
GASTOS DE INTERESES		2,392,271	11,090,474
GASTOS MORATORIOS	6.5	12,319,533	52,320,094
BENEFICIOS ANTES DE IMPTOS		**1,743,865,833**	**550,922,013**
GASTO DE IMPUESTO DE RENTA IMPUESTO DIFERIDO	6.6	21,873,807	40,926,610
BENEFICIOS DE OPERACIÓN		**1,721,992,026**	**509,995,403**
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
REVALUACION DE ACTIVOS			
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**1,721,992,026**	**509,995,403**

BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA M.
REPRESENTANTE LEGAL
66,903,167

YENSIN GIOVANA LONDOÑO
CONTADOR PUBLICO
31,570,136
TP 279885-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 SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
Presentado en pesos colombianos

	NOTAS	2023	2022
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	4.1	65,820,817	183,062,075
INSTRUMENTOS FINANC. CXC COMERCIALES	4.3	2,590,119,138	120,042,508
INSTRUMENTOS FINANC.OTROS DEUDORES	4.3	866,778,895	2,571,339,181
INSTRUMENTOS FINANC. PARTES RELACIONADAS	4.3	-	
EXISTENCIAS	4.4	-	
ACTIVOS DIFERIDOS	4.5	-	
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	4.9	79,570,378	42,669,131
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**3,602,289,228**	**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	64,668,479
PROPIEDADES DE INVERSION	4.6	-	-
DIFERIDOS	4.8	-	-
INTANGIBLES	4.7	-	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**64,668,479**	**64,668,479**
TOTAL ACTIVOS		**3,666,957,707**	**2,981,781,374**

	NOTAS	2023	2022
PASIVOS CORRIENTES			
INSTRUM. FINANC. OBLIG FINANCIERAS	5.0	2,897,653	
INSTRUM. FINANC. CUENTAS POR PAG	5.1	82,726,537	9,828,987
INSTRUM.FINANC. PARTES RELACIONADAS	5.5		-
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	5.2	250,616,638	88,516,348
BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.3	79,922,424	17,660,912
OTROS PASIVOS	5.4	40,808,190	331,570,946
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**456,971,442**	**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
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**-**	**816,588,710**
TOTAL PASIVO		**456,971,442**	**1,264,165,903**
PATRIMONIO			
CAPITAL		10,000,000	10,000,000
RESERVAS		258,000,000	258,000,000
	5.6	-	5,000,000
GANANCIAS ACUMULADAS		1,219,994,140	934,620,068
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,721,992,125	509,995,403
TOTAL PATRIMONIO		**3,209,986,265**	**1,717,615,471**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**3,666,957,707**	**2,981,781,374**

BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA M.
REPRESENTANTE LEGAL
66,903,167

YENSIN GIOVANA LONDOÑO
CONTADOR PUBLICO
31,570,136
TP 279885-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 CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
PRESENTADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	31/12/22	AUMENTO	DISMINUCION	31/12/23
Capital	10,000,000	-		10,000,000
Reservas	263,000,000		5,000,000	258,000,000
Excedentes del ejercicio anterior	934,620,068	509,995,403	224,621,331	1,219,994,140
Utilidades del ejercicio	509,995,403	1,721,992,125	0	1,721,992,125
Ajustes aplicación primer vez NIIF	-		0	0
TOTALES	**1,717,615,471**	**2,231,987,528**	**229,621,331**	**3,209,986,265**

BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA M.
REPRESENTANTE LEGAL
66,903,167

YENSIN GIOVANA LONDOÑO
CONTADOR PUBLICO
31,570,136
TP 279885-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 1º ENERO Y 31 DICIEMBRE DE 2023

RECURSOS PROVISTOS POR LAS OPERACIONES GENERADAS EN EL 2023	
Utilidades generadas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2023	1,721,992,026
TOTAL RECURSOS OPERACIONALES GENERADOS DURANTE EL 2023	1,721,992,026

OTROS RECURSOS OPERACIONALES		
INSTRUMENTOS FINANC.OTROS DEUDORES		1,704,560,286
INSTRUM. FINANC. OBLIG FINANCIERAS		2,897,653
INSTRUM. FINANC. CUENTAS POR PAG		72,897,550
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		162,100,290
BENEFICIOS A EMPLEADOS		62,261,512
TOTAL OTROS RECURSOS OPERACIONALES	(2)	2,004,717,291

TOTAL RECURSOS OPERACIONALES	3,726,709,317

RECURSOS APLICADOS EN LA OPERACION	
INSTRUMENTOS FINANC. CXC COMERCIALES	2,470,076,630
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	36,901,247
OTROS PASIVOS	290,762,756
INSTRUM. FINANC. OBLIG. FINANCIERAS	191,376,797
INSTRUM.FINANC. PARTES RELACIONADAS	331,570,946
OTROS PASIVOS	293,640,967
REINVERSION	229,621,331

TOTAL RECURSOS APLICADOS	(4)	3,843,950,674
TOTAL FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN EL 2023		-117,241,357
MÁS SALDO INICIAL DE EFECTIVO DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE 2022		183,062,075
SALDO FINAL DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023		65,820,718

Firmado:

BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA M.
REPRESENTANTE LEGAL
66,903,167

YENSIN GIOVANA LONDOÑO
CONTADOR PUBLICO
31,570,136
TP 279885-T

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

FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES

INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

INDICE DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE	3,602,289,228	=	7.88	
	PASIVO CORRIENTE	456,971,442			
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	456,971,442	=	12%	
	ACTIVO TOTAL	3,666,957,707			
RAZON DE COBERTURA	UTILIDAD OPERACIONAL	1,820,071,570	=	$	760.81
	GASTOS DE INTERES	2,392,271			
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	UTILIDAD OPERACIONAL	1,820,071,570	=	57%	
	PATRIMONIO	3,209,986,265			
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	UTILIDAD OPERACIONAL	1,820,071,570	=	50%	
	ACTIVO TOTAL	3,666,957,707			
CAPITAL DE TRABAJO	ACT CTE -PAS CTE	2,917,112,895-447,577,193	=	$	3,145,317,785.91

BEATRIZ EUGENIA MOSQUERA M.
REPRESENTANTE LEGAL
66,903,167

YENSIN GIOVANA LONDOÑO
CONTADOR PUBLICO
31,570,136
TP 279885-T

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

FUNDACION ACCION Y DESARROLLO FUNADES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
2023

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:

		$ 2,023
Caja	$	53,728,567
Cuentas de ahorro	$	-
Cuentas Corrientes	$	12,092,250
	$	**65,820,817**

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.

	$	**2,023**
Clientes	$	2,590,119,138
Sub total clientes	**$**	**2,590,119,138**

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

cuenta por cobrar a trabajadores	$	34,012,568
Cuentas por cobrar A contratistas	$	-
Deudores varios	$	-
Anticipo y avances	$	556,614,572
Cuentas por cobrar compañias vinculadas	$	-
Otras cuentas por cobrar Ut pacificnades	$	708,276,755
Deterioro de cartera	-$	432,125,000
	$	**866,778,895**

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

	$	**2,023**
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-31-2023	$	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-31-2023	$	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-31-2023	$	29,908,088
Ajuste costo		
Compras en el año		
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	-$	16,025,580
Saldos a 03-31-2023	**$**	**13,882,508**
Flota y equipo de transporte		
Costo Dic-31-2023	$	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-31-2023	$	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 computac	1	año	
		$	**2,023**

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 :

		2,023
Saldo a favor iva	$	79,441,508
Saldo a favor impto ind y cio reteiva	$	128,870
Saldo a favor de Renta	$	-
Retencion industria y comercio ica retencion en la fuente	$	-
	$	**79,570,378**

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	**$**	**2,023**
CORTO PLAZO		
Pagarés bancos nacionales		
Tarjetas de crédito	$	2,897,653
Leasing	$	-
	$	**2,897,653**
LARGO PLAZO		
Pagarés bancos nacionales	$	-
prestamo entidades	$	-
UT Pacificnades	$	-
	$	**-**
Total obligaciones Financieras	**$**	**2,897,653**

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.

		$	**2,023**
Proveedores			
Costos y gastos por pagar		$	-
Honorarios		$	13,300,000
Financieros		$	-
contratistas		$	673,540
Servicios Publicos		$	-
Acreedores		$	68,752,997
		$	**82,726,537**

5.2 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Corresponde a los impuesto que se generan en Colombia así:

	$	**2,023**
Impuesto de industria y comercio	$	92,485,722
Retención en la fuente	$	25,932,342
Retención ica	$	12,941,274
Autorretención		
Iva por pagar	$	102,186,000
Impuesto de Renta y complementario	$	17,071,300
Otros	$	-
	$	**250,616,638**

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.

	$	**2,023**
Salarios	$	47,734,317
Aportes y retenciones de nómina	$	25,860,443
Cesantías	$	4,539,649
Pensiones		
Intereses sobre cesantías	$	184,731
Prima de servicios		
Vacaciones consolidadas	$	1,603,284
	$	**79,922,424**

5.4 OTROS PASIVOS

	$	**2,023**
Provisiones		
Participacion en U.T.	$	40,808,190
	$	**40,808,190**

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	**$**	**-**

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))

		2,023
Capital Social	$	10,000,000
Reservas y Fondos	$	258,000,000
aportes uniones temporales	$	-
Reserva Resultado efecto de adopción NIIF		
excedente del ejercicio	$	-
Resultados de ejercicios anteriores	$	1,219,994,140
Total patrimonio	**$**	**1,487,994,140**

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:

		$	**2,023**
Ventas por actividad de servicios		$	12,352,509,804
Devoluciones en ventas		$	1,282,693,895
		$	**11,069,815,909**
6.1.1 INGRESOS NO ORDINARIOS			
Intereses		$	-
Recuperacion		$	-
Indemnizacion por incapacidad			
Descuentos comerciales		$	33,859,535
ajuste al peso		$	2,025
otros ingresos		$	6,469,213
		$	**40,330,773**

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

	$	**2,023**
Costo de Venta	$	8,718,345,213
	$	**8,718,345,213**

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:

		2,023
Administración		
Gastos de personal	$	251,158,381
Honorarios	$	18,421,884
Impuestos	$	154,007,817
Arrendamientos	$	2,521,008
Seguros	$	37,363,099
Servicios	$	4,960,570
Gastos legales	$	4,068,600
Mantenimientos y reparaciones	$	-
Adecuación e instalación	$	-
Gastos de viaje	$	19,000
Depreciaciones		
Amortizaciones		
Gastos de representacion		
Elementos de aseo y cafeteria	$	1,041,190
Utiles de papelería y fotocopias	$	1,622,912
Combustibles y lubricantes	$	291,680
Casinos y restaurantes	$	231,310
Taxis y buses	$	-
Parqueadero	$	1,447,282
Otros		
Gastos ut pacificnades	$	54,244,393
	$	**531,399,126**
GASTOS NO OPERACIONALES		
6.5.Gastos Financieros y otros		
Gastos bancarios	$	1,072,349
Comisiones	$	1,877,700
Gravamen al movimiento financiero GMF	$	15,064,474
Impuestos asumidos	$	12,488,053
Gastos no deducible	$	-
Otros gastos	$	71,322,031
	$	**101,824,607**
6.5.1 Gastos de intereses		
Intereses corrientes	**$**	**2,392,271**
6.5.2 Gastos moratorios		
Intereses de mora	**$**	**12,319,533**
Otros gastos operacionales		
Deterioro de cartera		
Otros menores	$	-
	$	**-**
Total gastos financieros y otros	**$**	**116,536,411**
6.6 Impuestos sobre utilidades		
Impuesto de renta y Complementario	$	21,873,807
Impuesto Diferido		

Santiago de Cali, abril 05 de 2024

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 2023. Que comprenden El Estado de Situación Financiera comparativo al 31 de Diciembre de 2023, 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 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 **FUNADES**. Al 31 de diciembre de 2023, 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
REVISOR FISCAL
C.C. 1.151.960.506
TP. 280225-T

DECLARACIÓN DE RENTA

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

DIAN
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

PROYECTO

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

DIAN

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: 2022

29. Fracción año gravable siguiente: ☐

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 1117600701692

(415)7707212489984(8020) 000111760070169 2

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: 4669

Corrección | 25. Cód. | 26. No Formulario anterior | 30. Renuncio a pertenecer al Régimen Tributario Especial | 31. Vinculado al pago de obras por impuestos

Datos informativos: 33. Total costos y gastos de nómina: 146,173,000 | 34. Aportes al sistema de seguridad social: 19,050,000 | 35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación: 7,565,000

Patrimonio

Efectivo y equivalentes al efectivo	36	183,062,000
Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	0
Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	2,691,382,000
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	42,669,000
Total patrimonio bruto	**44**	2,981,781,000
Pasivos	45	1,264,166,000
Total patrimonio líquido	**46**	1,717,615,000

Ingresos

Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	4,503,423,000
Ingresos financieros	48	0
Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	49	0
Dividendos y participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.	50	0
Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	51	0
Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	52	0
Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)	53	0
Dividendos y participaciones gravadas a las tarifas de los artículos 245 o 246 E.T.	54	0
Dividendos y 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	25,347,000
Total ingresos brutos	**58**	4,528,770,000
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	1,052,754,000
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0
Total ingresos netos	**61**	3,476,016,000

Costos y deducciones

Costos	62	2,433,952,000
Gastos de administración	63	274,830,000
Gastos de distribución y ventas	64	0
Gastos financieros	65	11,680,000
Otros gastos y deducciones	66	0
Total costos y gastos deducibles	**67**	2,720,462,000

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**	755,554,000
Pérdida líquida del ejercicio	**73**	0
Compensaciones	74	0
Renta líquida	**75**	755,554,000
Renta presuntiva	76	0

Renta

Renta exenta	77	550,922,000
Rentas gravables	78	0
Renta líquida gravable	**79**	204,632,000

Ganancias ocasionales

Ingresos por ganancias ocasionales	80	0
Costos por ganancias ocasionales	81	0
Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	82	0
Ganancias ocasionales gravables	**83**	0

Liquidación privada

Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: Sobre la renta líquida gravable	84	40,927,000
Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: Puntos adicionales a la tarifa del impuesto renta	85	0
Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: De dividendos y participaciones grav. a la tarifa del 10% año 2022 y al 20% año 2023 y siguientes (base casilla 54)	86	0
Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55)	87	0
Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	88	0
Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 53)	89	0
Impuesto sobre las rentas líquidas gravables: De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52)	90	0
Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	**91**	40,927,000
Valor a adicionar (VAA)	92	0
Descuentos tributarios	93	0
Impuesto neto de renta (sin impuesto adicionado)	**94**	40,927,000
Impuesto a adicionar (IA)	95	0
Impuesto neto de renta (con impuesto adicionado)	**96**	40,927,000
Impuesto de ganancias ocasionales	**97**	0
Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	98	0
Total impuesto a cargo	**99**	40,927,000
Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 99 (Modalidad de pago 1)	100	0
Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	101	0
Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	102	0
Anticipo renta liquidado año gravable anterior	103	0
Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y compensación	104	0
Retenciones: Autorretenciones	105	0
Retenciones: Otras retenciones	106	44,312,000
Retenciones: **Total retenciones año gravable a declarar**	**107**	44,312,000
Anticipo renta para el año gravable siguiente	108	0
Anticipo Puntos adicionales año gravable anterior	109	0
Anticipo Puntos adicionales año gravable siguiente	110	0
Saldo a pagar por impuesto	**111**	0
Sanciones	112	0
Total saldo a pagar	**113**	0
Total saldo a favor	**114**	3,385,000
Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 1	115	0
Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 2	116	0
Aporte voluntario Art. 244-1 E.T	117	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

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora

2023-04-10 / 06:13:29 PM

Fecha Acuse de Recibo · Firmado

980. Pago total $: 0

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

91001001171416

2023210110135 2

RECIBIDO

DIAN

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 2023

29. Fracción año gravable siguiente

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario 1117610226891

(415)7707212489984(8020) **000111761022689 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: 4669

Corrección | 25. Cód. | 26. No Formulario anterior | 30. Renuncio a pertenecer al Régimen Tributario Especial | 31. Vinculado al pago de obras por impuestos

Datos informativos | 33. Total costos y gastos de nómina: 203,727,000 | 34. Aportes al sistema de seguridad social: 32,873,000 | 35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación: 14,558,000

Patrimonio	Efectivo y equivalentes al efectivo	36	65,821,000	**Renta**	Renta exenta	77	1,743,866,000
	Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	0		Rentas gravables	78	0
	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	3,456,898,000		**Renta líquida gravable**	**79**	109,369,000
	Inventarios	39	0	**Ganancias ocasionales**	Ingresos por ganancias ocasionales	80	0
	Activos intangibles	40	0		Costos por ganancias ocasionales	81	0
	Activos biológicos	41	0		Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	82	0
	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	42	64,668,000		**Ganancias ocasionales gravables**	**83**	0
	Otros activos	43	79,570,000	**Impuesto sobre las rentas líquidas gravables**	Sobre la renta líquida gravable	84	21,874,000
	Total patrimonio bruto	**44**	3,666,957,000		Puntos adicionales a la tarifa del impuesto renta	85	0
	Pasivos	45	456,971,000		De dividendos y participaciones grav. a la tarifa del 10% año 2022 y al 20% año 2023 y siguientes (base casilla 54)	86	0
	Total patrimonio líquido	**46**	3,209,986,000		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55)	87	0
Ingresos	Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	12,392,841,000		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	88	0
	Ingresos financieros	48	0		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 53)	89	0
	Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	49	0		De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52)	90	0
	Dividendos y participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.	50	0		**Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables**	**91**	21,874,000
	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	51	0	**Liquidación privada**	Valor a adicionar (VAA)	92	0
	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	52	0		Descuentos tributarios	93	0
	Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)	53	0		**Impuesto neto de renta** (sin impuesto adicionado)	**94**	21,874,000
	Dividendos y participaciones gravadas a las tarifas de los artículos 245 o 246 E.T.	54	0		Impuesto a adicionar (IA)	95	0
	Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)	55	0		**Impuesto neto de renta** (con impuesto adicionado)	**96**	21,874,000
	Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27%	56	0		**Impuesto de ganancias ocasionales**	**97**	0
	Otros ingresos	57	0		Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	98	0
	Total ingresos brutos	**58**	12,392,841,000		**Total impuesto a cargo**	**99**	21,874,000
	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	1,282,694,000		Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 99 (Modalidad de pago 1)	100	0
	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0		Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	101	0
	Total ingresos netos	**61**	11,110,147,000		Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	102	0
Costos y deducciones	Costos	62	8,718,345,000		Anticipo renta liquidado año gravable anterior	103	0
	Gastos de administración	63	526,567,000		Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y compensación	104	3,385,000
	Gastos de distribución y ventas	64	0	**Retenciones**	Autorretenciones	105	0
	Gastos financieros	65	0		Otras retenciones	106	1,418,000
	Otros gastos y deducciones	66	12,000,000		**Total retenciones año gravable a declarar**	**107**	1,418,000
	Total costos y gastos deducibles	**67**	9,256,912,000		Anticipo renta para el año gravable siguiente	108	0
ESAL (R.T.E.)	Inversiones efectuadas en el año	68	0		Anticipo Puntos adicionales año gravable anterior	109	0
	Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores	69	0		Anticipo Puntos adicionales año gravable siguiente	110	0
Renta	Renta por recuperación de deducciones	70	0		**Saldo a pagar por impuesto**	**111**	17,071,000
	Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	71	0		Sanciones	112	0
	Renta líquida ordinaria del ejercicio	**72**	1,853,235,000		**Total saldo a pagar**	**113**	17,071,000
	Pérdida líquida del ejercicio	**73**	0		**Total saldo a favor**	**114**	0
	Compensaciones	74	0		Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 1	115	0
	Renta líquida	**75**	1,853,235,000		Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 2	116	0
	Renta presuntiva	76	0		Aporte voluntario Art. 244-1 E.T	117	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

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora

2024-05-14 / 10:28:41 PM

DIAN Fecha Acuse de Recibo Firmado

980. Pago total $ 0

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

91900134252984

2024329103650 9

RECIBIDO