

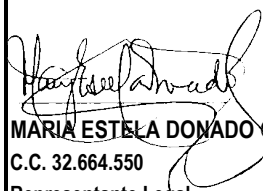
FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO- FUNDAVE


NIT 802.013.636-1

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

A Diciembre 31 de 2022

	2021	2022
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Disponible	\$ 242.310.345	\$ 526.587.990
Deudores	\$ 146.500.000	\$ 290.311.227
Inventario	\$ 600.000	\$ 0
Total Activos Corrientes	\$ 389.410.345	\$ 816.899.217
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 58.241.319	\$ 58.241.319
(-) Depreciacion Acumulada	-\$ 45.920.006	-\$ 51.959.138
Total Activos no Corrientes	\$ 12.321.313	\$ 6.282.181
TOTAL ACTIVOS	\$ 401.731.658	\$ 823.181.398
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar	\$ 3.877.700	\$ 8.756.600
Impuestos, Gravámenes y tasas	\$ 719.713	\$ 3.163.119
Obligaciones Laborales	\$ 830.900	\$ 915.570
Total Pasivos Corrientes	\$ 5.428.313	\$ 12.835.289
OTROS PASIVOS		
Otros Pasivos	\$ 35.000.000	\$ 98.727.262
Total Otros Pasivos	\$ 35.000.000	\$ 98.727.262
TOTAL PASIVOS	\$ 40.428.313	\$ 111.562.551
PATRIMONIO		
Superavit de Capital	\$ 19.423.369	\$ 19.423.369
Excedente o deficit del Ejercicio	\$ 171.651.533	\$ 350.315.502
Excedente o Deficit años Anteriores	\$ 170.228.443	\$ 341.879.976
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 401.731.658	\$ 823.181.398



MARIA ESTELA DONADO GUZMAN
 C.C. 32.664.550
 Representante Legal

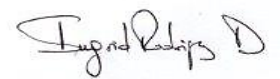

INGRID RODRIGUEZ DE LA CRUZ
 T.P 98206-T
 Contador


DIANA VALENCIA TAMARA
 T.P 60294-T
 Revisor Fiscal

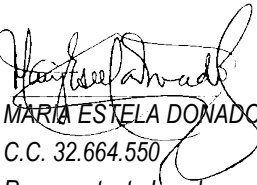

FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO - FUNDAVE
NIT 802.013.636-1
ESTADO DE RESULTADOS
ACUMULADO A DICIEMBRE 2022

	2021	2022	%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 957.521.844	\$ 1.375.168.993	100%
Ingresos de Proyectos	\$ 873.506.111	\$ 1.293.470.931	
Ingresos por Donaciones	\$ 76.194.583	\$ 64.425.434	
Otros Ingresos	\$ 123.650	\$ 3.650.628	
Ingresos Tienda Tiflotecnica	\$ 7.697.500	\$ 13.622.000	
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 780.509.626	\$ 1.017.930.181,95	74%
Gastos de Personal	\$ 47.546.265	\$ 46.239.094	
Honorarios	\$ 363.464.752	\$ 547.668.673	
Impuestos	\$ 1.802.802	\$ 6.408.910	
Arrendamientos	\$ 3.411.018	\$ 228.334	
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 0	\$ 0	
Seguros	\$ 6.745.235	\$ 15.374.038	
Servicios	\$ 43.456.227	\$ 41.820.768	
Gastos Legales	\$ 1.301.750	\$ 1.470.500	
Mantenimiento Equipos PC	\$ 21.840.359	\$ 10.217.693	
Adecuaciones	\$ 420.000	\$ 12.781.155	
Gastos de Viaje	\$ 1.463.555	\$ 7.832.039	
Depreciacion	\$ 6.039.132	\$ 6.039.132	
Gastos Diversos	\$ 283.018.531	\$ 321.849.846	
EXCEDENTES/ DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 177.012.218	\$ 357.238.811	26%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 5.517.274	\$ 7.118.646	1%
Gastos Bancarios	\$ 5.517.274	\$ 7.118.646	
OTROS INGRESOS	\$ 156.590	\$ 195.337	0%
Rendimientos Financieros	\$ 156.590	\$ 195.337	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 171.651.533	\$ 350.315.502	25%
EXCEDENTES/ DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 171.651.533	\$ 350.315.502	25%


MARIA ESTELA DONADO GUZMAN
 C.C. 32.664.550
 Representante Legal


INGRID RODRIGUEZ DE LA CRUZ
 T.P 98206-T
 Contador


DIANA VALENCIA TAMARA
 T.P 60294-T
 Revisor Fiscal

FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO - FUNDAVE	
NIT 802.013.636-1	
PROYECTO DE ASIGNACION DEL BENEFICIO NETO AÑO 2022	
ACTA	
<p>A los señores miembros del máximo órgano de dirección de la Fundación María Elena Restrepo Fundave se presenta el proyecto de asignación de excedentes contables que de acuerdo con lo establecido en el artículo 358 del estatuto tributario, tendrán el carácter de exentos siempre y cuando en el año siguiente máximo en los 5 años siguientes se destinen al desarrollo de programas que desarrollen el objeto social y a la actividad meritoria de la entidad.</p>	
<p>En cumplimiento de parágrafo 1 del artículo 358 del E.T. podemos certificar que los excedentes se encuentran soportados en los nuevos marcos normativos de la contabilidad</p>	
<p>De conformidad con lo establecido en el ARTÍCULO 1.2.1.5.8 del DUR (Decreto único Reglamentario) el beneficio neto o excedente fiscal estará exento de impuesto sobre la renta cuando el excedente contable sea invertido en su totalidad en las actividades propias del objeto social de la entidad</p>	
<p>Se propone sea destinado a los siguientes programas que serán desarrollados máximo en proyectos que concluirán en el siguientes año</p>	
<p>1-) Se utilizara en el programa de apoyo a la Educación de los estudiantes de los municipios del Atlántico</p>	
<p>2-) Apoyo al programa de Sordoceguera en conjunto con el convenio FOAL</p>	
<p>3-) Apoyo al programa de Proyecto de Vida estudiantes Ultimos grados</p>	
<p>4-) Adecuación tercer piso para mejorar las áreas de atención de las personas con discapacidad visual</p>	
<p>5-) Apoyo al programa de rehabilitación para personas con discapacidad visual</p>	
DETERMINACION DEL BENEFICIO NETO	
Excedente Contable 2022	\$ 350.315.502
Mas Beneficio neto 2021	\$ 301.284.702
Mas Depreciacion	\$ 6.039.132
Mas Gravamen Movto Financiero 50%	\$ 2.147.015
Beneficio Neto 2021	\$ 659.786.351
 MARIA ESTELA DONADO GUZMAN C.C. 32.664.550 Representante Legal	 DIANA VALENCIA TAMARA T.P 60294-T Revisor Fiscal

FUNDACION MARIA ELENA RESTREPO -FUNDAVE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

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 durante los año 2019 al 2021

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

Disponibile

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.

Destinación del beneficio Neto

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	2021	2022	%
Bancolombia	18.076.674	5.671.936	-69%
Banco Davivienda	224.233.670	520.916.054	132%
Total Disponible	242.310.344	526.587.990	117%

Comprende principalmente a recursos recibidos de donaciones y proyectos.

NOTA 4- DEUDORES

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

Deudores	2021	2022	%
Gobernación del Atlántico	146.500.000	258.202.600	76%
Otros	-	32.108.627	
Total Deudores	146.500.000	290.311.227	98%

El rubro de deudores comprende contratos con el Departamento del Atlántico prestación de servicios de SED y un contrato del Aula de Tecnología en la biblioteca departamental que fueron pagados en enero 2023

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:

	2021	2022
Propiedad, Planta y Equipo		
Equipo de Oficina	1.300.000	1.300.000
Maquinaria y Equipo	10.223.199	10.223.199
Equipos de Computación	23.257.188	23.257.188
Muebles y Enseres	792.120	792.120
Equipos Tiflológicos	22.668.812	22.668.812
Menos Depreciación Acumulada	(45.920.006))	(45.920.006)
Total	12.321.313	12.321.313

NOTA 6- INVENTARIOS

	2021	2022
Material Tiflológico	600.000	0
Total Inventario	600.000	0

NOTA 7- PASIVOS

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

PASIVOS

	2021	2022
Cuentas por Pagar		
Otras cuentas por Pagar	3.877.700	8.756.600
DIAN-IVA-Rte Fuente	719.712	3.163.119
Cesantías, Int, Vacac y Seg Social	830.900	915.570
	5.428.313	12.835.289

OTROS PASIVOS

Foal	35.000.000	98.727.262
Total	0	98.727.262

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 2021,2020, 2019, 2018, 2017, 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:

	2021	2022
Ingresos de Proyectos	873.506.611	873.506.611
Ingresos por Donaciones	76.194.583	76.194.583
Otros Ingresos	123.650	123.650
Ingresos Tienda Tiflotécnica	7.697.500	7.697.500
Total Ingresos	957.521.844	1.375.168.993

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

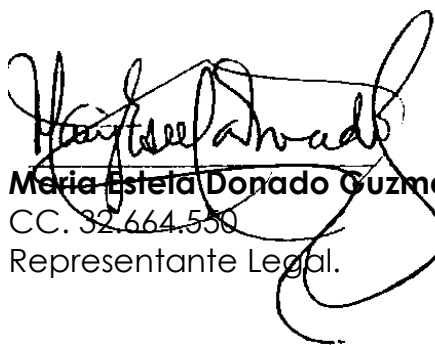
INGRESOS POR PROYECTOS

INGRESOS POR PROYECTOS Y SERVICIOS	2021	2022	%
Gobernación del Atlántico SED	430.000.000	600.000.000	40%
Gobernación del Atlántico Aula TIC	175.000.000	411.912.400	135%
FOAL -Sordoceguera-Emprendimiento	268.506.111	133.727.263	-50%
Fundación Jhon Ramirez -Centro Recursos	-	29.280.000	-
Fundación Bolívar Davivienda-Proy Vida	10.000.000	44.800.000	348%
Global Foundation -Cummins	-	73.751.268	-
TOTAL	883.506.111	1.293.470.931	46%

NOTA 9- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales comprendían lo siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2021	2022	%
GASTOS DE PERSONAL	47.546.265	46.239.094	-3%
HONORARIOS	363.464.752	547.668.673	51%
IMPUESTOS	1.802.802	6.408.910	255%
ARRENDAMIENTOS	3.411.018	228.334	-93%
SEGUROS	6.745.235	15.374.038	128%
SERVICIOS	43.456.227	41.820.768	-4%
GASTOS LEGALES	1.301.750	1.470.500	13%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21.840.359	10.217.693	-53%
ADECUACIONES	420.000	12.781.155	2943%
GASTOS DE VIAJE	1.463.555	7.832.039	435%
GASTOS DEPRECIACION	6.039.132	6.039.132	0%
DIVERSOS	283.018.531	321.849.846	14%
total	780.509.626	1.017.930.182	30%



María Estela Donado Guzman
CC. 32.664.550
Representante Legal.



Diana María Valencia Támara
Revisor Fiscal T.P 60294-T