

FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR

NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020



TABLA DE CONTENIDO

Dictamen del Revisor Fiscal	3 - 4
Certificación de estados financieros	5
Estado de Situación Financiera	6 - 7
Estado de Resultados Integral	8
Flujo de Efectivo	9
Estado de cambios en el Patrimonio	10
Revelaciones a los Estados Financieros	
Información General	11-20
Revelaciones de Carácter Específico	21-32

LILIANA LOPEZ DE ZAMORANO
CONTADORA PÚBLICA TITULADA

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Santiago de Cali, 28 de febrero de 2022

Señores
FUNDACIÓN DAR AMOR “FUNDAMOR”

He examinado los Estados Financieros de la FUNDACIÓN DAR AMOR “FUNDAMOR” al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujos de efectivo y Notas a los Estados Financieros por los años terminados en esas fechas. Dichos estados fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Administración bajo las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF) de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013, el decreto 2420 y 2496 de 2015. Una de mis funciones es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en mi auditoría.

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

De conformidad con las normas de auditoría de aceptación general en Colombia es necesario planificar y aplicar determinadas técnicas y procedimientos, para obtener cierto grado de seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones de los Estados Financieros, la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación global de los Estados Financieros en conjunto. Como resultado de la aplicación de los procedimientos antes mencionados, considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar mi dictamen.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la FUNDACIÓN DAR AMOR “FUNDAMOR” al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, de conformidad con las normas o principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, aplicados uniformemente y que guardan concordancia con las notas a los Estados Financieros.

Basado en el alcance de mi examen conceptúo que la contabilidad de la Fundación se lleva 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, a las decisiones de la Asamblea de Delegatarios y el Consejo Directivo, que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de las actas, se llevan y conservan debidamente. La Fundación ha observado medidas adecuadas de control interno para proporcionar seguridad razonable en la consecución de los objetivos. Además, es adecuada la conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros en su poder.

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

A pesar de las metas propuestas, la operación ha generado déficit durante los años 2021 y 2020, no obstante, se registra un resultado más eficiente durante el año 2021 que implicó una mínima disminución en el patrimonio; la fundación continúa haciendo esfuerzos para mejorar esta situación.

De acuerdo con el Decreto 1406 de 1.999, la Fundación ha dado cumplimiento al sistema de seguridad social, en lo que respecta a los aportes y afiliación de todos sus empleados, el ingreso base de cotización es el determinado por las normas laborales vigentes y durante el año 2021, se pagaron los aportes en forma oportuna.

La Fundación Dar Amor "FUNDAMOR", cumple con los lineamientos, estándares y los requisitos financieros exigidos por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, y presenta una sólida situación financiera y un sistema efectivo de control financiero interno.

La Fundación Dar Amor "FUNDAMOR" cuenta con los recursos financieros y fuentes de sostenimiento para la prestación del servicio.

La Fundación Dar Amor – "FUNDAMOR" para el desarrollo de sus programas y proyectos, lleva su contabilidad por centros de costos, por programa y por modalidad.

La Fundación Dar Amor – FUNDAMOR en el desarrollo de sus programas y proyectos, destinará y destina los recursos públicos y/o privados que se obtengan para el cumplimiento de su objeto social.

Dejo además constancia que el software utilizado por la Fundación tiene licencia y cumple por lo tanto con las normas relacionadas con los derechos del autor como lo establece el artículo 1° de la ley 603/2000.

Atentamente,


LILIANA LOPEZ DE ZAMORANO

C.C. 31.855.244 de Cali

Tarjeta Profesional No. 32133-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea de Delegatarios de la Fundación Dar Amor - FUNDAMOR

La Ciudad

Nosotros, el representante legal y contadora general de la FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2021 y 2020, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

También confirmamos que:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. 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 o en sus notas explicativas.
3. 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 bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
5. 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 Fundación al 31 de Diciembre de 2021 y 2020; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los correspondientes a sus Flujos de Efectivo.
6. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales y FUNDAMOR no se encuentra en mora por concepto de pago de aportes al sistema mencionado.
7. 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.
8. No se han presentado hechos posteriores al 31 de diciembre de 2021 que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas explicativas.

Dado en Santiago de Cali, a los 28 días del mes de febrero de 2022


Guillermo Alfonso Garrido Arango
Representante Legal


Vilma Balcázar Peña
Contadora T.P. 50931-T

FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR

NIT 800.181.165-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Variación	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	689.213	741.534	-52.321	-8%
Instrumentos Financieros	2	86.540	95.528	-8.988	-9%
Deudores y Cuentas por Cobrar	3	147.447	178.938	-31.491	-18%
Inventarios	4	35.865	48.250	-12.385	-26%
Otros Activos Corrientes	5	17.333	7.423	9.910	134%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		976.398	1.071.673	-95.275	-9%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, Planta y Equipo	6	4.039.302	3.982.876	56.426	1%
Donación La Viga		3.536.328	3.536.328	0	0%
Menos Depreciación Acumulada		-687.751	-597.175	-90.576	-15%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.887.879	6.922.029	-34.150	0,5%
TOTAL ACTIVO		7.864.277	7.993.702	-129.425	-2%


Guillermo Alfonso Garrido Arango
 Representante Legal


Vilma Balcázar Peña
 Contadora
 T.P. 50931-T


Liliana López de Z.
 Revisora Fiscal
 TP 32133-T

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR

NIT 800.181.165-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	Dic 31 2021	Dic 31 2020	Variación	%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
	7				
Acreedores y Otras Cuentas por Pagar		15.464	68.328	-52.864	-77%
Retenciones por Pagar		1.882	4.596	-2.714	-59%
Beneficios a Empleados		46.951	59.654	-12.703	-21%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		1.124	4.705	-3.581	-76%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		65.421	137.283	-71.862	-52%
PASIVO NO CORRIENTE					
	8				
Ingresos Recibidos por Anticipado		159.709	182.748	-23.039	-13%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		159.709	182.748	-23.039	-13%
TOTAL PASIVO		225.130	320.031	-94.901	-30%
PATRIMONIO					
Capital Social		7.499	7.499	0	0%
Superávit de Capital Donaciones		3.187.575	3.187.575	0	0%
Excedentes Acumulados		1.159.755	1.251.509	-91.754	-7%
Efectos de Adopción NIIF	9	3.318.842	3.318.842	0	0%
Resultado del Ejercicio		-34.524	-91.754	57.230	62%
TOTAL PATRIMONIO		7.639.147	7.673.671	-34.524	0,4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.864.277	7.993.702	-129.425	-2%


Guillermo Alfonso Garrido Arango
 Representante Legal


Vilma Balcázar Peña
 Contadora
 T.P. 50931-T


Liliana López de Z.
 Revisora Fiscal
 TP 32133-T

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR

NIT 800.181.165-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Nota	Enero 1 a Dic 31 de 2021	Enero 1 a Dic 31 de 2020	Variación	%		
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Donaciones dinero y especie	10	510.412	493.699	16.713	3%		
Contratos		0	912.365	-912.365	100%		
Convenios y proyectos		229.475	505.860	-276.385	-55%		
Programas de Auto-sostenibilidad		637.136	469.327	167.809	36%		
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.377.023	2.381.251	-1.004.228	-42%		
COSTOS Y GASTOS							
Costo de donación y venta	11	195.992	186.928	9.064	5%		
Costos operativos	12	811.050	1.853.573	-1.042.523	-56%		
Gastos de Administración	13	557.602	543.299	14.303	3%		
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.564.644	2.583.800	109%	-39%		
RESULTADO OPERACIONAL		-187.621	-14%	-202.549	-9%	14.928	-7%
Otros Ingresos	14	129.178	9%	40.576	2%	88.602	218%
Programa Apoyo al Empleo Formal (PAEF)		43.919	3%	132.747	6%	-88.828	-67%
Otros Gastos	15	20.000	1%	62.528	3%	-42.528	-68%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		-34.524	-3%	-91.754	-4%	57.230	-62%


Guillermo Alfonso Garrido Arango
 Representante Legal


Vilma Balcázar Peña
 Contadora
 T.P. 50931-T


Liliana López de Z.
 Revisora Fiscal
 TP 32133-T

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4
ESTADOS FINANCIEROS
Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020
Valores expresados en miles de pesos colombianos

FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR
NIT 800.181.165-4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Para el periodo terminado en:
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	AÑO 2021	AÑO 2020
Flujos de Efectivo por actividades de operación:		
Resultados del periodo	-34.524	-91.754
Menos partidas que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	90.576	91.638
Resultado Ajustado	56.052	-116
Actividades de Operación:		
Disminución en deudores comerciales y otros	31.491	-36.057
Disminución en inventarios	12.385	227
Aumento en otros activos	-9.910	3.305
Disminución en Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	-52.864	-125.996
Disminución en Retenciones por Pagar	-2.714	-3.593
Disminución en Beneficios a Empleados	-12.703	-19.408
Disminución en Impuestos, Gravámenes y Tasas	-3.581	124
Disminución) en Ingresos recibidos por Anticipado	-23.039	-58.664
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	-60.935	-240.062
Flujos de Efectivo por actividades de inversión		
Inversiones en Instrumentos Financieros	8.988	179.306
Compras de Propiedades, planta y equipo	-56.426	-69.086
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión	-47.438	110.220
Flujo neto del Efectivo y equivalentes al efectivo	-52.321	-129.958
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	741.534	680.030
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	689.213	741.534


Guillermo Alfonso Garrido Arango
Representante Legal


Vilma Balcázar Peña
Contadora
T.P. 50931-T


Liliana López de Z.
Revisora Fiscal
TP 32133-T

FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR
NIT 800.181.165-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados en:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Saldos en Dic 31 2020	Aumento	Disminución	Saldos en Dic 31 2021
Capital Social				
Aportes Sociales	7.499	0	0	7.499
Efectos Adopción NIIF	3.318.842	0	0	3.318.842
Resultados Ejercicios Anteriores				
Excedentes Acumulados	1.251.509	-91.754	0	1.159.755
Superávit de Capital por Donaciones				
Donación La Viga	3.187.575	0	0	3.187.575
Resultados del Ejercicio				
Excedentes del Ejercicio	-91.754	-34.524	-91.754	-34.524
Totales	7.673.671	-126.278	-91.754	7.639.147

Guillermo Alfonso Garrido Arango
Representante Legal


Vilma Balcázar Peña
Contadora
T.P. 50931-T


Liliana López de Z.
Revisora Fiscal
TP 32133-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

Ente económico:

FUNDACION DAR AMOR - "FUNDAMOR"

NIT. N° 800.181.165

Ubicación: La Viga Pance Calles 19 y 20 con carreras 148 y 154

Carrera 5 # 2 - 11 Barrio San Antonio

Ciudad: Cali – Valle

La **FUNDACIÓN DAR AMOR - FUNDAMOR**, persigue fines de beneficencia, el interés o utilidad común y el mejoramiento de la calidad de vida de sus beneficiarios, desarrollando un proyecto integral de transformación del ser humano, bajo los principios de la sana convivencia, la no violencia y en armonía con la naturaleza.

OBJETO SOCIAL

Desarrollar programas y proyectos de protección integral, para niños, niñas, adolescentes, jóvenes y para sus familias.

Brindar Atención y Protección Integral a niños, niñas, adolescentes, jóvenes y personas que viven con el VIH/SIDA, que se encuentran en situación de riesgo, abandono o peligro físico y moral. Brindar oportunidad de atención médica paliativa, psicológica, odontológica, humanitaria, nutricional, científica, de apoyo espiritual, afectivo a personas adultas o menores de edad y preferentemente a enfermos con VIH/SIDA y cáncer, en la modalidad de consulta externa, así como ofrecer ayuda psicosocial a sus familiares. En el desarrollo de parte de su Objeto Social, la Fundación se dirigirá a las actividades de fomento, prevención de las enfermedades relacionadas con la salud, reuniendo los requisitos contenidos en el Decreto 1088 del 25 de abril de 1991 y la Resolución 13565 del 6 de noviembre de 1991 o por la norma que lo aclare, reforme o sustituya.

Desarrollar programas y estrategias de prevención de situaciones que pongan en riesgo y/o vulneren los derechos de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes, particularmente en las áreas de prevención del uso y consumo de sustancias psicoactivas, la transmisión del VIH, de embarazo en la adolescencia y la violencia de género.

Promover y desarrollar programas de educación inicial dirigidos a niños y niñas en condiciones de vulnerabilidad.

Promover y desarrollar programas de educación para el trabajo y desarrollo humano, de acuerdo a lo establecido en el Decreto Ley 1064 de 2006 y/o por las normas legales que lo aclare, reforme o sustituya.

Promover la investigación en áreas relativas al objeto social, mediante el desarrollo de conocimiento y sistematización de buenas prácticas en áreas de niñez, juventud y medio ambiente.

Promover y desarrollar programas para la conservación, recuperación, protección, manejo, uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables y el medio ambiente sostenible.

Promover y desarrollar programas para el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades rurales y en alto riesgo social.

La FUNDACIÓN DAR AMOR - FUNDAMOR", se dará los derroteros filosóficos, de procedimiento y prácticos, dirigidos a promover el bienestar integral y mejoramiento de la calidad de vida del SER HUMANO, al igual que los reglamentos de funcionamiento para su operatividad, dentro del marco de su objeto social.

Para desarrollar su objeto social la FUNDACIÓN DAR AMOR- FUNDAMOR podrá celebrar todo tipo de contratos, convenios, consorcios y uniones temporales con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, públicas o privadas, y de convenios nacionales e internacionales; recaudar fondos, desarrollar estrategias de auto sostenibilidad, realizar, patrocinar y organizar toda clase de eventos, en el país o en el exterior que contribuyan al cumplimiento del presente objeto social.

Permisos Otorgados: La Secretaria de Educación del Municipio de Santiago de Cali, mediante Resolución 4143.2.21.5635 del 29 de octubre de 2007, le otorgó a la Fundación autorización oficial para la prestación del servicio educativo formal en los niveles de Educación Preescolar en los grados de Pre-Jardín, Jardín, Transición y educación básica en los ciclos de Primaria, en jornada completa calendario A. El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, mediante Resolución 0086 de enero 22 de 2.016, licencia de Funcionamiento para la modalidad Internado por Discapacidad/enfermedad de cuidado especial para la protección. Acciones para preservar y restituir el ejercicio integral de los derechos de la niñez y la familia, conforme a las disposiciones legales, lineamientos y estándares de calidad vigentes a partir del mes de diciembre de 2016 el ICBF otorgó licencia para la nueva modalidad de atención Externado Media Jornada, niños, niñas y adolescentes de 6 a 18 años, con derechos inobservados, amenazados o vulnerados en general. La secretaria de Salud Departamental del Valle del Cauca con el código 760010628301 habilitó a la FUNDACION DAR AMOR -FUNDAMOR como entidad para prestar servicios de salud.

DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD

En cumplimiento del objeto social la Fundación lidera diferentes programas:

Programas de Atención Integral a niñas, niños y adolescentes afectados por VIH

Atención en salud y rehabilitación humana, educación, inclusión escolar, atención psicosocial, atención a familias, desarrollo humano, apoyo a egresados y recreación.

Centro de Desarrollo Infantil "Semillas de Amor"

Educación inicial, salud, nutrición, crecimiento y desarrollo para la primera infancia. Acompañamiento psicosocial a familias y formación de agentes educativos.

Programas de Preparación para la Vida Independiente

Programa dirigido a jóvenes que han vivido durante muchos años en el sistema de protección y que pretende promover sus competencias y habilidades para asumir una vida independiente luego de egresar de protección: orientación y valoración ocupacional, educación, autocuidado. Formación laboral, apoyo psicosocial.

Programas de prevención

Metodología lúdico-educativa que involucra actividades de carácter experiencial. Prevención de: Infecciones de transmisión sexual, embarazo temprano, consumo de sustancias psicoactivas, estigma y discriminación frente al VIH.

Eco aldea FUNDAMOR Mandivá

Proyecto para el mejoramiento de la calidad de vida, el desarrollo campesino y la conservación ambiental en el norte del cauca, vereda Mandivá, Santander de Quilichao: Centro de Desarrollo Comunitario, Promoción y Prevención, conservación ambiental.

Para la prestación del servicio la entidad genera ingresos a través de diversas fuentes, siendo la principal los contratos de aporte con el estado tales como: el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y La Secretaría de Educación Municipal de Cali; otra fuente importante de ingresos son los Proyectos y Convenios de cooperación con donantes nacionales e internacionales quienes financian proyectos de infraestructura y los programas mencionados; igualmente FUNDAMOR ha creado diversas estrategias que permiten la consecución de recursos para mejorar sus niveles de auto sostenibilidad: Programas de plan padrino, dispensadores de galletas, reciclaje, bonos por la vida, tarjetas de navidad, eventos (bingo familiar y Cuando Grande Quiero Ser). Además, la Fundación recibe donaciones en dinero y en especie como soporte económico para cubrir gastos de funcionamiento.

MARCO CONCEPTUAL PARA LA INFORMACION FINANCIERA

El Marco Conceptual para la información financiera señala que el objetivo de la información financiera con propósito general es proporcionar información sobre la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** que sea útil a sus diferentes usuarios para la toma de decisiones.

Presentación de estados financieros

La fundación presentará un juego completo de estados financieros anualmente, preparados de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, el cual estará conformado por:

- Estado de situación financiera al final del periodo (anteriormente Balance General)
- Estado de resultados integral del periodo
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo
- Estado de flujos de efectivo del periodo
- Revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros de la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Colombia, y presentará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La fundación presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

Causación

Los hechos económicos son reconocidos contablemente en el periodo en que se causen independientemente de su pago.

Revelación plena

La presentación de la información es plena pero resumida y preparada con miras a que quienes sean usuarios puedan comprender y evaluar correctamente la situación financiera, los resultados económicos y los cambios que se han operado en la entidad de un periodo a otro.

Importancia relativa

La presentación de la información se hace de acuerdo a su importancia relativa. Un hecho económico es relativamente importante cuando su revelación o desconocimiento puede afectar las decisiones que puedan tomar los usuarios de la información.

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

- a. **Costo Histórico (Costo de adquisición):** Los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- b. **Costo Corriente (Costo de reposición):** Los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.
- c. **Valor Realizable (Valor razonable):** Los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.
- d. **Valor Presente (Valor de uso):** Los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones

POLÍTICAS CONTABLES REFERIDAS A LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ

Respecto de lo señalado en la Sección 35 "Transición a las NIIF para las PYMES", ésta será aplicada cuando se preparan los primeros estados financieros anuales bajo NIIF. De acuerdo a la comunicación OF112-00099881/JMSC 31010 del 13 de septiembre de 2012 emitida en conjunto por la Alta Consejería para la Gestión Pública y Privada de la Presidencia de la República, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, se modificó el cronograma para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia, quedando de la siguiente manera:

Tópico	Grupo 1	Grupo 2	Grupo 3
Periodo de preparación obligatoria	2013	2014	2013
Fecha de transición – balance de apertura	01-01-14	01-01-15	01-01-14
Fecha de aplicación – primer comparativo	31-12-14	31-12-15	31-12-14
Fecha de reporte – estados financieros NIIF (normas micro entidades para grupo 3)	31-12-15	31-12-16	31-12-15

a. Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF, para su adopción por primera vez

Las siguientes son las excepciones establecidas en la sección 35 "Transición a las NIIF para Pymes" que son de obligatorio cumplimiento, al principio de medición y reconocimiento para el balance en la fecha de transición:

1. Estimaciones

Las estimaciones realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia vigentes a la fecha de transición, a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueron erróneas.

2. Baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros

El retiro contable de activos y pasivos financieros, siguiendo los requerimientos de las secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros", se aplicará prospectivamente para las transacciones que tengan lugar a partir de la fecha de transición a las NIIF; sin embargo, puede aplicarse retroactivamente los criterios de dichas secciones desde una fecha a elección de la compañía, siempre que se obtenga la información necesaria al momento del reconocimiento inicial de esas transacciones.

3. Contabilidad de coberturas

Las transacciones realizadas antes de la fecha de transición a las NIIF, no se designarán de forma retroactiva como coberturas.

4. Participaciones no controladoras

La entidad que adopta por primera vez las NIIF no aplicará retroactivamente a la fecha de transición, los siguientes requerimientos de la sección 9 "Estados financieros consolidados y separados":

- a. La separación del resultado del periodo y cada componente del resultado integral, en la porción que corresponde a los dueños de la controladora y la que corresponde a los intereses minoritarios;
- b. El tratamiento como operación de patrimonio de los cambios en la participación que tiene la controladora que no generan pérdida de control; y
- c. La contabilización de una pérdida de control sobre una subsidiaria y los requerimientos relacionados con el reconocimiento de un activo no corriente disponible para la venta, cuando existe un plan de venta de una inversión en la cual se pierde el control.

Resumen de las principales políticas contables

Las siguientes son las políticas contables que la entidad estima utilizar desde enero 1 de 2015:

A. Moneda

- **Moneda funcional y de presentación:** la FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que la compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.
- **Transacciones y saldos:** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

B. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo informa acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, presentándolos según sus actividades de operación, de inversión y de financiación.

Actividades de operación

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la compañía.

Actividades de inversión

Corresponden a la adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad.

Presentación del estado de situación financiera

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas. (Sección 4, p.4.4).

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses. (Sección 4, p. 4.6)

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando: (Sección 4, p.4.7).

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La fundación clasificará todos los demás pasivos como no corrientes. (Sección 4, p.4.8)

C. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, bancos, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

D. Instrumentos Financieros

Los valores invertidos se toman como un ahorro y no forman parte del disponible para el giro normal del negocio. Estos valores provienen de donaciones con destinación exclusiva para construcción.

E. Préstamos y cuentas por cobrar

Los saldos de los préstamos y cuentas por cobrar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre la entidad y su cliente; si existen saldos por cobrar no corrientes (más allá de un año), son valorados usando el costo amortizado.

La Administración evaluará periódicamente el deterioro de estas cuentas por cobrar. El efecto financiero de dicho deterioro es que el monto adeudado no podrá ser recuperado. El deterioro se registra con cargo a resultados del período.

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4
ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Como particularidad la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** refleja el estado de cartera de manera contable de la siguiente manera:

Deudores Clientes:

Se registran los valores a favor de la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** y a cargo de clientes nacionales, correspondientes a facturas emitidas por contratos de aporte con entes del estado y que no han sido recaudadas dentro del mes, así mismo a la facturación de bienes y servicios generados por las diversas estrategias de auto sostenibilidad.

Préstamos a Empleados

Se autorizan préstamos por calamidad doméstica a corto plazo, se descuentan en cuotas mensuales.

F. Activos fijos

Activos fijos son activos tangibles que:

- a. Posee la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** para su uso en el desarrollo de su actividad, o por razones administrativas (por ejemplo, los equipos informáticos utilizados por el personal de administración de la entidad), y;
- b. Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio (sección 17).

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas. Los activos en etapa de construcción se capitalizan como un componente separado de propiedad, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar.

La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Tipo de activo	Método de depreciación
Construcciones y edificaciones	Línea recta
Maquinaria y equipo	Línea recta
Equipo de oficina	Línea recta
Equipos de computación y comunicación	Línea recta
Flota y equipo de transporte	Línea recta
Equipo Médico	Línea recta

Si el valor en libros de un activo es mayor que el valor recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente. Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedad, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

Inicio de la Depreciación

La depreciación de un activo se inicia cuando está, por primera vez, disponible para su uso (cuando se ubique en el lugar y en las condiciones de operación prevista por los directivos).

Deterioro

Los activos de propiedad, planta y equipo se someterán a pruebas de deterioro, de acuerdo a lo estipulado por la sección 27 Deterioro del Valor de los Activos. En donde se explica cómo debe proceder la **FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR** para la revisión del importe en libros de sus activos, cómo ha de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.

Retiros y Ventas

El valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja de los registros contables por su retiro; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o retiro.

Revelaciones

En los estados financieros se revelará también la existencia y los importes correspondientes a las restricciones de titularidad, así como la propiedad, planta y equipo que están afectos como garantía al cumplimiento de obligaciones. Se revelarán el método de depreciación utilizada, así como las vidas útiles expresadas en unidades de tiempo. Se informará la depreciación acumulada al principio y al final de período para cada una de las clases de propiedad, planta y equipo, junto con la depreciación del período.

G. Otros activos no financieros

Comprenden principalmente los anticipos entregados a proveedores y a contratistas. Respecto del primero, cuando éste se realiza le surge a la compañía el derecho que será cobrado en el momento en que la mercancía sea recibida, o el servicio que ha comprado; en cuanto al segundo, este adelanto constituye un derecho por cobrar, el cual será cobrado en el momento en que la obra sea recibida ya terminada.

Anticipos y Avances

Corresponde a los valores que se dan para contratos de construcción y que se legalizan en la medida que se van terminando los trabajos realizados.

Los conceptos registrados en anticipos y avances se evaluarán periódicamente para determinar si deben activar o revertir.

Activos Biológicos

Se reconocerá un activo biológico cuando sea destinado a la producción agrícola o pecuaria.

Los productos cosechados o recolectados se clasifican como inventario de producción agrícola o pecuaria y se destinan para la venta o consumo interno.

H. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la entidad en la razón al desarrollo de su objeto social.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compra de bienes o servicios pactados, deben reclasificarse para efectos de presentación, de acuerdo con la naturaleza de la transacción. Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como Otras Cuentas Por Cobraren el estado de situación financiera.

I. Otras cuentas por pagar

Esta política incluye como cuentas por pagar a las provenientes de servicios prestados, retenciones de impuestos, aportes a la seguridad social y aportes parafiscales, y anticipos de clientes.

- Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.
- Los aportes a los sistemas de pensiones y de salud, al igual que los parafiscales y las retenciones de impuestos, se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.
- Los anticipos de clientes se reconocen al valor nominal por el monto abonado en los productos bancarios o en la caja de la entidad, y de acuerdo a las normas administrativas pertinentes.

J. Impuestos, gravámenes y tasas

De acuerdo con la sección 29, los saldos de impuesto de renta a favor deben ser compensados con los saldos pasivos por impuestos en la medida en que legalmente se pueda realizar y la entidad tenga la intención de hacerlo. Para el caso de retenciones en la fuente y anticipos del impuesto de renta, son cruzados con el impuesto de renta por pagar de tal forma que en el balance general se refleje un activo o pasivo según el saldo neto.

Así mismo, en el caso de saldos a favor por concepto de IVA o de renta, ya la vez saldos por pagar por estos conceptos, se reclasifican para presentarlos por el valor neto.

K. Pasivos laborales (beneficios a empleados)

Corresponden a pasivos laborales a cargo de la entidad por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios y vacaciones, relacionados con lo establecido en las normas legales.

L. Otros pasivos

Ingresos recibidos por anticipado

Esta política incluye como ingresos recibidos por anticipado las donaciones recibidas con destinación específica y disminuyen en la medida en que se van ejecutando y a su vez generan ingresos por donación.

Provisiones

Debe reconocerse una provisión sólo cuando una entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que la FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la FUNDACION DAR AMOR - FUNDAMOR no debe reconocer la provisión.

M. Impuesto de Renta

El Régimen Tributario Especial hace referencia al excedente y no a la Renta Fiscal, por lo tanto, las bases fiscales y contables son las mismas, excepto en algunos gastos no deducibles. La responsabilidad del registro de los impuestos a las ganancias corrientes, y diferidos, es del área contable. La responsabilidad por la obtención y suministro de la información estimada que sirve de base para evaluar las diferencias temporarias que pueden dar lugar al reconocimiento de impuestos diferidos, corre a cargo de la Administración de la fundación quien está en mejor posición para hacerlo, porque dicho reconocimiento está fundado en que tales diferencias serán revertidas en periodo(s) posterior(es), situación que implica justificar que se podrá generar suficiente renta fiscal futura.

Por tratarse de bases normativas diferentes, es usual que existan diferencias entre las cifras contables bajo NIIF y las cifras que se utilizan para propósitos fiscales; estas últimas deben generarse con arreglo a las reglas contenidas en el Estatuto Tributario Nacional vigente en el período contable y fiscal, que por regla general en Colombia corre desde el día 1 de enero hasta diciembre 31.

N. Ingresos

La entidad reconoce como ingresos del periodo los correspondientes a ejecución de contratos de aporte con el estado, así mismo la facturación de bienes y servicios generados por las diversas estrategias de auto sostenibilidad.

Los ingresos comprenden el valor razonable por venta de bienes y servicios, neto de impuestos y contribuciones. Los ingresos de actividades ordinarias deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- a. Los contratos de aporte con el estado se reconocerán cuando estos sean debidamente legalizados y sea aprobada su ejecución en el tiempo estipulado por el ente aportante.
- b. Los proyectos y convenios de cooperación se reconocerán en la medida en que se generen actas de avances de obra, o informes de ejecución de los proyectos.
- c. Los ingresos por ventas de bienes y servicios liderados por el departamento de mercadeo se reconocerán cuando se preste el servicio o se entregue el bien.
- d. Los ingresos por donaciones en efectivo y en especie se reconocerán en el momento en que se reciban.
- e. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en las secciones 11 y 12.
- f. Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de la entidad.

Declaración de cumplimiento con las NIIF para PYMES

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013.

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4
ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Caja General	5.431	29.509	-24.078	-82%
Caja Menor	2.200	2.000	200	10%
Bancos - Cuentas Corrientes	349.410	371.819	-22.409	-6%
Bancos - Cuentas de Ahorro	332.172	338.206	-6.034	-2%
Total Efectivo y sus Equivalentes	689.213	741.534	-52.321	-7%

El disponible en Caja se encuentra debidamente soportado. El saldo en bancos está compuesto por valores disponibles en Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorros, estas cuentas se encuentran conciliadas. Los cheques pendientes de cobro al final del periodo, se reclasifican al pasivo.

No existen embargos, pignoraciones o gravámenes sobre ningún monto. Cuando no se identifica una consignación se causa el importe contra un pasivo Consignaciones por Identificar, se solicita copia de la transacción para identificar el depositante.

2. Instrumentos Financieros	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Acciones	25.125	16.039	9.086	57%
Carteras Colectivas	46.485	46.122	363	1%
Operaciones de Descuento	14.595	32.874	-18.279	-56%
Inversiones en caja	335	493	-158	-32%
Total Instrumentos Financieros	86.540	95.528	-8.988	-9%

Variación Inversiones

Saldo a Dic 31 2020	95.528
Rendimientos ganados	2.648
Mas Ajustes Valor de mercado	9.085
Menos traslado inversiones a cuenta ahorros	-20.721
Variación	-8.988
Saldo a 31-12-2021	86.540

Los Instrumentos Financieros corresponden a Activos Financieros medidos a Valor Razonable. Estos valores provienen de donaciones en efectivo, excepcionalmente serán usadas en la operación con aprobación del Consejo Directivo.

3. Deudores y Cuentas por Cobrar	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Clientes Comerciales				
Banco W	2.000	0	2.000	
Ciudadela Comercial Unicentro	1.458	258	1.200	465%

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Fundación una Mano Mas	0	13.685	-13.685	-100%
Inter American Development Bank	0	3.600	-3.600	-100%
Jhonson y Jhonson de Colombia	0	5.808	-5.808	-100%
Myaguez SA	0	1.428	-1.428	-100%
Proyectos de Ingenieria SAS	0	1.266	-1.266	-100%
Recamier sa	1.700	0	1.700	
Tecnoquímicas SA	3.000	0	3.000	
Tiendas y Mensajes SA	0	2.118	-2.118	-100%
Torrecafé Aguila Roja	1.600	0	1.600	
Otros menores de \$1 MM	1.676	5.727	-4.051	-71%
Subtotal Clientes Comerciales	11.434	33.890	-22.456	-66%
Reclamaciones				
Interbolsa S.A. en Liquidación	44.874	45.804	-930	-2%
Subtotal Reclamaciones	44.874	45.804	-930	-2%
Cuentas por Cobrar Trabajadores				
Calamidad Doméstica	0	37	-37	-100%
Responsabilidades	356	2.038	-1.682	-83%
Subtotal Cuentas por cobrar Trabajadores	356	2.075	-1.719	-83%
Deudores Varios				
Banco de Occidente	613	0	613	
Cortez Tenorio Mary Luz	0	2.500	-2.500	-100%
Fundación Joaquina Sardi La Viga	12.972	8.897	4.075	46%
Manrique Combariza Jenny Marcela	0	753	-753	-100%
Sandoval Payan Clara	0	1.000	-1.000	-100%
UGPP PAEF pendiente por recaudar	32.682	37.499	-4.817	-13%
Otros deudores	50	1.304	-1.254	-96%
Subtotal Deudores Varios	46.317	51.953	-5.636	-11%
Incapacidades por cobrar				
CAFESALUD	763	804	-41	-5%
Comfenalco Valle del Cauca	20.260	20.996	-736	-4%
Coomeva EPS SA	6.346	6.346	0	0%
Coosalud ESS EPS	156	156	0	0%
Cruz Blanca SA	0	57	-57	-100%
EPS Sanitas SA	5.856	5.713	143	3%
EMSSANAR ESS	0	145	-145	-100%
Suramericana EPS	1.278	1.278	0	0%
Liberty Seguros de Vida SA	0	37	-37	-100%
Medimás EPS SAS	0	28	-28	-100%
Nueva EPS	577	577	0	0%
Salud Total SA	299	238	61	26%
Saludcoop EPS	193	193	0	0%
Servicio Occidental de Salud	8.738	8.648	90	1%
Subtotal Incapacidades por cobrar	44.466	45.216	-750	-2%
Total Deudores	147.447	178.938	-31.491	-18%

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Las cuentas por cobrar corresponden a derechos a reclamar en efectivo.

Los Contratos de Aporte son cuentas que se recaudan en el periodo siguiente a la operación por Aportes del ICBF.

Las cuentas comerciales representan rubros por facturación de actividades de mercadeo.

La partida registrada en Reclamaciones, corresponde a las Acreencias Reconocidas por el liquidador de Interbolsa S.A. en Liquidación por valor inicial de \$78.132.946.37. En octubre de 2016 se recibió el primer abono a dicha acreencia, por la suma de \$28.353.999.66. En abril de 2019 se recibió un segundo abono por valor de \$3.974.832.96 representados en 591.493 acciones de FABRICATO A \$6,72. En el año 2021 se recibió un tercer abono en efectivo por la suma de \$930.471.36.

4. Inventarios	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Servicios Generales				
Alimentos	4.499	2.015	2.484	123%
Elementos de Aseo	8.388	14.152	-5.764	-41%
Materiales e insumos Mandivá	22.978	32.083	-9.105	-28%
Total Inventarios	35.865	48.250	-12.385	-25,7%

Los Inventarios clasificados como Servicios Generales corresponden a elementos para cumplimiento del objeto social, así como los clasificados como Repuestos y Accesorios. En el año 2021 se consumieron materiales para ser empleados en mejoras en las construcciones de la entidad.

5. Otros Activos	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Anticipos a Contratistas	254	271	-17	-6%
Anticipos a proveedores	2.602	0	2.602	
Anticipos de Impuestos	9.375	1.808	7.567	419%
Anticipo Industria y Comercio	5.102	5.344	-242	-5%
Total Otros Activos	17.333	7.423	9.910	134%

Se registra saldo a favor en impuesto de renta e impuesto de industria y comercio.

6. Propiedad Planta y Equipo	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Terrenos Rurales	1.732.624	1.732.624	0	0%
Donación La Viga	3.536.328	3.536.328	0	0%
Subtotal Terrenos	5.268.952	5.268.952	0	0%
Construcciones en curso				
Construcción hospedaje	0	84.889	-84.889	-100%
Subtotal construcciones en curso	0	84.889	-84.889	-100%
Construcciones y Edificaciones	766.718	665.656	101.062	15%
Construcciones Mandivá	930.787	906.694	24.093	3%
Menos Dep. Acumulada Construcciones	-313.903	-261.184	-52.719	20%
Subtotal Construcciones y Edificaciones	1.383.602	1.311.166	72.436	6%

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Maquinaria y Equipo	151.998	151.538	460	0%
Menos Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	-91.419	-78.818	-12.601	16%
Subtotal Maquinaria y Equipo	60.579	72.720	-12.141	-17%
Equipo de Oficina	148.245	147.245	1.000	1%
Equipo de Arte y Cultura	20.000	20.000	0	0%
Muebles y enseres hospedaje	14.700	0	14.700	
Menos Dep. Acumulada Eq. Oficina	-104.405	-94.010	-10.395	11%
Subtotal Equipo Oficina	78.540	73.235	5.305	7%
Equipo de Cómputo y Comunicación	88.720	88.720	0	0%
Menos Dep. Acumulada Eq. Cómputo	-71.291	-63.955	-7.336	11%
Subtotal Equipo Cómputo	17.429	24.765	-7.336	-30%
Equipo de Transporte	95.000	95.000	0	0%
Menos Dep. Acumulada Eq. Transporte	-87.500	-84.500	-3.000	4%
Subtotal Equipo Transporte	7.500	10.500	-3.000	-28%
Planta de Tratamiento	90.510	90.510	0	0%
Menos Dep. Acumulada Planta - tratamiento	-19.233	-14.708	-4.525	31%
Subtotal Planta de Tratamiento	71.277	75.802	-4.525	-6%
Total Propiedad Planta y Equipo	6.887.879	6.922.029	-34.150	-0,5%

Los elementos de la cuenta de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable en el caso de bienes donados.

En el año 2018 se registró la donación de un predio por parte la Fundación Joaquina Sardi La Viga por la suma de \$3.536.328.000.

En el año 2021 se concluyen las adecuaciones del área de hospedaje por un valor de \$101.062.000 y se construye la residencia de visitantes en la eco-aldea Mandivá por un valor de \$24.093.000

Las depreciaciones se causan por línea recta de acuerdo con la vida útil establecida.

7. Cuentas por Pagar	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Acreeedores y Otras Cuentas por Pagar				
Honorarios y servicios por pagar	1.310	7.617	-6.307	-83%
Servicios públicos	0	592	-592	-100%
Otros costos y gastos	10.836	2.298	8.538	372%
Inejecuciones por pagar	0	8.152	-8.152	-100%
Cheques pendientes de cobro	748	49.669	-48.921	-98%
Anticipos recibidos de terceros	2.570	0	2.570	
Subtotal Otras Cuentas por Pagar	15.464	68.328	-55.434	-81%
Retenciones por Pagar				
Retención en la Fuente	1.444	3.671	-2.227	-61%
Retención de Industria y Comercio	438	925	-487	-53%

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Subtotal Retenciones	1.882	4.596	-2.714	-59%
Beneficios a Empleados	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Aportes a EPS	4.237	7.332	-3.095	-42%
Aportes a Fondos de Pensión	4.405	7.970	-3.565	-45%
Aportes a ARL	142	260	-118	-45%
Aportes Parafiscales	2.705	5.531	-2.826	-51%
Cesantías	24.021	24.953	-932	-4%
Interés a las Cesantías	2.636	2.904	-268	-9%
Vacaciones	8.805	10.704	-1.899	-18%
Subtotal Beneficios a Empleados	46.951	59.654	-12.703	-21%
Impuestos Gravámenes y Tasas				
Impuesto a las Ventas por pagar	1.124	4.705	-3.581	-76%
Subtotal Impuestos por pagar	1.124	4.705	-3.581	-76%
Total Cuentas por Pagar	65.421	137.283	-71.862	-52%

Las cuentas por pagar registran importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago.

Las Retenciones se descuentan en el momento de la acumulación del costo o gasto y se cancelan oportunamente en las fechas establecidas por la autoridad tributaria.

Los aportes a la seguridad social y los aportes parafiscales se liquidan mensualmente y se cancelan a través del operador correspondiente dentro de las fechas establecidas.

Las Cesantías se consignan anualmente a los fondos de Cesantías escogidos por los empleados. La prima de servicios correspondiente al segundo semestre de 2021, fue cancelada en su totalidad.

8. Pasivo no Corriente	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Donaciones y contratos por ejecutar				
Donaciones del Exterior				
CWT Meetings y Events	19.303	0	19.303	
Flint Global Partners	16.674	0	16.674	
Global Foundation for Children	0	1.397	-1.397	-100%
Starfish Foundation INC	123.732	87.910	35.822	41%
Subtotal del exterior	159.709	89.307	70.402	79%
Contratos de Aporte por ejecutar				
Contrato DI Modalidad Familiar Cali	0	93.441	-93.441	-100%
Subtotal Contratos de Aporte	0	93.441	-93.441	-100%
Total Contratos y donaciones por ejecutar	159.709	182.748	-23.039	-13%

La Fundación registra como pasivo (Ingresos Recibidos por Anticipado) las donaciones del exterior recibidas en dinero y se causarán como ingreso por donación en la medida en que se vayan ejecutando los proyectos de acuerdo a la destinación para la cual fue recibida.

Los dineros recibidos por contratos con el estado se manejan como pasivo (ingreso recibido por anticipado) y constituirán ingreso en el periodo de su ejecución y/o legalización.

9, Efectos Adopción NIIF

	Patrimonio a 31-12-14	Aumento	Disminución	Saldos ESFA
Capital Social				
Aportes Sociales	7.499	0	0	7.499
Superávit de Capital				
Donaciones	663.673	0	663.673	0
Revalorización del Patrimonio				
Ajustes por Inflación	909.270	0	909.270	0
Resultados del Ejercicio				
Excedente año 2014	523.587	0	0	523.587
Resultados Ejercicios Anteriores				
Excedentes Acumulados	926.723	0	0	926.723
Superávit por Valorizaciones				
De Inversiones	12.993	0	12.993	0
De Propiedad Planta y Equipo	651.597	0	651.597	0
Efectos Adopción NIIF (Reclasificaciones a las cuentas del Patrimonio)		2.237.533		2.237.533
Efectos de Adopción NIIF (Ajustes, bajas, deterioro)	0	1.081.309		1.081.309
Totales	3.695.342	3.318.842	2.237.533	4.776.651

Detalle de los Ajustes

Ajustes al Activo

Deterioro de Cartera	-9.157		
Recuperación Acreencias	78.133		
Deterioro de Inventarios	-254.961	-185.985	

Se analizó la cartera por edades procediendo a efectuar el deterioro de aquellas cuentas que se consideraron definitivamente incobrables.

Se determinó el valor de las acreencias reconocidas en la Resolución 0035 de Marzo 7 de 2014 emitida por Interbolsa S.A SCB en Liquidación, por una inversión en un REPO de FABRICATO que se había considerado perdida en el momento de apertura del proceso de liquidación, por la suma de \$78.132.946.37.

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4
ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Se dieron de baja mercancías obsoletas reflejando las partidas a valor neto realizable, así mismo se dio de baja el Inventario de Medicamentos ya que corresponden al uso exclusivo de niños y niñas del programa de protección.

Ajuste Propiedad Planta y Equipo

Terrenos	1.601.993	
Edificios	241.561	
Maquinaria y Equipo	-13.842	
Equipo de Oficina	-2	
Equipo de Cómputo	-2.158	
Equipo Médico	982	
Equipo de Transporte	94.614	1.923.148

Se contrató un avalúo técnico que fijó el valor razonable de los bienes inmuebles y se realizó un inventario físico de los bienes muebles para determinar el valor razonable de dichos bienes.

Eliminación de Provisiones y Valorizaciones

Provisión Cartera	8.987	
Otros Activos	-250	
Valorizaciones	-664.590	-655.853

Efectos Adopción NIIF

1.081.310

De conformidad con la normatividad se ajustaron las provisiones y valorizaciones contra Patrimonio.

10. Ingresos por actividades ordinarias **AÑO 2021** **AÑO 2020** **Variac.** **%**

Contratos y aportes con el Estado

ICBF - CDI	0	912.365	-912.365	-100%
Subtotal Contratos con el Estado	0	912.365	-912.365	-100%

Cooperación, convenios, proyectos

	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
STARFISH	94.759	93.107	1.652	2%
EnTerritorio	116.410	0	116.410	
Flint Global Partners	18.306	0	18.306	
LUMOS Foundation USA	0	34.512	-34.512	-100%
Global Foundation for Children	0	48.748	-48.748	-100%
Proyecto Basilian Humans	0	9.924	-9.924	-100%
UNICEF	0	319.569	-319.569	-100%
Subtotal Convenios, proyectos	229.475	505.860	-276.385	-55%

Donaciones en dinero **340.120** **320.177** **19.943** **6%**

Donaciones en Especie **170.292** **173.522** **-3.230** **-2%**

Estrategias de Auto-sostenibilidad

Mercadeo y almacén	636.578	467.960	168.618	36%
Ventas granja Mandivá	558	1.367	-809	-59%

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Subtotal Auto-sostenibilidad	637.136	469.327	167.809	36%
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------	------------

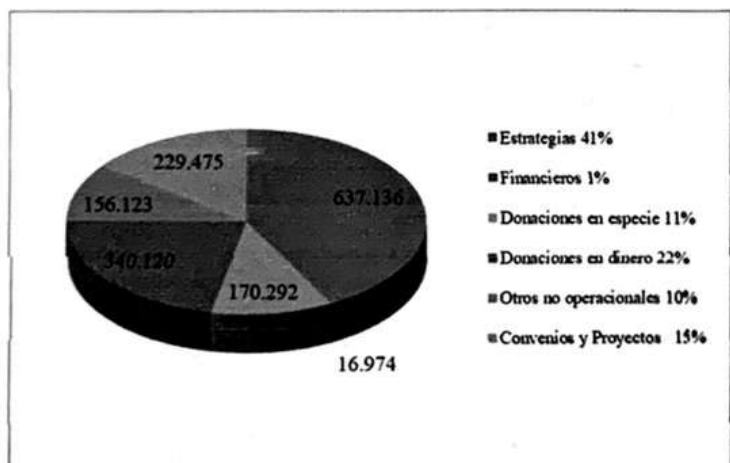
Los ingresos operacionales son valores recibidos o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social.

Comparativo de Programas de Auto-sostenibilidad

Programa	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación	%
Evento Galletica	\$ 69.924	\$ 49.859	\$ 20.065	40%
Reciclaje (facturación+ especie+ Fanalca)	\$ 49.596	\$ 53.539	-\$ 3.943	-7%
Otras ventas especiales (donaciones en efectivo)	\$ 21.331	\$ 8.036	\$ 13.295	165%
Plan Padrino	\$ 61.300	\$ 74.043	-\$ 12.743	-17%
Bingo	\$ 137.200	\$ 111.327	\$ 25.873	23%
Tarjetas de Navidad	\$ 5.913	\$ 11.076	-\$ 5.163	-47%
Dispensadores de Galletas	\$ 483	\$ 1.216	-\$ 733	-60%
Bonos por la Vida	\$ 32.367	\$ 22.677	\$ 9.690	43%
Conferencias, venta de talleres, hospedaje - ciudadela	\$ 126.073	\$ 16.300	\$ 109.773	673%
Donaciones efectivo empresas (Almacén)	\$ 37.700	\$ 37.810	-\$ 110	-0,3%
Pulgueros y otros (Almacén)	\$ 94.691	\$ 82.077	\$ 12.614	15%
Total programas Mercadeo	\$ 636.578	\$ 467.960	\$ 168.618	36%

Otras Estrategias	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación	%
Ventas Granja Mandivá	\$ 558	\$ 1.367	-\$ 809	-59%
Subtotal otras estrategias	\$ 558	\$ 1.367	-\$ 809	-59%
Total programas de auto-sostenibilidad	\$ 637.136	\$ 469.327	\$ 167.809	36%

Distribución de los ingresos



ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

11. Costos	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Costos de donación y venta				
Tarjetas y productos de aseo	9.439	2.688	6.751	251%
Galletas	20.087	10.050	10.037	100%
Producción agrícola y pecuaria	1.003	278	725	261%
Costo Donación artículos navideños y otros	165.463	173.912	-8.449	-5%
Subtotal Costos donación y venta	195.992	186.928	17.513	9%

Corresponde a los costos de los productos que se tienen para la venta; registra costo de elementos recibidos en donación para uso de los diferentes programas de la fundación.

12. Costos de operación	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Gastos de personal (Contrato laboral)				
Modalidad Institucional CDI	0	486.587	-486.587	-100%
Programas Prevención y VIH	69.246	62.336	6.910	11%
Servicios Generales	26.695	16.029	10.666	67%
Mercadeo	78.979	63.462	15.517	24%
Mandivá	34.276	42.827	-8.551	-20%
UNICEF	0	4.098	-4.098	-100%
Otros	9.407	13.989	-4.582	-33%
Total Gastos de Personal	218.603	689.328	-470.725	-68%

Honorarios	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
CDI (Nutricionista-Asesoría Pedagógica-Cuéntame)	0	43.801	-43.801	-100%
CDI (Manipuladoras de Alimentos)	0	74.720	-74.720	-100%
Mercadeo	49.170	31.590	17.580	56%
Escuela Arte Mandivá y Asesoría Pedagógica	58.972	29.442	29.530	100%
UNICEF	0	251.498	-251.498	-100%
Prevención VIH	215.356	97.865	117.491	120%
Otros honorarios	972	18.501	-17.529	-95%
Total Honorarios	324.470	547.417	-222.947	-41%

Arrendamientos	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Arrendamientos CDI	0	44.849	-44.849	-100%
Arrendamientos Yumbo	0	480	-480	-100%
Arrendamientos proyecto UNICEF	0	1.201	-1.201	-100%
Otros	300	0	300	
Total Arrendamientos	300	46.530	-46.230	-99%

Gastos de Transporte	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Transporte CDI	0	16.886	-16.886	-100%
Transporte Medio familiar Yumbo	0	437	-437	-100%
Transporte UNICEF	0	3.593	-3.593	-100%

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Transporte, Fletes, Peajes otros	469	3.103	-2.634	-85%
Total, Transporte	469	24.019	-23.550	-98%

Costos alimentación

Alimentación CDI	0	215.687	-215.687	-100%
Refrigerios UNICEF	0	3.213	-3.213	-100%
Refrigerios otros	10.925	11.442	-517	-5%
Alimentación hospedaje	32.289	0	32.289	
Total Alimentación y suplementos	43.214	230.342	-219.417	-95%

Otros costos	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Seguros	3.254	15.720	-12.466	-79%
Aseo, jardinería y Vigilancia	25.916	7.688	18.228	237%
Servicios Públicos y Gas	14.834	13.374	1.460	11%
Teléfono, Internet, plataformas comunicación	8.120	15.885	-7.765	-49%
Costo Eventos masivos	43.888	33.271	10.617	32%
Otros Servicios	12.820	31.937	-19.117	-60%
Gastos Legales	743	922	-179	-19%
Mantenimiento, Reparación y Adecuación	33.181	19.766	13.415	68%
Gastos de Viaje	0	3.400	-3.400	0%
Depreciaciones	37.388	37.288	100	0%
Útiles y papelería + Suscripciones	202	12.825	-12.623	-98%
Combustibles y lubricantes	2.759	4.347	-1.588	-37%
Taxis y buses	3.162	3.545	-383	-11%
Elementos aseo	5.493	15.707	-10.214	-65%
Material didáctico CDI	0	30.448	-30.448	-100%
Materiales Desarrollo Actividades	3.918	42.806	-38.888	-91%
Dotación area hospedaje	7.441	0	7.441	
Otros	20.875	27.008	-6.133	-23%
Subtotal Otros Costos	223.994	315.937	-91.943	-29%

Total Costos de operación	811.050	1.853.673	-1.042.523	-56%
----------------------------------	----------------	------------------	-------------------	-------------

Los costos de operación son los ocasionados por el desarrollo de los programas sociales correspondientes a la vigencia, y registra sobre la base de causación las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, que están directamente relacionados con la gestión.

13. Gastos de Administración	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Gastos de Personal	299.225	324.353	-25.128	-8%
Honorarios	132.595	100.184	32.411	32%
Impuestos y contribuciones	5.267	9.987	-4.720	-47%
Gravamen a los movimientos financieros	6.800	10.436	-3.636	-35%
Aseo y Vigilancia	25.635	9.665	15.970	165%
Servicios Públicos	10.489	7.048	3.441	49%
Teléfono e internet	4.915	6.827	-1.912	-28%
Obsequios	2.267	0	2.267	0%
Otros Servicios	1.036	1.634	-598	-37%
Gastos Legales	2.432	1.263	1.169	93%

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

Implementación documentos electrónicos	3.032	0	3.032	
Mantenimiento, reparación y adecuaciones	9.131	9.223	-92	-1%
Depreciaciones	53.188	60.442	-7.254	-12%
Útiles y papelería+ Libros y Suscripciones	928	1.603	-675	-42%
Otros (Estampillase-celebraciones-otros)	662	634	28	4%
Total Gastos Administración	557.602	543.299	14.303	3%

Los gastos de administración corresponden principalmente a la gestión directiva y administrativa.

14. Otros Ingresos	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Financieros				
Rendimientos Financieros	3.463	19.024	-15.561	-82%
Dividendos en sociedades	36	382	-346	-91%
Diferencia en cambio	0	460	-460	-100%
Ajuste a valor de mercado Inversiones	13.475	7.827	5.648	72%
Subtotal Financieros	16.974	27.693	-10.719	-39%
Otros Ingresos				
Arrendamientos + Recuperac serv. públicos	9.425	10.037	-612	-6%
Recuperación gastos ejercicios anteriores	94.991	1.690	93.301	5521%
Recuperación Incapacidades ARL	0	225	-225	-100%
Ingresos administración bus	6.950	0	6.950	
Aprovechamientos	838	931	-93	-10%
Subsidio PAEF	43.919	132.747	-88.828	-67%
Subtotal Otros Ingresos	156.123	145.630	10.493	7%
Total Otros Ingresos	173.097	173.323	-226	0%

Corresponde a los rendimientos financieros por Inversiones y cuentas de ahorro.

Registra la devolución de un saldo a favor en la ejecución del contrato de modalidad familiar suscrito con el municipio de Cali en el año 2019, por \$93.594.000.

Incluye ingresos por administración de vehículo de propiedad de la fundación, destinado a transporte escolar por parte de una empresa de transporte autorizada para tal fin. Se registra el subsidio a la nómina otorgado por el gobierno nacional.

15. Gastos no operacionales	AÑO 2021	AÑO 2020	Variac.	%
Financieros				
Gastos Bancarios	6.414	7.473	-1.059	-14%
Costos descuentos automáticos	1.403	1.505	-102	-7%
Intereses	1	0	1	
Subtotal Financieros	7.818	8.978	-1.160	-13%
Gastos Diversos				
Ajuste valor de mercado Inversiones	4.388	10.996	-6.608	-60%
Impuestos Asumidos	113	382	-269	-70%
Pérdida en venta activo fijo	0	3.860	-3.860	-100%
Gastos Ejercicios Anteriores	7.611	26.146	-18.535	-71%
Multas y sanciones	70	12.011	-11.941	-99%

FUNDACION DAR AMOR – FUNDAMOR NIT 800.181.165-4

ESTADOS FINANCIEROS

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Valores expresados en miles de pesos colombianos

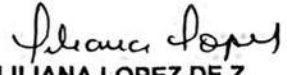
Donaciones	0	155	-155	-100%
Subtotal Diversos	12.182	53.550	-41.368	-77%
Total Gastos no operacionales	20.000	62.528	-42.528	-68%

Indicadores Financieros

Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$976.398 - \$65.421	=	\$ 910.977
Liquidez	Activo Corriente	976.398	=	15
	Pasivo Corriente	65.421		
Endeudamiento	Pasivo Total	225.130	=	0,03
	Activo Total	7.864.277		
Razón del Patrimonio Inmovilizado	Activo Fijo	6.887.879	=	0,90
	Patrimonio	7.639.147		
EBITDA	Resultado Neto + Depreciación	-\$34.524+ \$90.576	=	\$ 56.052
Margen EBITDA	EBITDA	56.052		
	Ingresos Totales	1.377.023		4,1%


GUILLERMO ALFONSO GARRIDO A.
 Representante Legal


VILMA BALCAZAR PEÑA
 Contadora TP 50931-T


LILIANA LOPEZ DE Z.
 Revisora Fiscal TP 32133-T