

FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO- FUNDAVE

NIT 802.013.636-1

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

A Diciembre 31 de 2019

	2018	2019
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Disponible	\$ 61.096.441	\$ 117.822.090
Deudores	\$ 104.642.634	\$ 73.931.970
Inventario	\$ 3.276.400	\$ 3.276.400
Total Activos Corrientes	\$ 169.015.475	\$ 195.030.460
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 40.246.319	\$ 58.241.319
(-) Depreciacion Acumulada	-\$ 29.000.000	-\$ 34.848.264
Total Activos no Corrientes	\$ 11.246.319	\$ 23.393.055
TOTAL ACTIVOS	\$ 180.261.794	\$ 218.423.515
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar	\$ 1.358.791	\$ 442.940
Impuestos, Gravámenes y tasas	\$ 5.743.362	\$ 4.184.374
Obligaciones Laborales	\$ 858.300	\$ 443.600
Total Pasivos Corrientes	\$ 7.960.453	\$ 5.070.914
OTROS PASIVOS		
Otros Pasivos	\$ 36.465.164	\$ 43.336.722
Total Otros Pasivos	\$ 36.465.164	\$ 43.336.722
TOTAL PASIVOS	\$ 44.425.617	\$ 48.407.636
PATRIMONIO		
Superavit de Capital	\$ 19.423.369	\$ 19.423.369
Excedente o deficit del Ejercicio	\$ 73.628.185	\$ 34.179.702
Excedente o Deficit años Anteriores	\$ 42.784.623	\$ 116.412.808
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 180.261.794	\$ 218.423.515

MARIA ESTELA DONADO GUZMAN

C.C. 32.664.550

Representante Legal

INGRID LEON RODRIGUEZ

T.P 159932

Contador

DIANA VALENCIA TAMARA


T.P 60294-T

Revisor Fiscal

FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO - FUNDAVE
NIT 802.013.636-1
ESTADO DE RESULTADOS
ACUMULADO ENERO - DICIEMBRE 2019

	2018		2019	%	
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 412.129.559		\$ 393.315.326	100%
Ingresos de Proyectos	\$ 377.992.729		\$ 339.041.398		
Ingresos por Donaciones	\$ 22.300.000		\$ 41.471.608		
Otros Ingresos	\$ 6.066.830		\$ 5.005.820		
Ingresos Tienda Tiflotecnica	\$ 5.770.000		\$ 7.796.500		
GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 336.215.829		\$ 356.260.886	91%
Gastos de Personal	\$ 46.696.024		\$ 31.323.062		
Honorarios	\$ 173.159.937		\$ 180.550.400		
Impuestos	\$ 9.529.754		\$ 10.548.664		
Arrendamientos	\$ 2.718.081		\$ 2.279.892		
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 0		\$ 900.000		
Seguros	\$ 1.383.735		\$ 2.934.124		
Servicios	\$ 19.402.561		\$ 28.988.686		
Gastos Legales	\$ 792.356		\$ 918.000		
Mantenimiento	\$ 1.687.700		\$ 8.251.492		
Gastos de Viaje	\$ 3.328.474		\$ 5.324.014		
Depreciacion	\$ 3.000.000		\$ 5.848.264		
Gastos Diversos	\$ 74.517.207		\$ 78.394.288		
EXCEDENTES/ DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 75.913.730		\$ 37.054.440	9%
GASTOS FINANCIEROS		\$ 2.354.269		\$ 2.924.332	1%
Gastos Bancarios	\$ 2.354.269		\$ 2.924.332		
OTROS INGRESOS		\$ 68.724		\$ 49.593	0%
Rendimientos Financieros	\$ 68.724		\$ 49.593		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 73.628.185		\$ 34.179.702	9%
EXCEDENTES/ DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 73.628.185		\$ 34.179.702	9%


MARIA ESTELA DONADO GUZMAN
 C.C. 32.664.550
 Representante Legal


INGRID LEON RODRIGUEZ
 T.P 159932
 Contador


DIANA VALENCIA TAMARA
 T.P 60294-T
 Revisor Fiscal

FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO -FUNDAVE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

NOTA 1-ENTE ECONOMICO

La Fundación Maria Elena Restrepo –FUNDAVE con Nit 802.013.636-1 está inscrita en la cámara de comercio como Entidad sin ánimo de Lucro, el 25 de septiembre del 2000, bajo el número 5214 del libro respectivo. La duración es Indefinida. Su domicilio principal es en la ciudad de Barranquilla.

Su objetivo principal es promover la inclusión social de las personas con discapacidad visual desde la primera infancia hasta el adulto mayor de manera digna y activa

Reformas estatutarias

Primera reforma, inscrita en el libro de registro de la cámara de comercio 22.446 el 30 de septiembre de 2008 donde cambio su Razón social y le adicionó la sigla FUNDAVE.

Segunda Reforma, inscrita en el libro de registro de la cámara de comercio 35.012 el 3 de septiembre de 2013 donde se modificaron los estatutos.

Régimen Tributario Especial

FUNDAVE es una entidad vigilada por la Gobernación del Atlántico y realizó el proceso de Permanencia en la DIAN como Régimen Tributario Especial en el año 2018 y la Actualización en la Página Web en el 2019.

Con lo anterior la Fundación está cumpliendo con todo lo exigido por la normatividad vigente.

NOTA 2- PRÁCTICAS CONTABLES

Teniendo en cuenta que la Fundación se encuentra obligada a llevar contabilidad y la preparación de sus estados financieros en el DUR 2420 de 2015 compilado y actualizado por el decreto 2483 de diciembre de 28 de 2018.

Las principales prácticas contables de la fundación son:

Unidad Monetaria

La fundación expresa sus estados financieros en pesos colombianos.

Periodo contable

El periodo contable para la Fundación es un año contado del 1 de enero a 31 de diciembre, al cabo del cual la Fundación emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones

Disponible

Para propósitos de preparación de los estados financieros el efectivo en caja y bancos son considerados como disponibles.

Deudores

Las cuentas de deudores se registran al Costo y corresponden principalmente a contratos realizados y que no han efectuado su pago.

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y Equipo se contabilizan al costo. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo son capitalizadas.

La Depreciación se calcula sobre el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Tipo de Activo	Depreciación	Vida Útil
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Equipos de Computación	20%	5 Años

Impuesto sobre la renta

La Fundación es contribuyente al impuesto sobre la renta, pertenece al Régimen Tributario Especial y tributa a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente se reinvierte en el cumplimiento de su objeto

social durante el año siguiente al que se obtuvo, quedará exento de dicho gravamen. Por Estatutos los excedentes siempre serán reinvertidos en el objeto social de Fundave

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Pasivos estimados y provisiones

Comprende obligaciones a cargo de la Fundación originadas en contratos pendientes por ejecutar y por bienes o servicios recibidos. Los ajustes originados en la determinación final del pasivo se contabilizan contra ingresos o gastos según el caso.

Patrimonio

El patrimonio de la fundación está compuesto por el superávit de Capital, resultado de ejercicios anteriores, excedente y/o pérdida del ejercicio. La Fundación tiene como política la reinversión de los excedentes en actividades propias de su objeto social que le permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social. La Fundación podrá optar por invertir en diversos activos negociables, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control.

Reconocimiento de ingresos Costos y gastos

Los ingresos costos y gastos se registran bajo el sistema de causación.

- 1- Ingresos por ejecución de convenios o Proyectos. : La Fundación ejecuta convenios o Proyectos a través de los cuales recibe fondos que se registran en el Pasivo como depósitos recibidos y se causan al Ingreso en la medida en que se desarrollan los convenios.
- 2- Donaciones: Se causan como donaciones los recaudos recibidos en efectivo y sus equivalentes por los diferentes medios autorizados por la Fundación.

Distribución de excedentes

El beneficio neto o excedente de la Fundación se destina directa o indirectamente a programas relacionados con su objeto social. El control de las asignaciones de los excedentes se realiza en cuentas del patrimonio.

NOTA 3- DISPONIBLE

El disponible a 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

Disponible	2018	2019
Banco Davivienda	61.096.441	117.822.090
Total Disponible	61.096.441	117.822.090

Comprende principalmente a recursos recibidos de donaciones y proyectos.

NOTA 4- DEUDORES

El rubro de deudores a 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

Deudores	2018	2019
Gobernación del Atlántico	86.647.634	73.250.000
Otros	17.995.000	681.970
Total Deudores	104.642.634	

El rubro de deudores comprende en su mayoría un contrato de administración del Aula de Tecnología en la biblioteca departamental con la Gobernación del Atlántico ejecutado en el 2019.

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales la Fundación desarrolla las operaciones propias de su actividad así:

Propiedad, Planta y Equipo	2018	2019
Equipo de Oficina	1.300.000	1.300.000
Maquinaria y Equipo	10.223.199	10.223.199
Equipos de Computación	5.262.188	23.257.188
Muebles y Enseres	792.120	792.120
Equipos Tiflológicos	22.668.812	22.668.812
Menos Depreciación Acumulada	(26.000.000)	(34.848.264)
Total	11.246.319	23.393.055

NOTA 6- INVENTARIOS

	2018	2019
Material Tiflológico	3.276.400	3.276.400
Total Inventario	3.276.400	3.276.400

NOTA 7- PASIVOS

Las cuentas por pagar a diciembre 31, comprendían lo siguiente:

PASIVOS

	2018	2019
Cuentas por Pagar		
Otras cuentas por Pagar	1.358.791	442.940
Total	1.358.791	442.940

Retenciones, Impuestos y Gravámenes

DIAN-IVA-Rte Fuente	5.743.362	4.184.375
Total	5.743.362	4.184.375

Pasivos Laborales

Cesantías, Vacaciones , Int		
Cesantías Seguridad Social	858.300	443.600
Total	858.300	443.600

OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS

Foal	36.465.164	43.336.722
Total	36.465.164	43.336.722

NOTA 8- IMPUESTOS

La fundación es contribuyente del régimen tributario especial. La tarifa del impuesto sobre la renta es del 20% aplicable sobre el beneficio neto o excedente, que no tenga carácter de exento resultante en el respectivo periodo gravable, sin embargo, si tal

excedente es destinado a programas dentro de su objeto social, quedaría exento de dicho gravamen.

Las declaraciones del 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, fueron presentadas y están sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades tributarias.

NOTA 9- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales a 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES	2018	2019
Ingresos de Proyectos	\$ 377.992.729	\$ 339.041.398
Ingresos por Donaciones	\$ 22.300.000	\$ 41.471.608
Otros Ingresos	\$ 6.066.830	\$ 5.005.820
Ingresos Tienda Tiflotécnica	\$ 5.770.000	\$ 7.796.500
Total	\$412.129.559	\$ 393.315.326

La principal fuente de Ingresos son los recursos recibidos para proyectos y programas que apoyan a la inclusión de las personas con discapacidad visual. El detalle de este rubro es:

INGRESOS POR PROYECTOS	2018	2019
Gobernación del Atlántico	339.933.955	241.818.990
FOAL	26.887.337	36.465.164
Fundación Bolívar Davivienda	-	39.989.500
FIDACA	11.171.437	
Global Foundation(Cummins)		20.767.744
TOTAL	377.992.729	339.041.398

NOTA 9- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales comprendían lo siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2018	2019
GASTOS DE PERSONAL	46.696.024	31.323.062
HONORARIOS	173.159.937	180.550.400
IMPUESTOS	9.529.754	10.548.664
ARRENDAMIENTOS	2.718.081	2.279.892
SEGUROS	1.383.735	900.000
SERVICIOS	19.402.561	2.934.124
GASTOS LEGALES	792.356	28.988.686
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.687.700	918.000
GASTOS DE VIAJE	3.328.474	8.251.492
GASTOS DEPRECIACION	3.000.000	5.324.014
DIVERSOS	74.517.207	5.848.264
total	336.215.829	356.260.886


INGRID LEÓN RODRIGUEZ

Contador TP 159932


DIANA VALENCIA TAMARA

Revisor Fiscal T.P 60294-T


MARIA ESTELA DONADO GUZMAN

C.C 32.664.550

Representante Legal