

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

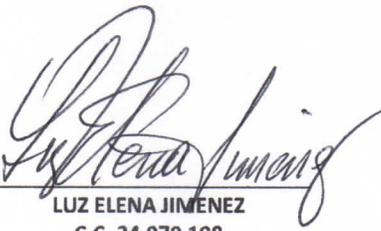
Nosotros el representante legal y contador general de la **FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ AMOR SIN FRONTERAS**, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2021, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de Colombia incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

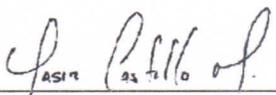
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundación al 31 de Diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, la Situación Financiera, los correspondientes cambios a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las revelaciones subsecuentes.
- g. La fundación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Cartagena a los 28 días del mes de Marzo del año 2022.

Cordialmente,

  
LUZ ELENA JIMENEZ  
C.C. 34,970,198  
Representante Legal

  
YASIR CASTILLO MUÑOZ  
Contador TP:241131-T



# FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ AMOR SIN FRONTERAS

NIT: 900.037.562-2

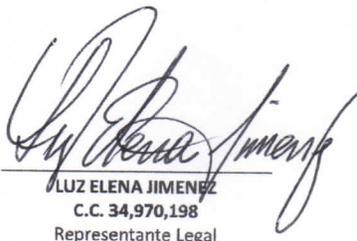
## Estado de situación financiera Comparativos

Con corte a 31 de diciembre de 2021

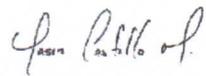
Elaborado bajo normas internacionales de información financiera.

	Notas	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Corriente</b>				
Efectivo y equivalente a efectivo	1	34.472.736	4.498.219	29.974.517
Otras cuentas por cobrar	2	6.490.000	7.600.000	-1.110.000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>40.962.736</b>	<b>12.098.219</b>	<b>28.864.517</b>
<b>Activos No Corrientes</b>				
Propiedades planta y equipo	3	50.431.760	49.382.760	1.049.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>50.431.760</b>	<b>49.382.760</b>	<b>1.049.000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>91.394.496</b>	<b>61.480.979</b>	<b>29.913.517</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>Pasivo Corriente</b>				
Beneficios a empleados	4	903.746	1.395.700	-491.954
Impuestos, Gravámenes y Tasa	4	124.350	0	124.350
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.028.096</b>	<b>1.395.700</b>	<b>-367.604</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Consignaciones sin identificar	4	0	0	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.028.096</b>	<b>1.395.700</b>	<b>-367.604,46</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Resultado del ejercicio	5	30.281.121	1.042.348	29.238.773
Resultados de ejercicios anteriores	5	60.085.279	59.042.931	1.042.348
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>90.366.400</b>	<b>60.085.279</b>	<b>30.281.121,00</b>

Valores expresados en pesos colombianos.

  
 LUZ ELENA JIMENEZ  
 C.C. 34,970,198  
 Representante Legal

  
 FREDDY ARBOLEDA LASCARRO  
 TP:235717-T  
 Revisor Fiscal

  
 YASIR CASTILLO MUÑOZ  
 Contador TP:241131-T



## FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ AMOR SIN FRONTERAS

NIT: 900.037.562-2

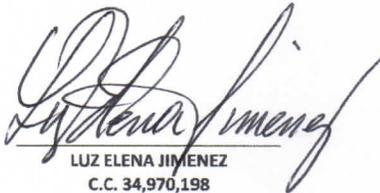
Estado de resultados del periodo y otros resultados Integrales Comparativos

Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2021

Elaborado bajo normas internacionales de información financiera.

Detalle	Notas	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION
Ingreso Operacionales	<a href="#">06</a>			
-Donaciones Internacionales		361.332.725	244.042.457	117.290.268
-Donaciones Nacionales		0	210.000	(210.000)
<b>Total ingresos Operacionales</b>		<b>361.332.725</b>	<b>244.252.457</b>	<b>117.080.268</b>
Menos (-) gastos operacionales de administracion	<a href="#">07</a>	328.084.321	238.797.234	89.287.087
<b>INGRESO BRUTO</b>		<b>33.248.404</b>	<b>5.455.223</b>	<b>27.793.181</b>
Mas (+) Ingresos no operacionales	<a href="#">08</a>	120.586	67.292	53.294
Menos (-) Otros Gastos	<a href="#">09</a>	3.087.869	4.480.167	(1.392.298)
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<b>30.281.121</b>	<b>1.042.348</b>	<b>29.238.773</b>

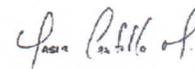
Valores expresados en pesos colombianos.



LUZ ELENA JIMENEZ  
C.C. 34,970,198  
Representante Legal



FREDDY ARBOLEDA LASCARRO  
TP:235717-T  
Revisor Fiscal



YASIR CASTILLO MUÑOZ  
Contador TP:241131-T



**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ AMOR SIN FRONTERAS**

**NIT: 900.037.562-2**

**Estado de Cambio en el Patrimonio Comparativos**

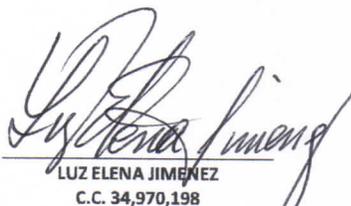
**Con corte a 31 de diciembre de 2021**

*Valores expresados en pesos colombianos*

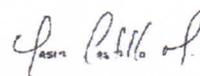
Descripción	Capital Social	Revalorización	Reservas	Resultados del Ejercicio	Excedentes Acumulados	Total Patrimonio
<b>Saldo a diciembre 31 de 2019</b>	-	-	-	<b>10.135.179</b>	<b>69.178.110</b>	<b>59.042.931</b>
Apropiaciones efectuadas por Revalorización del patrimonio - Efectos de conversión IFRS	-	-	-	-	-	-
Excedente neto ejercicio 2020	-	-	-	1.042.348,00	-	1.042.348
<b>Saldo a diciembre 31 de 2020</b>	-	-	-	<b>9.092.831</b>	<b>69.178.110</b>	<b>60.085.279</b>
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Ajuste por valorizaciones	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta ejercicio 2021	30.281.121	-	-	-	-	-
<b>Saldo a diciembre 31 de 2021</b>	<b>30.281.121</b>	-	-	<b>9.092.831</b>	<b>69.178.110</b>	<b>90.366.400</b>

NOTAS

5

  
**LUZ ELENA JIMÉNEZ**  
 C.C. 34,970,198  
 Representante Legal

  
**FREDDY ARBOLEDA LASCARRO**  
 TP:235717-T  
 Revisor Fiscal

  
**YASIR CASTILLO MUÑOZ**  
 Contador TP:241131-T



# FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ AMOR SIN FRONTERAS

NIT: 900.037.562-2

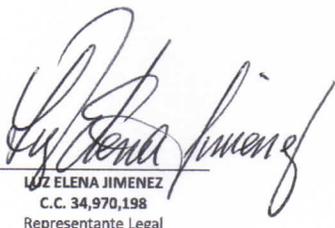
## Estado de Flujos de Efectivo Comparativos

Con corte a 31 de diciembre de 2021

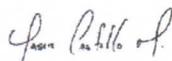
Elaborado bajo normas internacionales de información financiera.

	2021	2020
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES DEL AÑO:</b>		
Resultado Integral del año	30.281.121,00	1.042.348,00
<b>MAS o MENOS GASTOS O INGRESOS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO:</b>		
Depreciación y/o amortización	0,00	-5.293.741,00
	<b>30.281.121,00</b>	<b>-4.251.393,00</b>
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Dism (Aum) Otros activos	-491.954,46	2.167.600,00
Aum (Dism) Obligaciones laborales	185.350,00	1.395.700,00
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>29.974.516,54</b>	<b>-688.093,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Dism (Aum) Adquisición de propiedades planta y equipos	0,00	0,00
Dism (Aum) Aumento de otros activos	0,00	0,00
Dism (Aum) Adquisición de intangible	0,00	0,00
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>29.974.516,54</b>	<b>-688.093,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>		
Aum (Dism) Obligaciones financieras	0,00	0,00
Aum (Dism) Capital Social	0,00	0,00
Aum (Dism) Prima en Colocación de Acciones	0,00	0,00
Aum (Dism) Resultado de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>29.974.516,54</b>	<b>-688.093,00</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>0</b>	<b>1.967.482,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>4.498.219</b>	<b>3.218.830,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>34.472.735,54</b>	<b>4.498.219,00</b>
<b>El efectivo y el equivalentes de efectivo al final del año comprenden:</b>		
Caja general	1.200.000	2.231.685,00
Bancos nacionales	33.272.736	2.266.534,00
	<b>34.472.736</b>	<b>4.498.219,00</b>

Valores expresados en pesos colombianos.

  
LUZ ELENA JIMENEZ  
C.C. 34.970.198  
Representante Legal

  
FREDDY ARBOLEDA LASCARRO  
TP:235717-T  
Revisor Fiscal

  
YASIR CASTILLO MUÑOZ  
Contador TP:241131-T

**1.- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO:**

El objeto social de la **Fundación para el Desarrollo de la Niñez Amor sin Fronteras**, identificada con Nit 900.037.562-2, es prestación de servicios de tipo social garantizando el diseño, desarrollo y ejecución de programas de educación y rehabilitación educativa para niños y comunidades marginadas en Cartagena de indias, la fundación fue creada el día 04 de agosto del 2004, con resolución 1702 de 2004 de la Gobernación de Bolívar. corresponde a su actividad económica principal número 9499 y se encuentra ubicada al Norte de la ciudad de Cartagena, en el barrio Bocagrande, Edf cóndor Oficina 904.

La dirección y la Administración de la Fundación Para el Desarrollo de la Niñez Amor sin Fronteras, corresponden a un Representante Legal y cuenta con una junta directiva conformado por cuatro miembros.

**a) MARCO TECNICO NORMATIVO**

De conformidad con el artículo 1° del Decreto 3022 de 2013, las sociedades que conforman el Grupo 2, son aquellas que no cumplan con los requisitos del artículo 1° del Decreto 2784 de 2012 (modificado por el Decreto 3024 de 2013), ni con los requisitos del capítulo 1° del marco técnico normativo de información financiera anexo al Decreto 2706 de 2012 (modificado por el Decreto 3019 de 2013).

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ AMOR SIN FRONTERAS** no es emisora de valores ni cotizante en bolsa, sus activos totales a diciembre 31 de 2013 no superan \$17.685.000.000 (30.000 SMMLV), y la planta de personal es inferior a 200 trabajadores, por lo tanto, cumple todos los requisitos para pertenecer al grupo 3 el cual debe registrarse por la NIIF para las PYMES.

El presente manual recopila todos los aspectos contables que regirán la información financiera de la **FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ AMOR SIN FRONTERAS** bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Las siguientes políticas y normas de contabilidad de aceptación general en Colombia son utilizadas por la entidad:

• **BASES PARA DETERMINAR LOS EXCEDENTES O DEFICIT**

Los ingresos, los costos y gastos del período se contabilizan con base en el sistema de causación para lograr un justo cómputo del resultado de las operaciones en un período determinado.

1. **Ingresos:** Son todos aquellos bienes, valores o derechos en dinero o en especie, ordinarios y extraordinarios, cualquiera sea su naturaleza y denominación, que se hayan realizado en el periodo gravable.

*Revelaciones a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021*

2. **Los egresos:** Se consideran egresos procedentes aquellos realizados en el respectivo periodo gravable, que tengan relación de causalidades con los ingresos o con el objeto social, incluidas las inversiones que se efectúen en cumplimiento del mismo y la adquisición de los activos fijos. En consecuencia, no habrá lugar a la depreciación ni amortización respecto de la adquisición de activos fijos e inversiones que hayan sido solicitadas como egreso en el año de adquisición

• **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:**

Las propiedades y equipos se valorizan al costo de adquisición e incluye las construcciones. Su depreciación se calcula mediante el sistema de línea recta con base en la vida útil probable de los activos. Las depreciaciones se calcularon tomando como base la siguiente vida útil a la realidad económica y serán susceptibles de ser modificados en concordancia con lo expresado por la reglamentación existente para las entidades privadas:

<b>Concepto de Bienes a Depreciar</b>	<b>Años</b>
Edificaciones	20.00
Muebles y Enseres	10.00
Maquinaria y Equipos	10.00
Equipos Computación	5.00
Equipos Comunicación	5.00

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan al período en que se causan.

**b) BASES DE MEDICION:**

Estos estados financieros se han preparado, utilizando el principio de costo histórico

**c) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional y presentación de los datos numéricos es a su valor total incluido decimales.

**d) COMPARACION DE LA INFORMACION**

Los estados financieros se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del estado de la situación financiera, del estado de resultado integral, del estado de flujo de efectivo, del estado de cambios en el patrimonio y de las notas.

**e) ESTIMACIONES, HIPOTESIS Y JUICIOS RELEVANTES**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables y valoración de los activos, pasivos y los resultados

Así mismo, a pesar de las estimaciones realizadas por la **FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LA NIÑEZ AMOR SIN FRONTERAS**, se han calculado de

*Revelaciones a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021*

acuerdo a la mejor información disponible al cierre del ejercicio es posible que acontecimientos que pueden tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios.

**2.- ACTIVOS:**

1	DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
	<b>Activos Corrientes</b>		
11	Efectivo y equivalente a efectivo	\$34,472,736	\$4,498,219
13	Instrumentos financieros en inversiones con deudores comerciales	\$6,490,000	\$7,600,000
	<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>\$40,962,736.00</b>	<b>\$12,098,219.00</b>
	<b>Activos No Corrientes</b>		
15	Inmovilizados materiales	\$50,431,760	\$49,382,760
	<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>\$50,431,760.00</b>	<b>\$49,382,760.00</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$91,394,496.00</b>	<b>\$61,480,979.00</b>

Corresponde a este ítem un incremento de **48,65%** con respecto al año 2020, mostrando aumentos en las cuentas de efectivo y equivalente a efectivo.

**2.- a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO – Nota 1**

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Efectivo y equivalente a efectivo	\$34,472,736	\$2,266,534
Caja Menor	\$33,272,736	\$2,231,685
<b>Total Efectivo Y Equivalente A Efectivo</b>	<b>\$35,672,736.00</b>	<b>\$4,498,219.00</b>

Se denota que la caja menor se mantuvo constante en su valor equivalente a **\$1,200,000**.

**2.-c) INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE INVERSIONES CON DEUDORES COMERCIALES – Nota 2**

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Anticipos a trabajadores	\$6,400,000	\$7,600,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$6,400,000.00</b>	<b>\$7,600,000.00</b>

**2.- e) INMOVILIZADOS MATERIALES – Nota 3**

La propiedad planta y equipos, en el siguiente cuadro se detallan todas las cuentas de este aparte en general:

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Edificios	\$44,689,000	\$44,689,000
Maquinaria y equipo	\$28,572,334	\$28,572,334
Equipos de Oficina	\$21,106,932	\$16,731,673

*Revelaciones a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021*

Equipos de Computación	\$15,640,530	\$15,640,530
Depreciaciones	-\$59,577,036	-\$59,577,036
<b>TOTAL INMOVILIZADOS</b>	<b>\$50,431,760.00</b>	<b>\$46,056,501.00</b>

La variación es por la compra de equipos para el buen funcionamiento de la escuela.

**3.-a) IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS –Nota 4**

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Retención en la fuente	\$124,350	\$0,00

El saldo de esta cuenta corresponde a la liquidación de retefuente, por pagar del 12vo periodo gravable 2021, de presentación mensual.

**3.-b) OBLIGACIONES LABORALES – Nota 4**

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Seguridad Social	\$903,746	\$1,395,700

Esta nota muestra las obligaciones laborales la cual para el 2021, es la seguridad social que se paga mes vencido.

**4. PATRIMONIO – Nota 5**

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
RESUL. DEL EJERCICIO	\$30,281,121	\$1,042,348
RESUL. EJER. ANTERIOR	\$60,085,279	\$59,042,931

Los valores de Excedentes acumulados fueron reinvertidos en la fundación en obras y cumplimiento del objeto social.

**5. INGRESOS**

Es el incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de activos.

*Revelaciones a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021*

**5.- a) INGRESOS ORDINARIOS – Nota 6**

Los ingresos ordinarios de la Fundación en el **100%** corresponden a ingresos por donaciones, siendo las donaciones el mayor aportante en recursos dispuestos para atender los gastos en que incurre la fundación, así:

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Donaciones Internacionales	\$361,332,725	\$244,042,457
Donaciones Nacionales	\$0,00	\$210,000
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$361,332,725.00</b>	<b>\$244,252,457.00</b>

**6. GASTOS**

Son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

**6.-a) GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION – Nota 7**

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
GASTOS DEL PERSONAL	\$123,938,343	\$65,853,880
HONORARIOS	\$90,398,014	\$88,534,400
IMPUESTOS	\$3,412,029	\$2,610,675
ARRENDAMIENTOS	\$13,550,000	\$1,005,000
SERVICIOS	\$29,297,970	\$21,403,857
GASTOS LEGALES	\$60,252	\$0,00
MANTENIMIENTOS	\$3,002,134	\$4,351,136
ADECUACIONES	\$4,884,884	\$0,00
DEPRECIACIONES	\$0,00	\$5,293,741
DIVERSOS	\$24,312,424	\$49,744,545
ALMUERZOS NIÑOS ESCUELA	\$35,228,271	\$0,00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$328,084,321.00</b>	<b>\$238,797,234.00</b>

Los gastos más representativos al corte de la información continúan siendo el gasto de personal con una participación del **37,77%** y el gasto por concepto de honorarios del **27,55%**, para un total del **65.32%**.

Revelaciones a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021

**7. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES – Nota 8**

Ingresos no operacionales corresponde a los ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal.

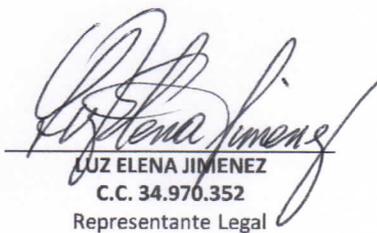
DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
FINANCIEROS	\$120,586	\$67,292

**8. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES – Nota 9**

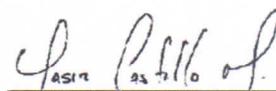
Corresponden a los gastos que no tienen incidencia directa en la generación de beneficios económicos.

DETALLE	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
FINANCIEROS	\$853,4000	\$1,047,302
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$2,227,177	\$3,432,865
AJUSTE AL PESO	\$6,202	\$0,00

Los gastos financieros se refieren a las comisiones y otras canceladas por el uso de las cuentas bancarias.

  
LUZ ELENA JIMENEZ  
C.C. 34.970.352  
Representante Legal

  
FREDDY ARBOLEDA LASCARRO  
TP: 235717-T  
Revisor Fiscal

  
YASIR CASTILLO MUÑOZ  
Contador TP: 241131-T