

Fundación Sueños por Colombia



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 2021

Dictamen del Revisor Fiscal (sin salvedades)

Sobre los Estados Financieros Certificados y preparados bajo el Decreto 2420 del 2015, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2021

A LA ASAMBLEA DE LA FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA

Entidad y período del dictamen

He examinado los Estados Financieros preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2021 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral)

Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo con el anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la **FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, más no expresará una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

Resultados y riesgos

La **FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA** presenta al 31 de diciembre del 2021 una utilidad de \$89.378.414 en su Estado de Resultado Integral.

Un aumento significativo con relación a años anteriores

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto a la Fundación, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales y el Código de Ética mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Opinión

Con base en el resultado de mis pruebas a los estados financieros antes mencionados en mi opinión durante el 2021, los informes presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2021, así como de sus resultados terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Además, conceptúo que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. La **FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA** observa medidas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión la **FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA** se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Asociación no se encuentra en mora por concepto de

aportes al sistema de seguridad social en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2021 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados.

Declaraciones finales

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del año 2021, que puedan modificarlos o que en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de la Fundación.



LEIDY JULIANA CHAVARRÍA VÉLEZ

Revisor fiscal de

FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA

T.P. 272512 T

11 de marzo de 2022

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros **CARMELA MARIA ARISTIZÁBAL MEJÍA** como representante legal y **OSCAR ANDRES SILVA FAJARDO** en calidad de Contador de la Fundación Sueños por Colombia - ESAL

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 el estado del resultado integral de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2021, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Medellín a los 30 días del mes de enero de 2022

Cordialmente,



CARMELA M. ARISTIZÁBAL MEJÍA
CC 52388695
Representante Legal



OSCAR ANDRES SILVA FAJARDO
Contador Público
T.P. No. 228.274-T

FUNDACION SUEÑOS POR COLOMBIA
NIT 811.030.445-4
RESULTADO DEL PERIODO COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	ACUMULADO AÑO 2021	ACUMULADO AÑO 2020	N	DIFERENCIA	VARIACION %
Ingresos					
DONACIONES GENERALES	70.172.752	75.228.255		-5.055.503	-7%
DONACIONES ROPERO	11.690.750			11.690.750	
DONACIÓN BONOS	500.000			500.000	
DONACION EMPRESAS 2021	2.723.042			2.723.042	
DONACION BAZAR	6.535.049			6.535.049	
DONACIÓN CRYSTAL	9.693.600	10.732.200		-1.038.600	-10%
DONACIÓN FRATERNIDAD GRAL	72.000.000	72.000.000		0	0%
DONACION JUVENTUD LIDER	21.800.000			21.800.000	
DONACION JUVENTUD LIDER FUND R.A	8.140.500			8.140.500	
INGRESO UNIDAD PRODUCTIVA	5.287.100	18.343.812		-13.056.712	-71%
DONACION ALCANCIAS		91.650		-91.650	-100%
DONACION SOFIA PEREZ DE SOTO	12.500.000	15.000.000		-2.500.000	-17%
ESTRATEGIA APROPIACION AGROPARQUE	2.264.396			2.264.396	
INGRESO INDELEBLE	5.756.152			5.756.152	
DONACIÓN ESPACIOS	2.852.604	65.000		2.787.604	4289%
DONACIONES MERCADOS CUARENTENA		55.500.003		-55.500.003	-100%
DONACION MERCADOS COSMOVISION		136.662.763		-136.662.763	-100%
DONACION CARING FOR COLOMBIA		14.519.610		-14.519.610	-100%
DONACION BAZAR GENERAL		10.979.500		-10.979.500	-100%
DONACION AULA VIRTUAL	12.153.350			12.153.350	
DONACION FUNDACION JHON RAMIREZ	21.592.000	21.130.000		462.000	2%
DONACION NELLI RAMIREZ M	4.800.000			4.800.000	
DONACIÓN BLUE DAWN FOUNDATION		78.353.000		-78.353.000	-100%
DONACION BALSAL	8.400.000	8.400.000		0	0%
DONACION CORPORACION SAN BLAS	10.000.000			10.000.000	
DONACIONES INUNDACIONES	7.180.000			7.180.000	
DONACION MANUFACTURAS	2.860.000			2.860.000	
DONACIONES LA SIRIA	200.000			200.000	

EVENTO COCTEL LIRICO (DEVOLUCION UNIDAD PRODUCTIVA)	156.771.590			156.771.590	
	-2.210.250	-1.038.660		-1.171.590	113%
TOTAL INGRESOS	453.662.635	515.967.133		-62.304.498	-12%
Salario	89.951.235	81.588.981		8.362.254	10%
Auxilio de transporte	660.015	484.277		175.738	36%
Auxilio de conectividad	546.465	686.457		-139.992	-20%
Cesantías	7.795.251	7.087.226		708.025	10%
Intereses	962.972	849.705		113.267	13%
Prima	7.561.876	7.080.867		481.009	7%
Vacaciones	6.041.882	4.335.386		1.706.497	39%
Auxilios	3.983.445	1.901.584		2.081.861	109%
Capacitación	114.000	-		114.000	
Dotación	315.000	140.000		175.000	125%
A.R.P.	471.800	421.100		50.700	12%
EPS	7.880.750	7.143.437		737.313	10%
Pensión	11.081.566	10.068.479		1.013.087	10%
cajas de compensación	3.692.800	3.346.300		346.500	10%
I.C.B.F	2.770.700	2.509.900		260.800	10%
Sena	1.847.500	1.674.200		173.300	10%
Gastos Bioseguridad	190.159	650.175		-460.016	-71%
Ajustes prestaciones sociales	5.242.610			5.242.610	
TOTAL GASTOS DEL PERSONAL	151.110.026	129.968.073		21.141.953	16%
Revisoría Fiscal	1.000.000	0		1.000.000	
Asesoría Contable y Rev Fiscal	4.524.403	5.140.836		-616.433	-12%
Otros honorarios - Indeleble Operación	21.924.268	38.615.750		-16.691.482	-43%
Asesoría comercial	3.800.000	0		3.800.000	
TOTAL HONORARIOS	31.248.671	43.756.586		-12.507.915	-29%
Impuesto de Ind y cio	111.277	195.334		-84.057	100%
TOTAL IMPUESTOS	111.277	195.334		-84.057	-43%
Arrendamiento		5.450.000		-5.450.000	-100%
TOTAL ARRENDAMIENTO	0	5.450.000		-5.450.000	-100%
Seguro	2.566.734	2.870.458		-303.724	-11%
TOTAL SEGURO	2.566.734	2.870.458		-303.724	-11%
Aseo y vigilancia	968.600	25.000		943.600	3774%
Publicidad y Propaganda	2.290.785	18.126.119		-15.835.334	-87%
Teléfono	1.228.737	1.246.777		-18.040	-1%
Internet	1.909.528	814.566		1.094.962	100%
peaje	0	434.800		-434.800	-100%
Procesamiento de datos	457.911	271.000		186.911	69%
Correo	1.089.413	306.945		782.468	255%
Mensajería y transporte	4.864.500			4.864.500	

Servicio de logistica	1.245.000	13.000	1.232.000	9477%
TOTAL SERVICIOS	14.054.474	21.238.207	-7.183.733	-34%
Certificados, tramites y licencias	2.540.400	2.072.961	467.439	23%
Legales	5.900		5.900	
TOTAL GASTOS LEGALES	2.546.300	2.072.961	473.339	23%
Mantenimiento	2.832.409	11.553.381	-8.720.972	-75%
Equipos computación		2.248.302	-2.248.302	100%
Adecuaciones locativas	1.551.866	18.050.754	-16.498.888	100%
TOTAL MANTENIMIENTO	4.384.275	31.852.437	-27.468.162	-86%
Depreciaciones	368.184	0	368.184	
TOTAL DEPRECIACIONES	368.184	0	368.184	
Amortizaciones licencias office	1.689.845		1.689.845	
TOTAL AMORTIZACIONES	1.689.845		1.689.845	
Elementos de aseo y cafetería	3.521.676	3.339.293	182.383	5%
Papelería y fotocopias	4.695.316	2.576.293	2.119.023	82%
Casinos, restaurantes y atenciones	2.059.111	1.945.354	113.757	100%
Taxis y buses	2.006.757		2.006.757	
Peajes	269.500		269.500	
Auxilio telefonico	0	146.400	-146.400	100%
Material unidad productiva	258.500	11.141.877	-10.883.377	100%
Material Aula Virtual	9.714.600		9.714.600	
Material vuelta a la huerta	80.000		80.000	
Talleres y eventos culturales	0	390.711	-390.711	100%
Mercados emergencia social	27.166.006	2.800.250	24.365.756	100%
Mercados Cosmovisión	0	159.906.756	-159.906.756	100%
Transporte y mensajería	0	6.711.804	-6.711.804	-100%
Combustibles	1.129.564	689.060	440.504	64%
Eventos	196.900	0	196.900	
Parqueadero	21.300	67.727	-46.427	-69%
Gastos No deducibles	696.258	634.519	61.739	10%
Depreciación	0	4.150.456	-4.150.456	100%
Compra colchonetas	4.905.000		4.905.000	
Diversos	1.833.436		1.833.436	
IVA diversos	0	12.655.515	-12.655.515	-100%
Otros	160.856	1.189.004	-1.028.148	100% -
TOTAL DIVERSOS	58.714.779	208.345.019	-149.630.240	72%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	266.794.565	445.749.075	-178.954.510	-40%
Gastos Bancarios	1.692.780	1.064.950	627.830	59%
GMF 4x1000	507.955	1.634.508	-1.126.553	-69%
Comisiones	841.725	1.239.789	-398.064	-32%
Impuestos asumidos	69.400	946.511	-877.111	100%
Donación Concreto	14.717.357	34.264.643	-19.547.286	-57%

Donacion eventos	13.901.599			13.901.599	
Donacion ropa	24.417.837			24.417.837	
Donación varias	0	94.100		-94.100	-100%
Donacion prodia	5.438.895			5.438.895	
Juventud lider	35.273.504	29.213.190		6.060.314	21%
Aula virtual	990.000			990.000	
Intereses/interere por mora	55.206	23.348		31.858	136%
Intereses fiducuenta	3.957.096	5.477.549		-1.520.453	-28%
Ajuste al peso	4	6.049		-6.045	-100%
vuelta a la huerta	0	11.649.159		-11.649.159	100%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	101.863.357	85.613.795		16.249.562	19%
Rendimientos financieros	10.665.883	19.743.500		-9.077.617	-46%
Aprovechamientos	1.554.843	6.048.814		-4.493.971	100%
Subvenciones gobierno Covid19	5.623.000	2.370.000		3.253.000	100%
Reintegro de costos y gastos	0	703.447		-703.447	-100%
OTROS INGRESOS	17.843.726	28.865.761		-11.022.035	-38%
TOTAL GASTOS	368.657.922	531.362.870		-162.704.948	-31%
EXCEDENTES O (DEFICIT)	102.848.439	13.470.024		89.378.415	664%

Excedente \$102.848.439

Carmela Ma. Aristizábal Mejía

CARMELA Ma. ARISTIZÁBAL MEJÍA
Representante Legal
CC 52.388.695

Oscar Andres Silva Fajardo

OSCAR ANDRES SILVA FAJARDO
Contador Público TP 228274 - T

Leidy Juliana Chavarría Vélez

LEIDY JULIANA CHAVARRIA VÉLEZ
Revisora Fiscal TP 272512-T

FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA
NIT. 811.030.445
POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Según la normatividad colombiana las notas a los estados financieros son una parte integral de los mismos y se elaboran con el fin de suministrar un nivel de detalle que permita mayor claridad y entendimiento de las cifras presentadas.

Un segundo objetivo consiste en la presentación de posibles contingencias reflejadas por los estados financieros, tanto en el aspecto financiero, societario o impositivo sean estos negativos o positivos brindando así herramientas de planeación más efectivas.

El nuevo marco técnico normativo contable NIIF propende porque las notas a los estados financieros pasen a ser la principal herramienta de información para la toma de decisiones y por tanto deben reflejar ampliamente la composición de los saldos de los estados y todas aquellas anotaciones que necesarias para dar a conocer las futuras contingencias positivas y negativas sobre el patrimonio de los propietarios.

Las transacciones económicas han sido contabilizadas de acuerdo a las normas antes descritas y de forma fidedigna de los soportes contables suministrados por la administración.

Se elabora sobre la premisa de llegar cada vez a una información más clara y útil para los usuarios de la información.

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

La FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA, Nit 811.030.445-4, con domicilio principal en el municipio de Medellín, en la Carrera 33 No. 7a- 60 Oficina 302, es una Entidad Sin Ánimo de Lucro de carácter civil, regida por las normas del derecho privado, fundada en el año 2001 e inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el día 9 de octubre de 2001, el Libro 10, bajo el número 2572, Matrícula 21005771-22. La fecha de corte de los Estados Financieros es 31 de diciembre de 2021.

NOTA 2 Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES - RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el 27 de diciembre de 2013 el decreto 3022 adoptando las normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES versión 2009. De ésta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 3, grupo al cual pertenece la sociedad, de conformidad con la evaluación de las anteriores normas legales.

En diciembre de 2015, el Gobierno Nacional expidió el decreto 2496 para incorporar la versión modificada del 2015 de la NIIF para las PYMES; este decreto rige a partir del 1 de enero de 2017, se permite su aplicación anticipada completa.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Para propósitos del inicio de la aplicación de las NIIF para PYMES y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, se prepara un Estado de Situación Financiera. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, la preparación de los estados financieros en cumplimiento con Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables y supuestos críticos. También requieren que la Administración de la Compañía ejerza su criterio sobre la forma más apropiada de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas en donde se han hecho juicios y estimaciones significativas al preparar los estados financieros.

Los estados financieros de Fundación Sueños por Colombia , persona jurídica, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional del territorio colombiano.

Base de contabilidad: La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Unidad monetaria: de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados es el peso colombiano.

Reconocimiento de ingresos ordinarios y otros ingresos: Los ingresos ordinarios corresponden principalmente a donaciones recibidas por personas jurídicas y naturales orientadas al desarrollo y objetivo social de la Fundación según estatutos.

Los ingresos donaciones son medidos al valor razonable, Los ingresos reconocidos corresponden únicamente a los ingresos propios, se excluyen los ingresos de terceros, así mismo se reconocen con referencia al grado de realización de la transacción (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

I. Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en el documento equivalente. Están compuestas principalmente por partidas corrientes adeudadas por clientes o contratos vigentes de acuerdo a los conceptos mencionados en el párrafo anterior y serán reflejados individualmente de acuerdo a su importancia relativa o por requerimiento de los órganos de control (Concejo, asamblea o revisoría fiscal).

Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son registradas al costo (valor de la factura o documento equivalente).

Generalidades sobre activos

Todos los activos que posee la sociedad deberán ser objeto de un análisis de deterioro de valor, como mínimo una vez al finalizar cada periodo contable y deberá reconocerse en resultados el deterioro sufrido por los mismos, este deterioro será el resultado de comparar el valor en libros contra el valor recuperable, en caso que el activo fuese vendido o realizado al momento de dicha comparación.

Todos los activos deberán clasificarse en su componente de corto y largo plazo, de acuerdo a su exigibilidad.

Acreeedores y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la sociedad que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar, menos todas aquellas erogaciones que por motivo de impuestos y descuentos le sean aplicables.

Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en el documento equivalente. Cuando las cuentas por cobrar no son canceladas en el plazo establecido se causan intereses de mora a las tasas autorizadas, sin que excedan los límites establecidos en normas legales y deberá ser clasificado por separado de la cuenta por cobrar que origina que sirve como base para el cálculo. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

NOTA 3 RESUMEN POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales: Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

En este rubro registran los saldos como resultado de las transacciones de ingresos y egresos que se presentan por cada período contable, sujetos a las políticas contables. A la fecha no se presenta restricciones en su utilización. Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que se tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.2 Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto y mediano plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Los saldos a diciembre 31 corresponden a:

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores

Las cuentas por cobrar corresponden a los usuarios que están retrasados en los pagos de sus cuotas de sostenimiento. Se reconocen al valor de la cuota.

3.3.2. Obligaciones financieras

En la actualidad la empresa no cuenta con pasivos financieros que corresponden a fuentes de financiación a través de créditos bancarios.

Presenta cuentas por pagar a proveedores y acreedores, las cuales son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro. La depreciación se reconoce por el método de línea recta, la base de este es el costo menos su valor residual estimado.

No existen provisiones por concepto de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de propiedades, plantas y equipos.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.5. Arrendamientos

Los arrendamientos son de tipo operativo y por lo tanto los pagos de esta naturaleza se aplican como gasto en el período en que se ejecute.

3.6. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. Fundación Sueños por Colombia tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

NOTA 4 SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la dirección asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados en forma anual.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 incluyen los siguientes componentes:

Activos	2021	2020
Efectivo y equivalente al efectivo	421,734,974	319,361,174.46
Disponible	7,082,194	22,321,386.49
Caja	0	0
Cta. Ahorros Bancolombia	5,243,195	21,600,131
Cta Corriente Bancolombia	1,839,000	721,255
Inversiones	414,652,780	297,039,788
5000302271 Fiducuenta	65,446,088	1,130,006
5000302540 Fiducuenta	55,458,194	55,253,821
430000002961 Fiducuenta	60,310,931	4,233,475
430000001090 Fiducuenta	66,487,079	66,162,183
4370000001986 Fiducuenta	18,696,969	17,603,044
437000000481 Fiducuenta	6,082,666	6,230,321
Fondo de inversión colectiva	21,186,058	16,912,481
Fondo de inversión renta fija	31,728,678	32,027,266
437002004111 Fiducuenta	23,137,414	38,373,927
437002004110 Fiducuenta	38,562,367	23,024,351
4370000003361 2019 Fiducuenta	3,696,891	5,250,788
4370000004401 2020 Fiducuenta	23,859,444	30,838,123

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR Y DEUDORES

Las cuentas por cobrar son activos financieros, que no devengan intereses, con cobros fijos o determinables y que no se cotizan en un mercado activo. Éstas se reconocen inicialmente al costo, por el valor de las facturas por ventas al crédito, y en caso de deterioro, se establece una provisión para cuentas de cobro dudoso. Las cuentas por cobrar se presentan netas de esta provisión.

Provisión para cuentas de cobro dudoso La Administración estima la provisión para cuentas de cobro dudoso con base en la evaluación de las cuentas por cobrar y su viabilidad de cobro basada en la morosidad existente, garantías recibidas y criterio de la Administración sobre la capacidad de pago de los deudores. Las cuentas que resulten incobrables en cada período se rebajan de la provisión acumulada.

Total Cuentas por cobrar	3,759,076
Cuentas por cobrar	1,323,411
Anticipos y avances	90,000
Anticipo de impuestos y contribuciones	2,081,665
Deudores Varios	264,000

NOTA 7 INTANGIBLES

Los intangibles de la Fundación corresponden a la licencia Office adquirida a la Corporación MAKAIÁ en 2020 la cual fue completamente amortizada en 2021

16-35	LICENCIAS	1,643,178.00	337,638.00	1,980,816.00	0.00
16-35-05	LICENCIAS DE SOFTWARE	1,643,178.00	337,638.00	1,980,816.00	0.00
16-35-05-05	LICENCIA OFFICE	1,380,821.00	283,730.00	1,664,551.00	0.00
900.106.664-1	CORPORACION MAKAIÁ ASESORI	1,380,821.00	283,730.00	1,664,551.00	0.00

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro. La depreciación se reconoce por el método de línea recta, la base de este es el costo menos su valor residual estimado.

No existen provisiones por concepto de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de propiedades, plantas y equipos.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

Propiedad Planta y equipo de la fundación registra en \$4.941.419 a cierre de ejercicio.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,518,163.00	1,791,440.00	368,184.00	4,941,419.00
EQUIPO DE OFICINA	3,681,800.00	0.00	0.00	3,681,800.00
MUEBLES Y ENSERES	3,681,800.00	0.00	0.00	3,681,800.00
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC.	3,818,000.00	1,791,440.00	0.00	5,609,440.00
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	3,722,361.00	1,791,440.00	0.00	5,513,801.00
IVA MAYOR VALOR EQ. COMUNICACI	95,639.00	0.00	0.00	95,639.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-3,981,637.00	0.00	368,184.00	-4,349,821.00
EQUIPO DE OFICINA	-163,637.00	0.00	368,184.00	-531,821.00
MUEBLES Y ENSERES	-163,637.00	0.00	368,184.00	-531,821.00
EQ, COMPUTO Y COMUNICACION	-3,818,000.00	0.00	0.00	-3,818,000.00
DEP. EQUIPO TELECOMUNICACIONES	-3,818,000.00	0.00	0.00	-3,818,000.00

NOTA 9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro corresponde a pólizas pagadas por anticipado y diferidas a un término de 12 meses.

Gastos pagados por anticipado		1,431,898		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPAD	1,673,386.00	0.00	241,488.00	1,431,898
SEGUROS Y FIANZAS	1,673,386.00	0.00	241,488.00	1,431,898

NOTA 10 PASIVOS

En este rubro registran los saldos como resultado de las transacciones de ingresos y egresos que se presentan por cada período contable, sujetos a las políticas contables.

Cuentas por pagar y otros pasivos Las cuentas por pagar y otros pasivos a corto plazo son reconocidas al costo, el cual se aproxima a su valor razonable, debido a la corta duración de las mismas.

Los saldos a diciembre 31 corresponden a:

Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 comprende:

Costos y gastos por pagar	11,872,889
Retención en la fuente	202,516
Retenciones y aportes de nomina	3,267,400
Otros	0
Beneficios a los trabajadores	8,777,164
Impuestos por pagar	259,617
Anticipos a sistema de seg social	
Total Pasivos	24,379,586

NOTA 11 PATRIMONIO

Los saldos a diciembre 31 corresponden a:

Patrimonio	DICIEMBRE
Dep en Fiducia Asignación	15.000.000
Sostenibilidad Fundación Excedente	12.062.377
Asignación permanente Sostenibilidad	25.756.914
Asignación permanente 2012	35.586.467
Asignación permanente 2013	19.648.784
Asignación permanente 2014	86.865.717
Asignación permanente 2015	38.101.433
Asignación permanente 2016	84.127.001

Deficit por conversion	-3.034.628
Deficit de ejercicio 2017	-1.666.343
Deficit año 2018	-16.278.641
Excedentes acumulados anteriores a 2020	9.644.468
Excedente 2020 + aplicación asignación	0
Resultado ejercicio 2021	102.848.439
Total patrimonio	408.661.986

NOTA 12 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Los saldos corresponden al resultado del periodo contable a diciembre 31 de 2021. El periodo genera una EXCEDENTE del ejercicio de:

Resultado ejercicio 2021 102.848.439

NOTA 13 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa: No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.



Oscar Andres Silva Fajardo
Contador Público
TP 228274 - T

FUNDACIÓN SUEÑOS POR COLOMBIA

NIT. 811.030.455-4

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Activos	2021	2020	N	DIFERENCIA	VARIACION (%)
Efectivo y equivalente al efectivo	421.734.974	319.361.174,46		102.373.800	32%
Disponible	7.082.194	22.321.386,49	5	-15.239.192	-68%
Caja	0	0		0	0%
Cta. Ahorros Bancolombia	5.243.195	21.600.131		-16.356.937	-76%
Cta Corriente Bancolombia	1.839.000	721.255		1.117.745	155%
Inversiones	414.652.780	297.039.788		117.612.992	40%
5000302271 Fiducuenta	65.446.088	1.130.006		64.316.082	5692%
5000302540 Fiducuenta	55.458.194	55.253.821		204.373	0%
430000002961 Fiducuenta	60.310.931	4.233.475		56.077.456	1325%
430000001090 Fiducuenta	66.487.079	66.162.183		324.896	0%
4370000001986 Fiducuenta	18.696.969	17.603.044		1.093.925	6%
437000000481 Fiducuenta	6.082.666	6.230.321		-147.655	-2%
Fondo de inversión colectiva	21.186.058	16.912.481		4.273.577	25%
Fondo de inversión renta fija	31.728.678	32.027.266		-298.588	-1%
437002004111 Fiducuenta	38.562.367	38.373.927		188.439	0%
437002004110 Fiducuenta	23.137.414	23.024.351		113.063	0%
4370000003361 2019 Fiducuenta	3.696.891	5.250.788		-1.553.896	-30%
4370000004401 2020 Fiducuenta	23.859.445	30.838.123		-6.978.678	-23%
Total Cuentas por cobrar	3.759.076	6.878.490	6	-3.119.414	-45%
Cuentas por cobrar	1.323.411	2.045.000		-721.589	-35%
Anticipos y avances	90.000	2.566.211		-2.476.211	-96%
Anticipo de impuestos y contribuciones	2.081.665	1.621.787		459.878	28%
Deudores Varios	264.000	645.492		-381.492	-59%
Inventario/ Intangibles	1.174.204	1.643.178	7	-468.974	100%
Propiedad, planta y equipo	4.941.419	3.518.163	8	1.423.256	100%
Gastos pagados por anticipado	1.431.898	1.600.782	9	-168.884	100%
Total activo corriente	433.041.572	333.001.788		100.039.784	30%
Total Activo	433.041.572	333.001.788		100.039.784	30%

Pasivos	DICIEMBRE	DICIEMBRE			
Costos y gastos por pagar	11.872.889			11.872.889	0%
Retención en la fuente	202.516	710.062		-507.546	-71%
Retenciones y aportes de nomina	3.267.400	2.762.802		504.598	18%
Otros	0	516.435		-516.435	-100%
Beneficios a los trabajadores	8.777.164	9.266.667		-489.503	-5%
Impuestos por pagar	259.617	355.191		-95.574	-27%
Anticipos a sistema de seg social		107.059		-107.059	100%
Total Pasivos	24.379.586	13.718.216	10	10.661.370	78%
Patrimonio	DICIEMBRE	DICIEMBRE	11		
Dep en Fiducia Asignación	15.000.000	15.000.000		0	0%
Sostenibilidad Fundación Excedente	12.062.377	12.062.377		0	0%
Asignación permanente Sostenibilidad	25.756.914	25.756.914		0	0%
Asignación permanente 2012	35.586.467	35.586.467		0	0%
Asignación permanente 2013	19.648.784	19.648.784		0	0%
Asignación permanente 2014	86.865.717	86.865.717		0	0%
Asignación permanente 2015	38.101.433	38.101.433		0	0%
Asignación permanente 2016	84.127.001	84.127.001		0	0%
Deficit por conversion	-3.034.628	-3.034.628		0	0%
Deficit de ejercicio 2017	-1.666.343	-1.666.343		0	0%
Deficit año 2018	-16.278.641	-16.278.641		0	0%
Excedentes acumulados anteriores a 2020	9.644.468	0		9.644.468	
Excedente 2020 + aplicación asignación	0	9.644.469		-9.644.469	-100%
Resultado ejercicio 2021	102.848.439	13.470.024	12	89.378.415	664%
Total patrimonio	408.661.986	319.283.572		89.378.414	28%
Total pasivo mas patrimonio	433.041.572	333.001.788		100.039.784	30%

Carmela Ma. Aristizábal M.

CARMELA Ma. ARISTIZÁBAL MEJÍA

Representante Legal

CC 52.388.695

Oscar

OSCAR ANDRES SILVA FAJARDO

Contador Público TP 228274 - T

Leidy Ch.

LEIDY JULIANA CHAVARRIA VÉLEZ

Revisora Fiscal TP 272512-T